



LANDKREIS LÜNEBURG  
DER LANDRAT

| Bildung und Kultur                                 | Vorlagenart    | Vorlagennummer  |
|--|----------------|-----------------|
| Verantwortlich: Srugis, Freia<br>Datum: 22.12.2021 | <b>Bericht</b> | <b>2021/526</b> |
| Öffentlichkeitsstatus: öffentlich                  |                |                 |

**Beratungsgegenstand:**

Haushaltsplan 2022 / Fachdienst 55 - Schule und Bildung

**Produkt/e:**

243-000 Allgemeine schulische Aufgaben

**Beratungsfolge**

Status Datum Gremium

Ö 13.01.2022 Ausschuss für Schule und Bildung

**Anlage/n:**

Auszug aus dem Haushaltsplanentwurf (für die nicht dem Kreistag angehörenden Ausschussmitglieder)

**Beschlussvorschlag:**

Berichtsvorlage – keine Beschlussfassung erforderlich.

**Sachlage:**

Im Rahmen der Haushaltsplanberatungen werden die einzelnen Produkte in den jeweils zuständigen Fachausschüssen vorgestellt. Die Beratungsergebnisse werden dem AFP zur Kenntnis gegeben und können so in die Beschlussempfehlung für den Kreisausschuss und den Kreistag einfließen.

Die Produkte des Fachdienstes Bildung und Kultur fallen in den Zuständigkeitsbereich des Ausschusses für Schule und Bildung und sind somit von dessen Mitgliedern zu beraten.

Der Haushaltsplanentwurf 2022 liegt den Kreistagsabgeordneten vor. Für die nicht dem Kreistag angehörenden Ausschussmitglieder ist ein Auszug aus dem Haushaltsplan – Fachdienst 55, Bereich Schule und Bildung, beigelegt.

Der Teilfinanzhaushalt des Fachdienstes 55 besteht aus den folgenden Produkten:

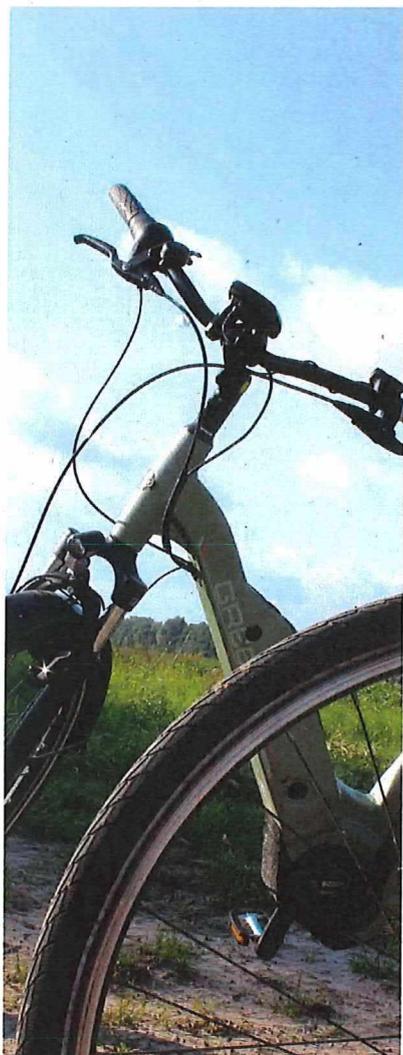
351-715 Schulsozialarbeit u. Bildungs- u. Integrationsbüro  
212-100 HS Bleckede

212-200 HS Embsen  
212-500 HS Hansestadt Lüneburg  
215-100 RS Bleckede  
215-200 RS Embsen  
215-500 RS Hansestadt Lüneburg  
216-100 Oberschule Adendorf  
216-200 Oberschule Dahlenburg  
216-300 Oberschule Neuhaus  
216-400 Oberschule Bardowick  
216-500 Oberschulen Hansestadt Lüneburg  
216-600 Oberschule Scharnebeck  
216-700 Oberschule Oedeme  
217-100 Gymnasium Bleckede  
217-200 Gymnasium Oedeme  
217-300 Gymnasium Scharnebeck  
217-500 Gymnasium Hansestadt Lüneburg  
218-100 Integrierte Gesamtschule Embsen  
218-500 Gesamtschulen Hansestadt Lüneburg  
221-100 FöS Bleckede  
221-200 FöSL Oedeme  
221-300 FöSG Oedeme  
221-500 FöS Hansestadt Lüneburg  
231-100 BBS I  
231-200 BBS II  
231-300 BBS III  
243-000 Allgemeine schulische Aufgaben  
243-100 Kriminalpräventionsrat  
244-000 Kreisschulbaukasse  
272-000 Büchereien

Die Verwaltung wird die Ansätze 2022 in der Ausschusssitzung näher erläutern.



LANDKREIS LÜNEBURG



# Haushaltssatzung und Haushaltsplan

- Entwurf -  
für das Haushaltsjahr 2022

# Haushaltssatzung und Haushaltsplan

## Inhaltsverzeichnis

|  |     |
|--|-----|
| Haushaltssatzung.....  | 3   |
| Doppik Glossar.....  | 5   |
| Erläuterungen zu den einzelnen Positionen im Ergebnishaushalt .....  | 12  |
| Übersicht über die Produkte der jeweiligen Teilhaushalte (Produktrahmen) .....   | 15  |
| Produktübersicht .....   | 18  |
| Gesamtergebnishaushalt.....  | 21  |
| Gesamtfinanzhaushalt.....  | 22  |
| Investitionsübersicht.....   | 23  |
| Teilhaushalte (Teilergebnis- und Teilfinanzpläne der einzelnen<br>Organisationseinheiten mit den jeweiligen Produktbeschreibungen<br>und Produktergebnispläne) ..... | 37  |
| Beteiligungsbericht.....   | 373 |

## - ENTWURF -

## H a u s h a l t s s a t z u n g des Landkreises Lüneburg für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Kreistag des Landkreises Lüneburg in der Sitzung am ..... folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im **Ergebnishaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

|  |                  |
|--|------------------|
| 1.1 der ordentlichen Erträge auf           | 341.979.100 Euro |
| 1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf      | 349.703.000 Euro |
| 1.3 der außerordentlichen Erträge auf      | 3.860.400 Euro   |
| 1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf | 2.344.000 Euro   |

2. im **Finanzhaushalt**

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

|   |                  |
|---|------------------|
| 2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf         | 329.599.900 Euro |
| 2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf         | 328.751.100 Euro |
| 2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit auf                  | 19.105.900 Euro  |
| 2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit auf                  | 41.256.400 Euro  |
| 2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit auf                 | 21.900.000 Euro  |
| 2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit auf<br>festgesetzt. | 7.100.000 Euro   |

Nachrichtlich: Gesamtbetrag

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| der Einzahlungen des Finanzhaushalts | 370.605.800 Euro |
| der Auszahlungen des Finanzhaushalts | 377.107.500 Euro |

Der Wirtschaftsplan des Betriebes Straßenbau und –unterhaltung wird

|                      |                         |                            |              |
|----------------------|-------------------------|----------------------------|--------------|
| im Erfolgsplan mit   | Erlösen<br>Aufwendungen | in Höhe von<br>in Höhe von | Euro<br>Euro |
| im Vermögensplan mit | Einnahmen<br>Ausgaben   | in Höhe von<br>in Höhe von | Euro<br>Euro |
| festgesetzt.         |                         |                            |              |

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 21.900.000 Euro festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen im Vermögensplan des Betriebes Straßenbau und -unterhaltung wird auf ..... Euro festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 35.047.000 Euro festgesetzt.

Im Vermögensplan des Betriebes Straßenbau und -unterhaltung werden Verpflichtungsermächtigungen von ..... Euro veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2022 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 30.000.000 Euro festgesetzt.

Der Höchstbetrag, bis zu dem Kassenkredite im Haushaltsjahr 2022 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben durch die Sonderkasse des Betriebes Straßenbau und -unterhaltung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf ..... Euro festgesetzt.

§ 5

Die Kreisumlage wird auf 51,5 % der für die Gemeinden geltenden Steuerkraftzahlen sowie auf 51,5 % von 90 % der den Gemeinden und Samtgemeinden nach dem Niedersächsischen Finanzausgleichsgesetz zustehenden Schlüsselzuweisungen festgesetzt.

Lüneburg, den .....

Jens Böther  
Landrat

## Doppik-Glossar

Dieses Glossar erläutert kurz die häufigsten Fachbegriffe des doppischen Haushaltsrechts in alphabetischer Reihenfolge.

Alle in einer Begriffserklärung unterstrichenen Worte werden -ebenfalls in alphabetischer Reihenfolge- als eigenständiger Fachbegriff erläutert.

### Abschreibung

Als Abschreibung wird der Betrag bezeichnet, der als Wertminderung durch die Nutzung des abnutzbaren Anlagevermögens (Gebäude, Kraftfahrzeuge, IT-Ausstattung, Software etc.) über die Nutzungsdauer periodengerecht in der Ergebnisrechnung als Aufwand zu erfassen ist.

In der Kosten- und Leistungsrechnung werden die Abschreibungen als Kosten erfasst.

### Aktiva

Aktiva ist die Summe des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden. Die Aktiva zeigen die Mittelverwendung, unabhängig davon, wie diese Vermögensgegenstände finanziert worden sind. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet. Gegensatz: Passiva.

Die Mindestgliederung der Aktivseite ist in § 55 Abs. 2 KomHKVO aufgeführt.

### Anlagennachweis

Auflistung der landkreiseigenen Vermögensgegenstände mit Darstellung der wertmäßigen Abschreibungen und der Restbuchwerte zum Jahresende.

### Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Gegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft vom Landkreis genutzt zu werden. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus dem Immateriellen Vermögen (z.B. Konzessionen), den Sachanlagen (z.B. Grundstücke, Gebäude) sowie den Finanzanlagen (z.B. Beteiligungen).

### Aufwand

Aufwand ist der wertmäßige zahlungs- und nicht zahlungswirksame Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres, z.B. verwendete Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Wertminderungen an Gebrauchsgütern (Abschreibungen), Löhne, Gehälter, Besoldungen, Aufwand für Leistungen von Dritten und einseitige Transferleistungen.

Der Aufwand führt zu einer Minderung des Eigenkapitals.

### Aufwandskonto

Aufwandskonten zählen zu den Erfolgskonten. Sie dienen der buchungsmäßigen Erfassung von Aufwendungen.

### Ausgaben

Ausgaben sind sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form. Hierzu gehören u.a. die Verminderungen des Kassenbestandes und die Erhöhungen des Verbindlichkeitenbestandes.

### Auszahlungen

Auszahlungen sind Verminderungen des Bargeldbestandes und Belastungen von Girokonten (= Geldmittelabfluss).

### Bestandskonto

Bestandskonten sind Konten, die aus der Bilanz abgeleitet werden. Jedem Posten in der Bilanz wird ein eigenes Bestandskonto zugeordnet.

### **Bilanz**

Die Bilanz ist eine kurz gefasste Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva) in Kontenform. Somit lässt sich leicht erkennen, woher das Kapital stammt (Mittelherkunft) und wo es im Einzelnen angelegt/investiert worden ist (Mittelverwendung).

Die Bilanz kennzeichnet den Abschluss des Rechnungswesens für einen bestimmten Zeitpunkt (Bilanzstichtag). Vermögen (Aktiva) sowie Eigenkapital und Schulden (Passiva) und Rechnungsabgrenzungsposten werden einander gegenübergestellt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen (Aktiva = Passiva).

Grundlage für die Aufstellung einer Bilanz ist das Inventar.

### **Buchführung**

Alle Geschäftsvorfälle mit finanziellen Auswirkungen werden in der Finanzbuchhaltung erfasst und über einen regelmäßigen jährlichen Abschluss zur Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung verdichtet (externes Rechnungswesen). Hierfür hat die Finanzbuchhaltung alle in Zahlenwerten festgehaltenen und wirtschaftlich bedeutsamen Vorgänge aufzuzeichnen.

### **Budget**

Ein Budget stellt die einer Organisationseinheit zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel dar, die für die Erfüllung ihrer Aufgaben (Produkte) und zur Erreichung der vereinbarten Ziele erforderlich sind.

### **Budgetierung**

Budgetierung bezeichnet im Neuen Kommunalen Rechnungswesen das Verbinden mehrerer Ergebnis- oder Finanzpositionen, so dass die Ansätze einzelner Finanz- bzw. Ergebnispositionen voll ausgeschöpft und überschritten werden dürfen, so lange die Summe der Ansätze der budgetierten Auszahlungs- bzw. Aufwandsermächtigungen oder der Zuschuss eines Zuschussbudgets nicht überschritten wird.

### **Controlling** (= die „Steuerung“)

Controlling (von to control engl. für "steuern, regeln", nicht: "Kontrolle") ist eine Sammlung von qualitativen und vor allem quantitativen Steuerungsinstrumenten (Daten), die zur Koordination von Informationsflüssen und zur Unterstützung von Entscheidungsprozessen eingesetzt werden.

Im Rahmen der Steuerung erstellt die Verwaltung systematisch Berichte, damit die politischen Gremien, die Verwaltungsführung und die Fachbereichsleitungen hieraus evtl. notwendige Steuerungsentscheidungen ableiten und bereits im laufenden Haushaltsjahr treffen können.

### **Debitorenbuchhaltung**

Buchmäßiger Nachweis von (Einzel-)Forderungen gegenüber einem Schuldner (Zahlungspflichtigen) in einem Konto. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Forderungskontos.

### **Doppik**

Doppik ist ein Kunstwort, gebildet aus **Doppelte Buchführung in Konten**.

Doppik ist die planmäßige und lückenlose Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle einer Organisationseinheit mit dem Ziel, jederzeit einen Überblick über die Vermögenslage und den Stand der Schulden zu ermöglichen. Doppik ist das heute fast ausschließlich verwendete System der Buchführung von kaufmännischen Unternehmungen mit den Grundsätzen:

- jede durch einen Geschäftsvorfall ausgelöste und aufgrund eines Beleges vorgenommene Buchung berührt mindestens zwei Konten, die im Buchungssatz benannt werden (SOLL an HABEN),
- die Ermittlung des Periodenerfolges geschieht zweifach: (1) durch die Bilanz und (2) durch die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV), die der kommunalen Ergebnisrechnung gleich kommt.

### Einnahmen

Einnahmen sind sämtliche Geldvermögenszugänge in barer und unbarer Form. Hierzu gehören die Erhöhungen des Kassenbestandes und die Erhöhungen des Forderungsbestandes.

### Einzahlungen

Einzahlungen sind Erhöhungen des Bargeldbestandes und Gutschriften auf Girokonten.

### Erfolgskonto

Erfolgskonten sind Konten, die aus Positionen der Ergebnisrechnung abgeleitet sind. Auf den Erfolgskonten werden sämtliche Aufwendungen und Erträge einer Rechnungsperiode erfasst. Der Saldo eines Erfolgskontos geht in das Ergebniskonto ein, auf dessen Grundlage die Ergebnisrechnung erstellt wird.

Man unterscheidet zwei Arten von Erfolgskonten:

1. Aufwandskonto.
2. Ertragskonto.

### Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems.

In der zeitraumbezogenen Ergebnisrechnung werden wie in der Gewinn- und Verlustrechnung Erträge und Aufwendungen einer Kommunalverwaltung für eine Rechnungsperiode gegenübergestellt. Der Saldo ergibt den Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag senkt das Eigenkapital.

### Eröffnungsbilanz

Die erstmalige Aufstellung einer Bilanz wird Eröffnungsbilanz genannt. Für Kommunen bildet die Eröffnungsbilanz den Ausgangspunkt für ein kaufmännisches Haushalts- und Rechnungssystem. Danach bildet die Schlussbilanz der jeweiligen Rechnungsperiode gleichzeitig die Eröffnungsbilanz/Anfangsbilanz des Folgejahrs.

### Ertrag

Erträge sind im Gegensatz zu Aufwendungen die bewertete Güterentstehung innerhalb einer Periode, d.h. die Erhöhung des Nettovermögens.

Ein Ertrag wird zwar in Geld ausgedrückt, bedeutet aber nicht unbedingt einen zahlungswirksamen Wertezuwachs, so z.B. bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten.

### Ertragskonto

Ertragskonten zählen zu den Erfolgskonten.

### Finanzkonto

Als Finanzkonten werden die Konten bezeichnet, die zur Bedienung der Finanzrechnung geführt werden. Auf einem Finanzkonto werden entsprechend Ein- und Auszahlungen verbucht.

### Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist ein Bestandteil des Drei-Komponenten-Systems. Sie ist neben der Ergebnisrechnung das zweite zeitraumbezogene Rechenwerk des Jahresabschlusses. Die Finanzrechnung dient dem Nachweis der empfangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen sowie der Bestandsveränderung an liquiden Mitteln eines Jahres bzw. einer Rechnungsperiode.

### Finanzvermögen

Zum Finanzvermögen gehören nach § 55 Abs. 2 KomHKVO z.B. Beteiligungen, Wertpapiere sowie öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen.

### **Forderungen**

Forderungen sind Ansprüche einer Verwaltung auf Gegenleistung / Waren bzw. Dienstleistungen gegen Geld (Aktivkonto). Dieser Posten wird insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen untergliedert, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten anzusetzen und abzubilden sind, z.B. Abgabeforderungen, Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich etc.

### **Fremdkapital**

Fremdkapital ist die Bezeichnung für die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter) gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind. Fremdkapital dient der Finanzierung des Vermögens und ist somit eine Passivposition in der Bilanz. Gegensatz: Eigenkapital.

### **Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB)**

Die GoB bilden die allgemeine Grundlage für das Neue Kommunale Rechnungswesen. Folgende Grundsätze sind zu beachten:

Vollständigkeit, Richtigkeit und Willkürfreiheit, Verständlichkeit, Öffentlichkeit, Aktualität, Relevanz, Stetigkeit, Nachweis der Recht- und Ordnungsmäßigkeit und der intergenerativen Gerechtigkeit.

### **Haushaltsstelle**

Die Haushaltsstelle ist eine Nummer im Rahmen der Gliederung des kameralen Haushaltsplans. Sofern sich die kameraler Haushaltsstelle überhaupt in die Doppik übertragen lässt, ließe sie sich am ehesten mit den Angaben zu

1. Sachkonto und
2. Kostenträger

vergleichen. Dabei entspräche der Kostenträger der kameralen Gliederung und das Sachkonto der kameralen Gruppierung.

### **Interne Leistungsverrechnung**

Verrechnung von Leistungen, die in der eigenen Organisationseinheit zwischen Kostenstellen und Kostenträgern erbracht und genutzt werden, werden untereinander mit Hilfe von Stundensätzen oder Verrechnungspreisen verbucht.

### **Inventar**

Das Inventar ist ein Bestandsverzeichnis aller Vermögensgegenstände und Schulden und wird mit Hilfe der Inventur ermittelt. Das Inventar ist Grundlage für die Erstellung der Eröffnungsbilanz.

### **Inventur**

Als Inventur bezeichnet man die Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Schulden, die in der Bilanz dem Grunde nach angesetzt werden können, durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen. Die Bestandsaufnahme findet ihren Niederschlag im Inventar.

### **Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss ist die jährliche Zusammenfassung des externen Rechnungswesens und dokumentiert das Ergebnis der Verwaltungstätigkeit bzw. der Ausführung des Haushaltsplans. Hauptbestandteile des Jahresabschlusses sind Vermögensrechnung (Bilanz), Ergebnisrechnung und Finanzrechnung.

### **Jahresergebnis**

Jahresergebnis ist die Differenz aller Erträge und Aufwendungen im Jahresabschluss.

Falls das Jahresergebnis negativ ist, wird es als Jahresfehlbetrag, falls es positiv ist, als Jahresüberschuss bezeichnet.

Der Jahresfehlbetrag mindert und der Jahresüberschuss erhöht das Eigenkapital.

### **Kalkulatorische Kosten**

Kalkulatorische Kosten (z.B. kalkulatorische Mieten, Zinsen und Abschreibungen) werden unabhängig von den tatsächlichen Aufwendungen für Zwecke der Kosten- und Leistungsrechnung und Kalkulation ermittelt, um z.B. beim unentgeltlichen Nutzen von Räumen, Krediten und Anlagegütern die damit verbundene Kostenwirkung zu fingieren.

### **Kennzahlen**

Kennzahlen sind Indikatoren für die Quantität, Qualität, Kundenzufriedenheit, Mitarbeiterzufriedenheit und Wirtschaftlichkeit des Produktes.

### **Kosten**

Kosten sind der in Geld bewertete Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen für die Beschaffung, Erstellung und Abgabe von betrieblichen Leistungen einschließlich der Aufrechterhaltung der dafür erforderlichen Kapazitäten innerhalb einer Periode. Kosten sind unabhängig von Auszahlungen und Ausgaben. Sie sind zu ermitteln aus dem Aufwand der Finanzbuchhaltung bzw. aus den Ausgaben des Haushaltes durch ausgliedern der neutralen Aufwendungen (betriebsfremde Aufwendungen) bzw. durch zufügen der nicht als Aufwand verbuchten Zusatzkosten (kalkulatorische Kosten).

### **Kostenart**

Die Kostenarten bezeichnen, welche Kosten bei der betrieblichen Leistungserstellung entstanden sind. Kostenarten sind gegliedert nach der Art der verbrauchten Produktionsfaktoren in Personalkosten, Sachkosten (Material, Fremdleistungen) und kalkulatorische Kosten.

### **Kostenstelle**

Die Kostenstelle ist die Einheit, bei der Kosten entstehen mit zugehöriger (Führungs)-Verantwortlichkeit. Kostenstellen sind nach funktionalen, organisatorischen oder räumlichen Aspekten abgegrenzte Leistungs- bzw. Verantwortungsbereiche, denen die von ihnen verursachten Kosten(arten) zugerechnet/zugewiesen werden (z.B. Fachbereiche, Abteilungen).

### **Kostenträger**

Die Kostenträger sind in der Regel an der Struktur der Produkte orientierte Kostenzurechnungsobjekte, die zuordnen und verdeutlichen, wofür die Kosten entstanden sind.

### **Kosten – und Leistungsrechnung**

Die Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) ist ein Teilgebiet des kaufmännischen Rechnungswesens („internes“ Rechnungswesen), in dem Kosten und Leistungen erfasst, gespeichert, den verschiedensten Bezugsgrößen zugeordnet und für spezielle Zwecke ausgewertet werden. Die KLR gliedert sich in die Kostenarten- (Welche?), die Kostenstellen- (Wo?) und die Kostenträger- (Wofür?) -rechnung.

### **Kreditorenkonto**

Über ein Kreditorenkonto wird der Nachweis der Verbindlichkeiten (Schulden) gegenüber einem Zahlungsempfänger (z.B. Lieferanten) geführt. Es ist als Personenunterkonto des jeweiligen Verbindlichkeitenkontos.

### **Nettoposition**

Die Nettoposition (Reinvermögen) ist der wertmäßige Überschuss des Vermögens über die Schulden des Landkreises. Somit ist diese Position abhängig vom Ansatz und der Bewertung der übrigen  Bilanzpositionen. Die Nettoposition setzt sich aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Ergebnismvortrag ins Folgejahr und den Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge zusammen.

### **NKR**

NKR ist die Kurzbezeichnung für Neues Kommunales Rechnungswesen und bedeutet die Umstellung des Haushalts- und Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppelte Buchführung in Konten (Doppik).

### **Passiva**

Passiva ist der Sammelbegriff für die auf der rechten Bilanzseite ausgewiesenen Werte. Sie geben Auskunft über die Herkunft des Vermögens, d.h. Eigenkapital oder Fremdkapital und die Art der Finanzierung (kurz-, mittel-, langfristige Verbindlichkeiten). Des Weiteren werden dort die passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet. Gegensatz: Aktiva.

Die Mindestgliederung der Passivseite ist in § 55 Abs. 3 KomHKVO aufgeführt.

### **Produkt**

Ein Produkt ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die für Stellen außerhalb der betrachteten Organisationseinheit (innerhalb oder außerhalb der Verwaltung) erstellt werden. Produkte lassen sich somit in interne und externe Produkte unterteilen. Produkte werden im Produktplan zu Produktgruppen und diese zu Produktbereichen zusammengefasst.

Das Erstellen von Produkten führt zu Ressourcenverbrauch, so dass für Produkte prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste.

### **Rechnungsabgrenzungsposten**

Bei den Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um eine bilanztechnische Hilfskonstruktion zur periodengerechten Erfolgsermittlung. Es wird unterschieden in aktive und passive Rechnungsabgrenzung.

Als *aktive Rechnungsabgrenzungsposten* sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten zeigen Leistungsansprüche des Landkreises gegenüber dem Zahlungsempfänger für das Folgejahr an (Vorauszahlungen für Miete, Zinsen, Versicherungsprämien etc.)

*Passive Rechnungsabgrenzungsposten* sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag. Sie zeigen Leistungsverpflichtungen für das Folgejahr an (im Voraus erhaltene Miete, Zinsen, Pachten u.ä.).

### **Ressourcenverbrauch**

Ressourcenverbrauch ist der in Geld bewertete Verzehr von Gütern, Arbeitsleistungen und Dienstleistungen. Ressourcen können in sachlicher, zeitlicher, personeller und finanzieller Hinsicht vorliegen.

### **Restbuchwert**

Der jährliche Restbuchwert eines abnutzbaren Vermögensgegenstandes ergibt sich aus der Differenz zwischen den Anschaffungs- oder Herstellungskosten und dem jährlichen Aufwand für Abschreibungen.

### **Rückstellungen**

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Fälligkeit oder Höhe ungewiss sind. Durch die Bildung von Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Typische Beispiele für Rückstellungen sind Pensions- und Beihilferückstellungen. Rückstellungen haben Fremdkapitalcharakter (Passiva).

### **Sachkonto**

Sachkonten sind alle Konten, die direkt in die Bilanz, die Ergebnis- oder die Finanzrechnung eingehen. Das Sachkonto bildet somit den Oberbegriff und lässt sich in Bestands-, Erfolgs- und Finanzkonten untergliedern.

**Sachvermögen**

Sachanlagen sind materielle Vermögensgegenstände. Das Sachvermögen umfasst nach § 55 Abs.2 KomHKVO und der verbindlichen Zuordnungsvorschriften zum niedersächsischen Kontenrahmen z.B. bebaute und unbebaute Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeuge, Maschinen und Betriebs- und Geschäftsausstattung.

**Schlussbilanz**

Die Schlussbilanz ist die Bilanz am Ende einer Rechnungsperiode, die aus dem Abschluss der bis dahin geführten Bestandskonten aufgestellt wird.

**Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Sie sind dem Fremdkapital zugeordnet.

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen im Ergebnishaushalt

| Nr. | Bezeichnung                                 | Erläuterungen, Beispiele  |
|-----|---|---|
|     | <u>Ordentliche Erträge</u>                  | Erträge sind in Geld bewertete Wertezuwächse für Güter und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr.   |
| 1.  | Steuern und ähnliche Abgaben                | Die Jagdsteuererträge und die Ausgleichsleistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt (Einsp. WoG) werden hier ausgewiesen.  |
| 2.  | Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | Beinhaltet u.a. die Kreisumlage, die Schlüsselzuweisungen und die allgemeinen Zuweisungen für laufende Zwecke.  |
| 3.  | Auflösungserträge aus Sonderposten          | Soweit der Landkreis Lüneburg für <b>investive</b> Maßnahmen von Dritten Zuschüsse erhalten hat (z.B. für Schulbau), werden diese Mittel als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Die Sonderposten sind entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen und stehen als Ertrag dem Aufwand aus Abschreibungen (s. Nr. 16) gegenüber. |
| 4.  | Sonstige Transfererträge                    | Transfers sind Leistungen, denen keine Gegenleistung gegenübersteht (hauptsächlich Erstattungen im Bereich der Jugend- und Sozialhilfe).  |
| 5.  | öffentlich-rechtliche Entgelte              | Hierzu gehören insbesondere die Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, z.B. für Kfz-Zulassungen, Abfallwirtschaft und Rettungsdienst.   |
| 6.  | privatrechtliche Entgelte                   | Der Ansatz beinhaltet Erträge aus Vermietung und Verpachtung.   |
| 7.  | Kostenerstattungen und Kostenumlagen        | Im Wesentlichen beinhaltet diese Position die Erstattungen des Landes für Sozialhilfe („Quotales System“), aber auch Erstattungen des Bundes, der Gemeinden und Gemeindeverbände (z.B. Beiträge von anderen Schulträgern) sind hier ausgewiesen.  |
| 8.  | Zinsen und ähnliche Finanzerträge           | Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen, z.B. Dividenden auf E.ON Avacon Aktien.   |
| 9.  | aktivierte Eigenleistungen                  | Eigenleistungen, die das Vermögen des Landkreises Lüneburg erhöhen. Der Ertrag aus aktiven Eigenleistungen neutralisiert den zur Herstellung des Vermögensgegenstandes eingesetzten Aufwand.  |
| 10. | Bestandsveränderungen                       | Veränderungen (Erhöhung oder Verminderung) des Vorratsbestandes.  |
| 11. | sonstige ordentliche Erträge                | Der Ansatz beinhaltet im Wesentlichen Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern, daneben auch Erträge aus Zwangsgeldern, Säumniszuschlägen, Mahn- und Vollstreckungsgebühren.   |
|     | <u>Ordentliche Aufwendungen</u>             | Aufwendungen sind in Geld bewerteter Werteverzehr durch Verbrauch oder Abnutzung von Gütern und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr.  |
| 13. | Aufwendungen für aktives Personal           | Beinhaltet die bisher im Sammelnachweis nachgewiesenen Personalausgaben, u.a. Bezüge für Beamte und Angestellte, Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte und zur Sozialversicherung für Beschäftigte sowie Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellungen.   |
| 14. | Aufwendungen für Versorgung                 | Versorgungsaufwand für Beamte und Beschäftigte, z.B. Ruhegelder, Hinterbliebenenbezüge, Beihilfen und Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Versorgungsempfänger.  |
| 15. | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | Hierzu gehören beispielsweise die Aufwendungen für die Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens, für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen und für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (im Wesentlichen Aufwendungen des Rettungsdienstes und der Abfallwirtschaft).  |
| 16. | Abschreibungen                              | Die ausgewiesenen Beträge enthalten die Abschreibungen für das Immaterielle Vermögen (geleistete Investitionszuwendungen, DV-Software), die Gebäude, die Maschinen und technische Anlagen, die Fahrzeuge sowie für die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Der zu erwirtschaftende Aufwand reduziert sich um die aus Nr. 3 ausgewiesenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.      |
| 17. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | Zinsen für Darlehen und Liquiditätskredite.   |

|     |                                     |  |
|-----|-------------------------------------|--|
| 18. | Transferaufwendungen                | Aufwendungen, die grundsätzlich ohne direkte Gegenleistung entstehen, insbesondere im Bereich der Jugend- und Sozialhilfe sowie allgemeine Zuweisungen für laufende Zwecke.  |
| 19. | sonstige ordentliche Aufwendungen   | Im Wesentlichen Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (z.B. Erstattung Jugend- und Sozialhilfekosten), darüber hinaus z.B. auch Aufwendungen für Schülerbeförderung, Bürobedarf, Versicherungen, Post- und Fernmeldegebühren.   |
| 20. | Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO | Sofern die laufenden Erträge die laufenden Aufwendungen übersteigen, ist dieser Betrag als Überschuss und damit als Zuführung zur Überschussrücklage zu veranschlagen. Der erwirtschaftete Überschuss steht für die Folgejahre zum Ausgleich von Fehlbeträgen zur Verfügung.<br><br>Mit Einführung der KomHKVO zum 01.01.2017 entfällt diese Position. |
| 23. | außerordentliche Erträge            | Ungewöhnliche oder selten vorkommende, z.B. aus Vermögensveräußerung (Verkauf eines Grundstückes).   |
| 24. | außerordentliche Aufwendungen       | Ungewöhnliche oder selten vorkommende Aufwendungen, z.B. außerplanmäßige Abschreibungen bei dauernder Wertminderung eines Vermögensgegenstandes.   |
| 28. | Jahresergebnis                      | Überschuss (+) bzw. Fehlbetrag (-) als Saldo des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses; das Jahresergebnis zeigt die Veränderung des Vermögens des Landkreises im Haushaltsjahr an.   |

## Haushaltsplan 2022

**Teilergebnishaushalt Fachdienst 55 Schule und Kultur**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung   | Ergebnis<br>2020      | Ansatz<br>2021     | Ansatz<br>2022     | Plan<br>2023       | Plan<br>2024       | Plan<br>2025       |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>                              |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                         |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                   | 6.629.581,69          | 1.271.600          | 1.012.500          | 1.012.600          | 1.012.600          | 1.012.600          |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten                   | 2.221.387,95          | 2.705.400          | 2.715.600          | 2.769.800          | 2.824.500          | 2.824.500          |
| 4. sonstige Transfererträge                             |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte                       | 13.724,83             |                    |                    |                    |                    |                    |
| 6. privatrechtliche Entgelte                            | 558.573,55            | 70.000             | 69.700             | 69.700             | 69.700             | 69.700             |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                 | 834.134,63            | 565.500            | 581.700            | 581.700            | 581.700            | 581.700            |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                    |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 9. aktivierungsfähige Eigenleistungen                   |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 10. Bestandsveränderungen                               |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                        | 680.005,80            | 1.500              | 1.500              | 1.500              | 1.500              | 1.500              |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                  | <b>10.937.408,45</b>  | <b>4.614.000</b>   | <b>4.381.000</b>   | <b>4.435.300</b>   | <b>4.490.000</b>   | <b>4.490.000</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                         |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 13. Personalaufwendungen                                | 2.185.449,86          | 2.099.900          | 2.798.000          | 2.854.000          | 2.911.000          | 2.969.100          |
| 14. Versorgungsaufwendungen                             |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen         | 1.149.864,57          | 1.613.600          | 1.418.700          | 1.291.400          | 1.291.400          | 1.291.000          |
| 16. Abschreibungen                                      | 6.510.048,97          | 7.258.600          | 7.352.600          | 7.475.500          | 7.532.200          | 7.441.900          |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                    |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 18. Transferaufwendungen                                | 21.946.167,84         | 7.578.700          | 8.569.000          | 8.907.400          | 8.992.400          | 8.992.400          |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                   | 7.594.674,99          | 1.938.700          | 2.216.700          | 2.216.900          | 2.216.900          | 2.216.900          |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>             | <b>39.386.206,23</b>  | <b>20.489.500</b>  | <b>22.355.000</b>  | <b>22.745.200</b>  | <b>22.943.900</b>  | <b>22.911.300</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                        | <b>-28.448.797,78</b> | <b>-15.875.500</b> | <b>-17.974.000</b> | <b>-18.309.900</b> | <b>-18.453.900</b> | <b>-18.421.300</b> |
| 22. außerordentliche Erträge                            |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 23. außerordentliche Aufwendungen                       | 2.674.817,78          |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>                   | <b>-2.674.817,78</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b> | <b>-31.123.615,56</b> | <b>-15.875.500</b> | <b>-17.974.000</b> | <b>-18.309.900</b> | <b>-18.453.900</b> | <b>-18.421.300</b> |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>      | <b>-10.329.800,00</b> |                    |                    |                    |                    |                    |

## Haushaltsplan 2022

## Teilfinanzhaushalt Fachdienst 55 Schule und Kultur

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung   | Ergebnis<br>2020      | Ansatz<br>2021     | Ansatz<br>2022     | Plan<br>2023       | Plan<br>2024       | Plan<br>2025       |
|---|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben   |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | 6.502.157,69          | 1.271.600          | 1.012.500          | 1.012.600          | 1.012.600          | 1.012.600          |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen  |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte                                       | 13.684,83             |                    |                    |                    |                    |                    |
| 5. privatrechtliche Entgelte  | 556.890,27            | 70.000             | 69.700             | 69.700             | 69.700             | 69.700             |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 1.226.577,05          | 565.500            | 581.700            | 581.700            | 581.700            | 581.700            |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                     |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen                              | 35.789,53             | 1.500              | 1.500              | 1.500              | 1.500              | 1.500              |
| <b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>8.335.099,37</b>   | <b>1.908.600</b>   | <b>1.665.400</b>   | <b>1.665.500</b>   | <b>1.665.500</b>   | <b>1.665.500</b>   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                  |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 11. Personalauszahlungen  | 2.185.115,09          | 2.099.900          | 2.798.000          | 2.854.000          | 2.911.000          | 2.969.100          |
| 12. Versorgungsauszahlungen   |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, GVG                    | 1.203.113,90          | 1.613.600          | 1.418.700          | 1.291.400          | 1.291.400          | 1.291.000          |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                    |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 15. Transferauszahlungen  | 21.577.296,17         | 7.578.700          | 8.569.000          | 8.907.400          | 8.992.400          | 8.992.400          |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                             | 7.445.540,98          | 1.938.700          | 2.216.700          | 2.216.900          | 2.216.900          | 2.216.900          |
| <b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>32.411.066,14</b>  | <b>13.230.900</b>  | <b>15.002.400</b>  | <b>15.269.700</b>  | <b>15.411.700</b>  | <b>15.469.400</b>  |
| <b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                     | <b>-24.076.966,77</b> | <b>-11.322.300</b> | <b>-13.337.000</b> | <b>-13.604.200</b> | <b>-13.746.200</b> | <b>-13.803.900</b> |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                           |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                               | 2.487.170,04          | 7.474.600          | 5.627.800          | 4.262.800          | 2.462.800          | 2.462.800          |
| 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                    |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen  | 800,00                |                    |                    |                    |                    |                    |
| 22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                              |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 23. sonstige Investitionstätigkeit                                      |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>           | <b>2.487.970,04</b>   | <b>7.474.600</b>   | <b>5.627.800</b>   | <b>4.262.800</b>   | <b>2.462.800</b>   | <b>2.462.800</b>   |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                           |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 26. Baumaßnahmen  | 357.572,86            |                    |                    |                    |                    |                    |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | 800.247,11            | 3.354.100          | 3.808.000          | 1.720.000          | 210.000            | 210.000            |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                   |                       | 49.800             | 6.500              |                    |                    |                    |
| 29. aktivierbare Zuwendungen  | 8.454.219,89          | 6.267.000          | 8.279.600          | 6.614.600          | 6.614.600          | 6.564.600          |
| 30. sonstige Investitionstätigkeit                                      |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>           | <b>9.612.039,86</b>   | <b>9.670.900</b>   | <b>12.094.100</b>  | <b>8.334.600</b>   | <b>6.824.600</b>   | <b>6.774.600</b>   |
| <b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>-7.124.069,82</b>  | <b>-2.196.300</b>  | <b>-6.466.300</b>  | <b>-4.071.800</b>  | <b>-4.361.800</b>  | <b>-4.311.800</b>  |
| <b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>                          | <b>-31.200.036,59</b> | <b>-13.518.600</b> | <b>-19.803.300</b> | <b>-17.676.000</b> | <b>-18.108.000</b> | <b>-18.115.700</b> |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                    |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit       |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| 35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit        |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                             |                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>37. Finanzmittelveränderung</b>                                      | <b>-31.200.036,59</b> | <b>-13.518.600</b> | <b>-19.803.300</b> | <b>-17.676.000</b> | <b>-18.108.000</b> | <b>-18.115.700</b> |

## Haushaltsplan 2022

|   |                 |                 |                                   |                  |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Produkt 212-100 Hauptschule Bleckede</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Landkreis Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur  |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   | Muss            |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Hauptschule Bleckede und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                 |                 |                                   |                  |
| Die Hauptschule Bleckede wird als Ganztagschule 2-zügig geführt.  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)   |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile  | 0,7             | 0,7             | 0,7                               |                  |
| Schülerzahl HS Bleckede   | 236             | 225             | 222                               |                  |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 212-100 Hauptschule Bleckede**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 1.064,25           | 1.100           | 1.100           | 900             | 900             | 900             |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 2.114,00           | 400             | 400             | 400             | 400             | 400             |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>3.178,25</b>    | <b>1.600</b>    | <b>1.600</b>    | <b>1.400</b>    | <b>1.400</b>    | <b>1.400</b>    |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 32.795,65          | 34.300          | 38.300          | 39.000          | 39.700          | 40.500          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 11.260,41          | 186.700         | 224.600         | 210.600         | 210.600         | 210.600         |
| 16. Abschreibungen   | 2.724,26           | 2.200           | 1.900           | 1.700           | 1.700           | 1.700           |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 4.397,21           | 2.100           | 2.000           | 2.000           | 2.000           | 2.000           |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>51.177,53</b>   | <b>225.300</b>  | <b>286.800</b>  | <b>253.300</b>  | <b>254.000</b>  | <b>254.800</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-47.999,28</b>  | <b>-223.700</b> | <b>-285.200</b> | <b>-251.900</b> | <b>-252.600</b> | <b>-253.400</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-47.999,28</b>  | <b>-223.700</b> | <b>-285.200</b> | <b>-251.900</b> | <b>-252.600</b> | <b>-253.400</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 238.700,00         |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-238.700,00</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-286.699,28</b> | <b>-223.700</b> | <b>-285.200</b> | <b>-251.900</b> | <b>-252.600</b> | <b>-253.400</b> |

**Erläuterungen**

## Haushaltsplan 2022

|  |                 |                 |                                   |                  |
|--|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Produkt 215-100 Realschule Bleckede</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Landkreis Lüneburg   |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur   |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  | Muss            |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>  |                 |                 |                                   |                  |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Realschule Bleckede und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                 |                 |                                   |                  |
| Die Realschule Bleckede wird als Ganztagschule 2- bis 3-zügig geführt, mittelfristig zeichnet sich eine 2-Zügigkeit ab.  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>  |                 |                 |                                   |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile   | 0,6             | 0,6             | 0,6                               |                  |
| Schülerzahl RS Bleckede  | 333             | 347             | 342                               |                  |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 215-100 Realschule Bleckede**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 1.150,00           |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 192.477,69         | 192.600         | 192.600         | 192.500         | 192.000         | 192.000         |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 304,50             | 25.000          | 25.000          | 25.000          | 25.000          | 25.000          |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 6.126,77           | 1.500           | 1.300           | 1.300           | 1.300           | 1.300           |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>200.058,96</b>  | <b>219.200</b>  | <b>219.000</b>  | <b>218.900</b>  | <b>218.400</b>  | <b>218.400</b>  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 32.224,07          | 32.900          | 36.900          | 37.600          | 38.300          | 39.000          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 19.498,07          | 278.600         | 339.900         | 318.900         | 318.900         | 318.900         |
| 16. Abschreibungen   | 247.038,66         | 245.200         | 243.500         | 243.200         | 242.200         | 242.200         |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 5.248,33           | 4.300           | 4.200           | 4.200           | 4.200           | 4.200           |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>304.008,13</b>  | <b>581.000</b>  | <b>624.500</b>  | <b>603.900</b>  | <b>603.600</b>  | <b>604.300</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-103.950,17</b> | <b>-341.800</b> | <b>-405.500</b> | <b>-385.000</b> | <b>-385.200</b> | <b>-385.900</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-103.950,17</b> | <b>-341.800</b> | <b>-405.500</b> | <b>-385.000</b> | <b>-385.200</b> | <b>-385.900</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 368.200,00         |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-368.200,00</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-472.150,17</b> | <b>-341.800</b> | <b>-405.500</b> | <b>-385.000</b> | <b>-385.200</b> | <b>-385.900</b> |

**Erläuterungen**

zu Pos. 5: Benutzungsgebühren für Lehrschwimmbecken

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 216-100 Oberschule Adendorf</b>   |                 |                 |                                   |                  |
|--|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| Landkreis Lüneburg   |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur   |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  | Muss            |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>  |                 |                 |                                   |                  |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Oberschule Adendorf und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                 |                 |                                   |                  |
| Die Oberschule Adendorf wird als teilgebundene Ganztagschule 2- bis 3-zügig geführt.   |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>  |                 |                 |                                   |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile   | 0,8             | 0,8             | 0,8                               |                  |
| Schülerzahl ObS Adendorf   | 385             | 392             | 377                               |                  |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 216-100 Oberschule Adendorf**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 114.692,41         | 110.500         | 110.500         | 110.500         | 110.500         | 110.500         |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 6.800,86           | 6.500           | 6.200           | 6.200           | 6.200           | 6.200           |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>121.493,27</b>  | <b>117.100</b>  | <b>116.800</b>  | <b>116.800</b>  | <b>116.800</b>  | <b>116.800</b>  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 40.763,06          | 42.500          | 108.200         | 110.300         | 112.500         | 114.700         |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 14.305,34          | 237.200         | 263.100         | 267.100         | 267.100         | 267.100         |
| 16. Abschreibungen   | 122.068,16         | 117.000         | 115.900         | 115.300         | 114.400         | 114.400         |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 47.686,28          | 69.600          | 69.500          | 69.500          | 69.500          | 69.500          |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>224.822,84</b>  | <b>466.300</b>  | <b>556.700</b>  | <b>562.200</b>  | <b>563.500</b>  | <b>565.700</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-103.329,57</b> | <b>-349.200</b> | <b>-439.900</b> | <b>-445.400</b> | <b>-446.700</b> | <b>-448.900</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-103.329,57</b> | <b>-349.200</b> | <b>-439.900</b> | <b>-445.400</b> | <b>-446.700</b> | <b>-448.900</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 361.600,00         |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-361.600,00</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-464.929,57</b> | <b>-349.200</b> | <b>-439.900</b> | <b>-445.400</b> | <b>-446.700</b> | <b>-448.900</b> |

**Erläuterungen**

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 216-200 Oberschule Dahlenburg</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                    |                    | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                        |                            |                            |
| Bildung und Kultur   |                    |                    | Freia Srugis                      |                        |                        |                            |                            |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   | Ja                 |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  | Muss               |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Beschreibung</b>  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Oberschule Dahlenburg und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Die Oberschule Dahlenburg wird als teilgebundene Ganztagschule 2- bis 3-zügig geführt.   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>IST 2019</b>    | <b>IST 2020</b>    | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b>       |                        |                            |                            |
| Stellenanteile   | 0,8                | 0,8                | 0,8                               |                        |                        |                            |                            |
| Schülerzahl ObS Dahlenburg   | 307                | 296                | 290                               |                        |                        |                            |                            |
| <b>Investitionen Produkt 216-200 Oberschule Dahlenburg</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>   | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b>            | <b>Finanzplan 2024</b> | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023<br/>VE 2024</b> | <b>VE 2025<br/>VE 2026</b> |
| 3500.19.10 SZ Dahlenburg - Erweiterung und Umbau, KSBK   |                    |                    |                                   |                        |                        | -500.000                   |                            |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit  |                    | 100.000            | 500.000                           |                        |                        |                            |                            |
| 260 26. Baumaßnahmen   |                    | 100.000            | 500.000                           |                        |                        | 500.000                    |                            |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 216-200 Oberschule Dahlenburg</b>                                 |                    |                 |                 |                 |                 |                 |  |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |  |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 100.813,25         | 101.700         | 101.800         | 107.800         | 105.700         | 105.700         |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 2.455,71           | 1.300           | 1.300           | 1.300           | 1.300           | 1.300           |  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      |                    | 14.000          | 14.000          | 14.000          | 14.000          | 14.000          |  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>103.268,96</b>  | <b>117.100</b>  | <b>117.200</b>  | <b>123.200</b>  | <b>121.100</b>  | <b>121.100</b>  |  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |  |
| 13. Personalaufwendungen   | 40.748,30          | 41.500          | 170.800         | 174.300         | 177.800         | 181.400         |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 13.461,25          | 453.500         | 268.000         | 268.000         | 268.000         | 268.000         |  |
| 16. Abschreibungen   | 119.692,46         | 111.800         | 110.500         | 115.500         | 116.500         | 116.500         |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 8.010,65           | 5.800           | 5.800           | 5.800           | 5.800           | 5.800           |  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>181.912,66</b>  | <b>612.800</b>  | <b>555.100</b>  | <b>563.600</b>  | <b>568.100</b>  | <b>571.700</b>  |  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-78.643,70</b>  | <b>-495.500</b> | <b>-437.900</b> | <b>-440.400</b> | <b>-447.000</b> | <b>-450.600</b> |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-78.643,70</b>  | <b>-495.500</b> | <b>-437.900</b> | <b>-440.400</b> | <b>-447.000</b> | <b>-450.600</b> |  |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 386.200,00         |                 |                 |                 |                 |                 |  |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-386.200,00</b> |                 |                 |                 |                 |                 |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-464.843,70</b> | <b>-495.500</b> | <b>-437.900</b> | <b>-440.400</b> | <b>-447.000</b> | <b>-450.600</b> |  |
| <b>Erläuterungen</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |  |
| zu Pos. 7: Erstattung von Bewirtschaftungsaufwendungen von Dritten           |                    |                 |                 |                 |                 |                 |  |

## Haushaltsplan 2022

|   |                 |                 |                                   |                  |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Produkt 216-300 Grund- und Oberschule Neuhaus</b>  |                 |                 |                                   |                  |
| Landkreis Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur  |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   | Muss            |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Oberschule Neuhaus und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                 |                 |                                   |                  |
| Die Oberschule Neuhaus wird 1-zügig geführt.  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)   |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile  | 0,3             | 0,3             | 0,3                               |                  |
| Schülerzahl ObS Neuhaus   | 99              | 99              | 108                               |                  |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 216-300 Grund- und Oberschule Neuhaus**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 45.950,97          | 46.000          | 46.000          | 46.000          | 46.000          | 46.000          |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 1.200,00           | 500             | 500             | 500             | 500             | 500             |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 1.080,00           | 6.500           | 6.500           | 6.500           | 6.500           | 6.500           |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>48.230,97</b>   | <b>53.100</b>   | <b>53.100</b>   | <b>53.100</b>   | <b>53.100</b>   | <b>53.100</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 9.832,60           | 15.600          | 17.000          | 17.300          | 17.600          | 17.900          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 3.938,29           | 433.300         | 412.600         | 239.600         | 239.600         | 239.600         |
| 16. Abschreibungen   | 72.365,27          | 72.100          | 71.000          | 70.800          | 70.800          | 70.800          |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 18.999,02          | 22.800          | 17.800          | 17.800          | 17.800          | 17.800          |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>105.135,18</b>  | <b>543.800</b>  | <b>518.400</b>  | <b>345.500</b>  | <b>345.800</b>  | <b>346.100</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-56.904,21</b>  | <b>-490.700</b> | <b>-465.300</b> | <b>-292.400</b> | <b>-292.700</b> | <b>-293.000</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-56.904,21</b>  | <b>-490.700</b> | <b>-465.300</b> | <b>-292.400</b> | <b>-292.700</b> | <b>-293.000</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 205.500,00         |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-205.500,00</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-282.404,21</b> | <b>-490.700</b> | <b>-465.300</b> | <b>-292.400</b> | <b>-292.700</b> | <b>-293.000</b> |

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Erstattung von Bewirtschaftungsaufwendungen von Dritten

## Haushaltsplan 2022

|   |                 |                 |                                   |                  |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Produkt 216-400 Oberschule Bardowick</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Landkreis Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur  |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   | Muss            |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Oberschule Bardowick und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                 |                 |                                   |                  |
| Die Samtgemeinde Bardowick hat nach § 103 NSchG die Verwaltung und bauliche Unterhaltung des Schulzentrums übernommen.  |                 |                 |                                   |                  |
| Die Oberschule Bardowick wird als offene Ganztagschule 2- bis 3-zügig geführt.  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)   |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile  | 1,9             | 1,0             | 1,0                               |                  |
| Schülerzahl ObS Bardowick   | 458             | 433             | 369                               |                  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 216-400 Oberschule Bardowick</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |                 |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 60.072,89          | 60.100          | 60.100          | 60.100          | 60.100          | 60.100          | 60.100          |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 6.077,26           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>66.150,15</b>   | <b>60.100</b>   | <b>60.100</b>   | <b>60.100</b>   | <b>60.100</b>   | <b>60.100</b>   | <b>60.100</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 50.701,36          | 52.000          | 116.700         | 119.000         | 121.400         | 123.800         |                 |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | -569,72            | 191.800         | 69.700          | 121.200         | 121.200         | 121.200         | 121.200         |
| 16. Abschreibungen   | 101.310,98         | 98.900          | 97.500          | 97.400          | 96.600          | 96.600          | 96.600          |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 23.372,02          | 256.900         | 258.600         | 258.600         | 258.600         | 258.600         | 258.600         |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>174.814,64</b>  | <b>599.600</b>  | <b>542.500</b>  | <b>596.200</b>  | <b>597.800</b>  | <b>600.200</b>  | <b>600.200</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-108.664,49</b> | <b>-539.500</b> | <b>-482.400</b> | <b>-536.100</b> | <b>-537.700</b> | <b>-540.100</b> | <b>-540.100</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>  | <b>-108.664,49</b> | <b>-539.500</b> | <b>-482.400</b> | <b>-536.100</b> | <b>-537.700</b> | <b>-540.100</b> | <b>-540.100</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft  | 539.300,00         |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-539.300,00</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-647.964,49</b> | <b>-539.500</b> | <b>-482.400</b> | <b>-536.100</b> | <b>-537.700</b> | <b>-540.100</b> | <b>-540.100</b> |
| <b>Erläuterungen</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| zu Pos. 19: insbesondere Erstattungen an die Samtgemeinde Bardowick für die Bewirtschaftung der Oberschule Bardowick |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 216-500 Oberschulen Hansestadt Lüneburg</b>  |                 |                 |                                   |                  |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur  |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   | Muss            |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Der Landkreis Lüneburg erstattet der Hansestadt Lüneburg die Aufwendungen für die Christianische Schule und die Oberschule am Wasserturm (vormals HS Stadtmitt) nach § 118 NSchG im Rahmen der Regelungen der Vereinbarung zwischen dem Landkreis Lüneburg und der Hansestadt Lüneburg. |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)<br>Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Schülerzahl ObS Hansestadt LG   | 996             | 918             | 756                               |                  |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 216-500 Oberschulen Hansestadt Lüneburg**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |
|--|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| 18. Transferaufwendungen   | 1.007.034,93         | 970.000         | 970.000         | 970.000         | 970.000         | 970.000         |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>1.007.034,93</b>  | <b>970.000</b>  | <b>970.000</b>  | <b>970.000</b>  | <b>970.000</b>  | <b>970.000</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-1.007.034,93</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-1.007.034,93</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-1.007.034,93</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> | <b>-970.000</b> |

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Erstattungen nach dem Finanzvertrag

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 216-600 Oberschule Scharnebeck</b>   |                 |                                   |                  |                  |
|---|-----------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                 |                                   |                  |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |                  |
| Bildung und Kultur  |                 | Freia Srugis                      |                  |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja              |                                   |                  |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   | Muss            |                                   |                  |                  |
| <b>Beschreibung</b>   |                 |                                   |                  |                  |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Oberschule Scharnebeck und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                 |                                   |                  |                  |
| Die Oberschule Scharnebeck wird als teilgebundene Ganztagschule 3- bis 5-zügig in den Klassen 5 bis 10 geführt.   |                 |                                   |                  |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                 |                                   |                  |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)   |                 |                                   |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b>                   | <b>PLAN 2021</b> | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile  | 1,2             | 1,2                               | 1,2              |                  |
| Schülerzahl ObS Scharnebeck   | 654             | 655                               | 614              |                  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 216-600 Oberschule Scharnebeck</b>                                |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |                 |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 4.273,00           | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 46.635,41          | 46.200          | 44.900          | 43.800          | 43.700          | 43.700          | 43.700          |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 6.354,04           | 400             | 400             | 400             | 400             | 400             | 400             |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>57.262,45</b>   | <b>46.800</b>   | <b>45.500</b>   | <b>44.400</b>   | <b>44.300</b>   | <b>44.300</b>   | <b>44.300</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 63.430,15          | 64.000          | 71.700          | 73.200          | 74.700          | 76.200          | 76.200          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 27.750,19          | 325.900         | 362.100         | 384.700         | 384.700         | 384.700         | 384.700         |
| 16. Abschreibungen   | 217.390,24         | 225.000         | 218.900         | 205.300         | 202.200         | 202.200         | 202.200         |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 7.615,79           | 7.800           | 7.800           | 7.800           | 7.800           | 7.800           | 7.800           |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>316.186,37</b>  | <b>622.700</b>  | <b>660.500</b>  | <b>671.000</b>  | <b>669.400</b>  | <b>670.900</b>  | <b>670.900</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-258.923,92</b> | <b>-575.900</b> | <b>-615.000</b> | <b>-626.600</b> | <b>-625.100</b> | <b>-626.600</b> | <b>-626.600</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-258.923,92</b> | <b>-575.900</b> | <b>-615.000</b> | <b>-626.600</b> | <b>-625.100</b> | <b>-626.600</b> | <b>-626.600</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 547.300,00         |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-547.300,00</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-806.223,92</b> | <b>-575.900</b> | <b>-615.000</b> | <b>-626.600</b> | <b>-625.100</b> | <b>-626.600</b> | <b>-626.600</b> |
| <b>Erläuterungen</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 216-700 Oberschule Oedeme</b>   |                 |                 |                                   |                  |
|--|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| Landkreis Lüneburg   |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur   |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  | Muss            |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>  |                 |                 |                                   |                  |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Oberschule Oedeme und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                 |                 |                                   |                  |
| Die Oberschule Oedeme wird als teilgebundene Ganztagschule 4- bis 6-zügig in den Klassen 5 bis 10 geführt.   |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>  |                 |                 |                                   |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile   | 1,4             | 1,4             | 1,4                               |                  |
| Schülerzahl ObS Oedeme   | 630             | 639             | 584                               |                  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 216-700 Oberschule Oedeme</b>                                     |                    |                  |                   |                   |                   |                   |  |
|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                  |                   |                   |                   |                   |  |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021   | Ansatz<br>2022    | Plan<br>2023      | Plan<br>2024      | Plan<br>2025      |  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                  |                   |                   |                   |                   |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 132.895,63         | 128.900          | 128.700           | 128.200           | 121.300           | 121.300           |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  |                    | 30.300           | 30.300            | 30.300            | 30.300            | 30.300            |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 3.120,00           | 500              | 500               | 500               | 500               | 500               |  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100              | 100               | 100               | 100               | 100               |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>136.015,63</b>  | <b>159.800</b>   | <b>159.600</b>    | <b>159.100</b>    | <b>152.200</b>    | <b>152.200</b>    |  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                  |                   |                   |                   |                   |  |
| 13. Personalaufwendungen   | 81.763,48          | 70.300           | 81.800            | 83.400            | 85.000            | 86.700            |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 35.004,40          | 655.400          | 737.400           | 754.800           | 754.800           | 754.800           |  |
| 16. Abschreibungen   | 93.708,66          | 367.300          | 364.200           | 362.700           | 355.300           | 355.300           |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 7.002,33           | 10.400           | 10.300            | 10.300            | 10.300            | 10.300            |  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>217.478,87</b>  | <b>1.103.400</b> | <b>1.193.700</b>  | <b>1.211.200</b>  | <b>1.205.400</b>  | <b>1.207.100</b>  |  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-81.463,24</b>  | <b>-943.600</b>  | <b>-1.034.100</b> | <b>-1.052.100</b> | <b>-1.053.200</b> | <b>-1.054.900</b> |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                  |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-81.463,24</b>  | <b>-943.600</b>  | <b>-1.034.100</b> | <b>-1.052.100</b> | <b>-1.053.200</b> | <b>-1.054.900</b> |  |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 476.300,00         |                  |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-476.300,00</b> |                  |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-557.763,24</b> | <b>-943.600</b>  | <b>-1.034.100</b> | <b>-1.052.100</b> | <b>-1.053.200</b> | <b>-1.054.900</b> |  |
| <b>Erläuterungen</b>   |                    |                  |                   |                   |                   |                   |  |
| zu Pos. 5: Benutzungsgebühren für Lehrschwimmbecken                          |                    |                  |                   |                   |                   |                   |  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 217-100 Gymnasium Bleckede</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
|--|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|--|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                    |                    |                        | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                            |                            |                  |  |
| Bildung und Kultur   |                    |                    |                        | Freia Srugis                      |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   |                    | Ja                 |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  |                    | Muss               |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Beschreibung</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger des Gymnasiums Bleckede und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| Das Gymnasium Bleckede ist als offene Ganztagschule für eine 3-Zügigkeit ausgelegt und wird aktuell 3- bis 4-zügig geführt.  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Kennzahlen</b>  |                    | <b>IST 2019</b>    |                        | <b>IST 2020</b>                   |                        | <b>PLAN 2021</b>           |                            | <b>PLAN 2022</b> |  |
| Stellenanteile   |                    | 1,4                |                        | 1,4                               |                        | 1,4                        |                            |                  |  |
| Schülerzahl Gym. Bleckede  |                    | 613                |                        | 592                               |                        | 640                        |                            |                  |  |
| <b>Investitionen Produkt 217-100 Gymnasium Bleckede</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>   | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b> | <b>Finanzplan 2024</b>            | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023<br/>VE 2024</b> | <b>VE 2025<br/>VE 2026</b> |                  |  |
| 1000.12.01 Errichtung Gymnasium Bleckede (PPP)   | -233.100           | -233.100           | -233.100               | -233.100                          | -233.100               |                            |                            |                  |  |
| 250 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | 233.100            | 233.100            | 233.100                | 233.100                           | 233.100                |                            |                            |                  |  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 217-100 Gymnasium Bleckede</b>                                    |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |                 |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen  |                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 144.516,13         | 142.800         | 140.400         | 137.800         | 124.500         | 124.500         | 124.500         |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 6.611,61           | 1.800           | 1.400           | 1.400           | 1.400           | 1.400           | 1.400           |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>151.127,74</b>  | <b>144.800</b>  | <b>142.000</b>  | <b>139.400</b>  | <b>126.100</b>  | <b>126.100</b>  |                 |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 68.314,88          | 69.400          | 78.400          | 80.000          | 81.600          | 83.200          | 83.200          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 21.150,54          | 459.700         | 552.900         | 517.900         | 517.900         | 517.900         | 517.900         |
| 16. Abschreibungen   | 158.884,41         | 152.100         | 149.700         | 150.700         | 151.700         | 151.700         | 151.700         |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 5.394,43           | 4.200           | 4.200           | 4.200           | 4.200           | 4.200           | 4.200           |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>253.744,26</b>  | <b>685.400</b>  | <b>785.200</b>  | <b>752.800</b>  | <b>755.400</b>  | <b>757.000</b>  | <b>757.000</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-102.616,52</b> | <b>-540.600</b> | <b>-643.200</b> | <b>-613.400</b> | <b>-629.300</b> | <b>-630.900</b> | <b>-630.900</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-102.616,52</b> | <b>-540.600</b> | <b>-643.200</b> | <b>-613.400</b> | <b>-629.300</b> | <b>-630.900</b> | <b>-630.900</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 534.100,00         |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-534.100,00</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-636.716,52</b> | <b>-540.600</b> | <b>-643.200</b> | <b>-613.400</b> | <b>-629.300</b> | <b>-630.900</b> | <b>-630.900</b> |
| <b>Erläuterungen</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 217-200 Gymnasium Oedeme</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                    |                    | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                        |                            |                            |
| Bildung und Kultur  |                    |                    | Freia Srugis                      |                        |                        |                            |                            |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja                 |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   | Muss               |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Beschreibung</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger des Gymnasiums Oedeme und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten.  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Das Gymnasium Oedeme hat gem. KT-Beschluss eine maximale Kapazität von 6 Zügen. Für den 5. Jahrgang im Schuljahr 2020/2021 wurde eine Kapazität von 7 Zügen beschlossen.<br>Das Gymnasium wird als offene Ganztagschule derzeit 6- bis 7-zügig geführt. |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b>    | <b>IST 2020</b>    | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b>       |                        |                            |                            |
| Stellenanteile  | 2,8                | 2,8                | 3,0                               |                        |                        |                            |                            |
| Schülerzahl Gym. Oedeme   | 1.426              | 1.369              | 1.510                             |                        |                        |                            |                            |
| <b>Investitionen Produkt 217-200 Gymnasium Oedeme</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>  | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b>            | <b>Finanzplan 2024</b> | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023<br/>VE 2024</b> | <b>VE 2025<br/>VE 2026</b> |
| 3500.10.02 SZ Oedeme Einrichtg. Sanierungsbereiche, KSBK  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit   | 100.000            | 50.000             |                                   |                        |                        |                            |                            |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 100.000            | 50.000             |                                   |                        |                        |                            |                            |
| 3500.15.01 SZ Oedeme Sporthallen, Sanierungsprogramm  |                    |                    | -1.600.000                        | -2.400.000             |                        | -1.600.000                 |                            |
| 260 26. Baumaßnahmen  |                    |                    | 1.600.000                         | 2.400.000              |                        | 1.600.000                  |                            |
| 3500.19.02 Gym. Oedeme, Umbau aufgrund G9, KSBK   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit   | 1.750.000          | 200.000            |                                   |                        |                        |                            |                            |
| 260 26. Baumaßnahmen  | 1.750.000          | 200.000            |                                   |                        |                        |                            |                            |
| 3500.20.07 SZ Oedeme - Sanierung Lehrschwimmbecken  |                    |                    | -500.000                          | -4.210.000             |                        |                            |                            |
| 260 26. Baumaßnahmen  |                    |                    | 500.000                           | 4.210.000              |                        |                            |                            |
| 5500.21.01 Gym. Oedeme, Erneuerung Bühnenbeleuchtungsanlage   | -5.000             |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 5.000              |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 217-200 Gymnasium Oedeme</b>                                      |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Landkreis Lüneburg   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Plan<br>2023      | Plan<br>2024      | Plan<br>2025      |  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 263.648,70           | 315.400           | 319.100           | 340.300           | 360.400           | 360.400           |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  |                      | 500               | 500               | 500               | 500               | 500               |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 14.500,00            | 13.800            | 13.800            | 13.800            | 13.800            | 13.800            |  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                      | 100               | 100               | 100               | 100               | 100               |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>278.148,70</b>    | <b>329.800</b>    | <b>333.500</b>    | <b>354.700</b>    | <b>374.800</b>    | <b>374.800</b>    |  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| 13. Personalaufwendungen   | 125.369,12           | 154.700           | 253.500           | 258.600           | 263.800           | 269.100           |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 72.180,04            | 999.300           | 955.800           | 981.900           | 981.900           | 981.900           |  |
| 16. Abschreibungen   | 724.435,75           | 527.700           | 526.300           | 535.500           | 561.700           | 561.700           |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 11.664,38            | 12.100            | 11.700            | 11.700            | 11.700            | 11.700            |  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>933.649,29</b>    | <b>1.693.800</b>  | <b>1.747.300</b>  | <b>1.787.700</b>  | <b>1.819.100</b>  | <b>1.824.400</b>  |  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-655.500,59</b>   | <b>-1.364.000</b> | <b>-1.413.800</b> | <b>-1.433.000</b> | <b>-1.444.300</b> | <b>-1.449.600</b> |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-655.500,59</b>   | <b>-1.364.000</b> | <b>-1.413.800</b> | <b>-1.433.000</b> | <b>-1.444.300</b> | <b>-1.449.600</b> |  |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 1.370.000,00         |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-1.370.000,00</b> |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-2.025.500,59</b> | <b>-1.364.000</b> | <b>-1.413.800</b> | <b>-1.433.000</b> | <b>-1.444.300</b> | <b>-1.449.600</b> |  |
| <b>Erläuterungen</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
|  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 217-300 Gymnasium Scharnebeck</b>  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                    |                    | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                        |                            |                            |
| Bildung und Kultur  |                    |                    | Freia Srugis                      |                        |                        |                            |                            |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja                 |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Rechtsabbindungsgrad</b>   | Muss               |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Beschreibung</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger des Gymnasiums Scharnebeck und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Das Bernhard-Riemann-Gymnasium Scharnebeck wird aktuell 4- bis 5-zügig geführt.   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b>    | <b>IST 2020</b>    | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b>       |                        |                            |                            |
| Stellenanteile  | 1,8                | 1,8                | 1,8                               |                        |                        |                            |                            |
| Schülerzahl Gym. Scharnebeck  | 907                | 859                | 926                               |                        |                        |                            |                            |
| <b>Investitionen Produkt 217-300 Gymnasium Scharnebeck</b>  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>  | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b>            | <b>Finanzplan 2024</b> | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023<br/>VE 2024</b> | <b>VE 2025<br/>VE 2026</b> |
| 3500.09.31 SZ Scharnebeck<br>Sanierungsprogramm<br>260 26. Baumaßnahmen   |                    |                    | -2.563.000<br>2.563.000           |                        |                        |                            |                            |
| 3500.19.01 Gym. Scharnebeck,<br>Anbau aufgrund G9, KSBK<br>190 19. Zuwendungen für<br>Investitionstätigkeit<br>260 26. Baumaßnahmen   | 100.000<br>100.000 |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| 3500.21.03 SZ Scharnebeck,<br>Erneuerung Busbahnhof, KSBK<br>190 19. Zuwendungen für<br>Investitionstätigkeit<br>260 26. Baumaßnahmen   |                    | 100.000<br>100.000 | 750.000<br>750.000                |                        |                        | -750.000<br>-750.000       |                            |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 217-300 Gymnasium Scharnebeck</b>                                 |                      |                 |                  |                  |                  |                  |                  |
|--|----------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Landkreis Lüneburg   |                      |                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022   | Plan<br>2023     | Plan<br>2024     | Plan<br>2025     |                  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                      |                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen  |                      | 100             | 100              | 100              | 100              | 100              | 100              |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 183.975,71           | 188.800         | 194.500          | 199.300          | 209.300          | 209.300          | 209.300          |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 5.875,21             | 19.600          | 15.900           | 15.900           | 15.900           | 15.900           | 15.900           |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                      | 100             | 100              | 100              | 100              | 100              | 100              |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>189.850,92</b>    | <b>208.600</b>  | <b>210.600</b>   | <b>215.400</b>   | <b>225.400</b>   | <b>225.400</b>   |                  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| 13. Personalaufwendungen   | 87.847,43            | 92.200          | 100.900          | 103.000          | 105.100          | 107.200          | 107.200          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 45.091,29            | 488.800         | 537.100          | 571.000          | 571.000          | 571.000          | 571.000          |
| 16. Abschreibungen   | 398.952,48           | 403.600         | 407.200          | 429.000          | 431.100          | 431.100          | 431.100          |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 11.894,11            | 14.800          | 14.500           | 14.500           | 14.500           | 14.500           | 14.500           |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>543.785,31</b>    | <b>999.400</b>  | <b>1.059.700</b> | <b>1.117.500</b> | <b>1.121.700</b> | <b>1.123.800</b> | <b>1.123.800</b> |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-353.934,39</b>   | <b>-790.800</b> | <b>-849.100</b>  | <b>-902.100</b>  | <b>-896.300</b>  | <b>-898.400</b>  | <b>-898.400</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                      |                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-353.934,39</b>   | <b>-790.800</b> | <b>-849.100</b>  | <b>-902.100</b>  | <b>-896.300</b>  | <b>-898.400</b>  | <b>-898.400</b>  |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 717.700,00           |                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-717.700,00</b>   |                 |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-1.071.634,39</b> | <b>-790.800</b> | <b>-849.100</b>  | <b>-902.100</b>  | <b>-896.300</b>  | <b>-898.400</b>  | <b>-898.400</b>  |
| <b>Erläuterungen</b>   |                      |                 |                  |                  |                  |                  |                  |
|  |                      |                 |                  |                  |                  |                  |                  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 217-500 Gymnasien Hansestadt Lüneburg</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
|---|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                    |                    |                        | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                            |                            |
| Bildung und Kultur  |                    |                    |                        | Freia Srugis                      |                        |                            |                            |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja                 |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   | Muss               |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Beschreibung</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Der Landkreis Lüneburg erstattet der Hansestadt Lüneburg die Aufwendungen für die Gymnasien in städtischer Trägerschaft nach § 118 NSchG im Rahmen der Regelungen der Vereinbarung zwischen dem Landkreis Lüneburg und der Hansestadt Lüneburg. |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Die Hansestadt Lüneburg verfügt über drei Gymnasien, die als offene Ganztagschule geführt werden.   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)<br>Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b>    |                    | <b>IST 2020</b>        |                                   | <b>PLAN 2021</b>       |                            | <b>PLAN 2022</b>           |
| Schülerzahl Gym. Hansestadt LG  | 2.951              |                    | 3.018                  |                                   | 3.338                  |                            |                            |
| <b>Investitionen Produkt 217-500 Gymnasien Hansestadt Lüneburg</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>  | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b> | <b>Finanzplan 2024</b>            | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023<br/>VE 2024</b> | <b>VE 2025<br/>VE 2026</b> |
| 5500.19.03 Zuw. Hansest. Lbg.<br>Anbau Johanneum, KSBK  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 190 19. Zuwendungen für<br>Investitionstätigkeit  | 1.950.000          | 1.250.000          |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 290 29. Aktivierbare Zuwendungen  | 1.950.000          | 1.250.000          |                        |                                   |                        |                            |                            |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 217-500 Gymnasien Hansestadt Lüneburg**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Plan<br>2023      | Plan<br>2024      | Plan<br>2025      |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   | 157.588,16           |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>157.588,16</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 16. Abschreibungen   |                      | 13.500            | 15.000            | 17.000            | 17.000            | 17.000            |
| 18. Transferaufwendungen   | 1.731.009,32         | 1.850.000         | 1.850.000         | 1.850.000         | 1.850.000         | 1.850.000         |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>1.731.009,32</b>  | <b>1.863.500</b>  | <b>1.865.000</b>  | <b>1.867.000</b>  | <b>1.867.000</b>  | <b>1.867.000</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-1.573.421,16</b> | <b>-1.863.500</b> | <b>-1.865.000</b> | <b>-1.867.000</b> | <b>-1.867.000</b> | <b>-1.867.000</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-1.573.421,16</b> | <b>-1.863.500</b> | <b>-1.865.000</b> | <b>-1.867.000</b> | <b>-1.867.000</b> | <b>-1.867.000</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-1.573.421,16</b> | <b>-1.863.500</b> | <b>-1.865.000</b> | <b>-1.867.000</b> | <b>-1.867.000</b> | <b>-1.867.000</b> |

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Erstattungen nach dem Finanzvertrag

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 218-100 Integrierte Gesamtschule Embsen</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
|--|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                    |                    |                        | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                            |                            |
| Bildung und Kultur   |                    |                    |                        | Freia Srugis                      |                        |                            |                            |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   | Ja                 |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  | Muss               |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Beschreibung</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der Integrierten Gesamtschule Embsen und nimmt die ihm daraus entstehenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Die Integrierte Gesamtschule Embsen wird aktuell 5-zügig geführt.  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>IST 2019</b>    | <b>IST 2020</b>    | <b>PLAN 2021</b>       | <b>PLAN 2022</b>                  |                        |                            |                            |
| Stellenanteile   | 1,5                | 1,5                | 1,5                    |                                   |                        |                            |                            |
| Schülerzahl IGS Embsen   | 847                | 845                | 834                    |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Investitionen Produkt 218-100 Integrierte Gesamtschule Embsen</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>   | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b> | <b>Finanzplan 2024</b>            | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023<br/>VE 2024</b> | <b>VE 2025<br/>VE 2026</b> |
| 3500.20.08 SZ Embsen - Ausstattung Schulhof, KSBK  |                    |                    |                        |                                   |                        | -180.000                   |                            |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit  |                    | 20.000             | 180.000                |                                   |                        |                            |                            |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen  |                    | 20.000             | 180.000                |                                   |                        | 180.000                    |                            |
| 3500.21.07 IGS Embsen, Wiederaufbau, KSBK  |                    |                    |                        |                                   |                        | -1.067.000                 |                            |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit  | 2.800.000          | 3.500.000          | 1.067.000              | 10.500.000                        | 11.353.000             |                            |                            |
| 260 26. Baumaßnahmen   | 2.800.000          | 3.500.000          | 1.067.000              | 10.500.000                        | 11.353.000             | 1.067.000                  |                            |
| 5500.13.02 IGS Embsen, Erstausrüstung FÜR KSBK   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit  | 100.000            |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen  | 100.000            |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 5500.21.02 IGS Embsen, zusätzliches Inventar   |                    | -100.000           |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen  |                    | 100.000            |                        |                                   |                        |                            |                            |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 218-100 Integrierte Gesamtschule Embsen</b>                       |                      |                  |                  |                   |                   |                   |  |
|--|----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Landkreis Lüneburg   |                      |                  |                  |                   |                   |                   |  |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021   | Ansatz<br>2022   | Plan<br>2023      | Plan<br>2024      | Plan<br>2025      |  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                      |                  |                  |                   |                   |                   |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 361.860,97           | 355.800          | 364.300          | 371.300           | 390.200           | 390.200           |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  |                      | 1.200            | 1.200            | 1.200             | 1.200             | 1.200             |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 14.593,18            | 1.700            | 1.700            | 1.700             | 1.700             | 1.700             |  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 660,94               | 110.000          | 97.000           | 97.000            | 97.000            | 97.000            |  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                      | 100              | 100              | 100               | 100               | 100               |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>377.115,09</b>    | <b>468.800</b>   | <b>464.300</b>   | <b>471.300</b>    | <b>490.200</b>    | <b>490.200</b>    |  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                  |                  |                   |                   |                   |  |
| 13. Personalaufwendungen   | 78.301,21            | 78.700           | 362.300          | 369.500           | 376.900           | 384.400           |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 38.193,63            | 606.300          | 629.400          | 771.400           | 771.400           | 728.400           |  |
| 16. Abschreibungen   | 355.455,86           | 384.500          | 412.800          | 422.000           | 436.900           | 436.900           |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 17.260,32            | 13.500           | 13.500           | 13.500            | 13.500            | 13.500            |  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>489.211,02</b>    | <b>1.083.000</b> | <b>1.418.000</b> | <b>1.576.400</b>  | <b>1.598.700</b>  | <b>1.563.200</b>  |  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-112.095,93</b>   | <b>-614.200</b>  | <b>-953.700</b>  | <b>-1.105.100</b> | <b>-1.108.500</b> | <b>-1.073.000</b> |  |
| 22. außerordentliche Erträge   | 382.101,66           | 1.400.000        | 800.000          |                   |                   |                   |  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 2.589.578,24         |                  |                  |                   |                   |                   |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>-2.207.476,58</b> | <b>1.400.000</b> | <b>800.000</b>   |                   |                   |                   |  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-2.319.572,51</b> | <b>785.800</b>   | <b>-153.700</b>  | <b>-1.105.100</b> | <b>-1.108.500</b> | <b>-1.073.000</b> |  |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 817.600,00           |                  |                  |                   |                   |                   |  |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-817.600,00</b>   |                  |                  |                   |                   |                   |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-3.137.172,51</b> | <b>785.800</b>   | <b>-153.700</b>  | <b>-1.105.100</b> | <b>-1.108.500</b> | <b>-1.073.000</b> |  |
| <b>Erläuterungen</b>   |                      |                  |                  |                   |                   |                   |  |
| zu Pos. 7: Erstattung von Bewirtschaftungsaufwendungen von Dritten           |                      |                  |                  |                   |                   |                   |  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 218-500 Integrierte Gesamtschulen Hansestadt Lüneburg</b>  |                 |                 |                                   |                  |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur  |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   | Muss            |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Der Landkreis Lüneburg erstattet der Hansestadt Lüneburg die Aufwendungen für die Integrierte Gesamtschule Lüneburg und die Integrierte Gesamtschule auf dem Kreideberg nach § 118 NSchG im Rahmen der Regelungen der Vereinbarung zwischen dem Landkreis Lüneburg und der Hansestadt Lüneburg. |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)<br>Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Schülerzahl GS Hansestadt LG  | 1.147           | 1.257           | 1.373                             |                  |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 218-500 Integrierte Gesamtschulen Hansestadt Lüneburg**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |
|--|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| 16. Abschreibungen   | 84.845,28            | 107.400         | 109.000         | 109.000         | 109.000         | 109.000         |
| 18. Transferaufwendungen   | 1.104.058,06         | 890.000         | 890.000         | 890.000         | 890.000         | 890.000         |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>1.188.903,34</b>  | <b>997.400</b>  | <b>999.000</b>  | <b>999.000</b>  | <b>999.000</b>  | <b>999.000</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-1.188.903,34</b> | <b>-997.400</b> | <b>-999.000</b> | <b>-999.000</b> | <b>-999.000</b> | <b>-999.000</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                      |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-1.188.903,34</b> | <b>-997.400</b> | <b>-999.000</b> | <b>-999.000</b> | <b>-999.000</b> | <b>-999.000</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-1.188.903,34</b> | <b>-997.400</b> | <b>-999.000</b> | <b>-999.000</b> | <b>-999.000</b> | <b>-999.000</b> |

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Erstattungen nach dem Finanzvertrag



## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 221-100 Förderschule Bleckede</b>                                 |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |                 |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 9.376,69           | 9.100           | 9.900           | 9.900           | 9.900           | 9.900           | 9.900           |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  |                    | 1.700           | 1.700           | 1.700           | 1.700           | 1.700           | 1.700           |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 122,71             | 400             | 400             | 400             | 400             | 400             | 400             |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>9.499,40</b>    | <b>11.300</b>   | <b>12.100</b>   | <b>12.100</b>   | <b>12.100</b>   | <b>12.100</b>   | <b>12.100</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 25.117,57          | 25.700          | 28.700          | 29.300          | 29.900          | 30.500          | 30.500          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 10.735,70          | 211.900         | 318.600         | 222.600         | 222.600         | 222.600         | 222.600         |
| 16. Abschreibungen   | 36.074,69          | 35.300          | 32.900          | 32.900          | 32.800          | 32.800          | 32.800          |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 3.050,03           | 3.600           | 3.600           | 3.600           | 3.600           | 3.600           | 3.600           |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>74.977,99</b>   | <b>276.500</b>  | <b>383.800</b>  | <b>288.400</b>  | <b>288.900</b>  | <b>289.500</b>  | <b>289.500</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-65.478,59</b>  | <b>-265.200</b> | <b>-371.700</b> | <b>-276.300</b> | <b>-276.800</b> | <b>-277.400</b> | <b>-277.400</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-65.478,59</b>  | <b>-265.200</b> | <b>-371.700</b> | <b>-276.300</b> | <b>-276.800</b> | <b>-277.400</b> | <b>-277.400</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 142.200,00         |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-142.200,00</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-207.678,59</b> | <b>-265.200</b> | <b>-371.700</b> | <b>-276.300</b> | <b>-276.800</b> | <b>-277.400</b> | <b>-277.400</b> |
| <b>Erläuterungen</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 221-200 Förderschule L Oedeme</b>                      |                 |                 |                                   |                  |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>                       |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur  |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   | Muss            |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Die Förderschule L Oedeme lief zum Schuljahresende 2019/2020 aus. |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>                               |                 |                 |                                   |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)                             |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile  | 0,6             | 0,6             | 0                                 |                  |
| Schülerzahl FöS L   | 57              | 46              | 0                                 |                  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 221-200 Förderschule L Oedeme</b>                                 |                   |                |                |              |              |              |  |
|--|-------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--|
| Landkreis Lüneburg   |                   |                |                |              |              |              |  |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Plan<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 |  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                   |                |                |              |              |              |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 15.268,64         |                |                |              |              |              |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>15.268,64</b>  |                |                |              |              |              |  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                   |                |                |              |              |              |  |
| 13. Personalaufwendungen   | 18.810,85         |                |                |              |              |              |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 1.415,30          |                |                |              |              |              |  |
| 16. Abschreibungen   | 22.092,92         |                |                |              |              |              |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 3.616,75          |                |                |              |              |              |  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>45.935,82</b>  |                |                |              |              |              |  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-30.667,18</b> |                |                |              |              |              |  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 2.461,17          |                |                |              |              |              |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>-2.461,17</b>  |                |                |              |              |              |  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-33.128,35</b> |                |                |              |              |              |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-33.128,35</b> |                |                |              |              |              |  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 221-300 Förderschule G Oedeme (Schule am Knieberg)</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
|---|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                    |                    |                        | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                            |                            |
| Bildung und Kultur  |                    |                    |                        | Freia Srugis                      |                        |                            |                            |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  |                    | Ja                 |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   |                    | Muss               |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Beschreibung</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der FöS G Oedeme und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Die FöS G Oedeme in Lüneburg wird 1- bis 3-zügig von Klasse 1 bis 12 geführt. Hierin enthalten sind Kooperationsklassen an verschiedenen Grundschul- und Sek-I-Standorten.                          |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Der Förderschulzweig "KM" wird am Standort der Grundschule Hasenburger Berg 1- bis 2-zügig geführt.   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b>    |                    | <b>IST 2020</b>        |                                   | <b>PLAN 2021</b>       |                            | <b>PLAN 2022</b>           |
| Stellenanteile  | 1,8                |                    | 2,0                    |                                   | 2,0                    |                            |                            |
| Schülerzahl FöS G   | 157                |                    | 162                    |                                   | 204                    |                            |                            |
| <b>Investitionen Produkt 221-300 Förderschule G Oedeme (Schule am Knieberg)</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>  | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b> | <b>Finanzplan 2024</b>            | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023<br/>VE 2024</b> | <b>VE 2025<br/>VE 2026</b> |
| 3500.19.09 FöS G Am Knieberg - Schulmobiliar, KSBK  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit   | 61.000             |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 61.000             |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 3500.21.08 FöS G Am Knieberg - Schulerweiterung, KSBK   |                    |                    |                        | 1.900.000                         |                        | -1.000.000                 |                            |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit   |                    | 100.000            | 1.000.000              | 1.900.000                         |                        |                            |                            |
| 260 26. Baumaßnahmen  |                    | 100.000            | 1.000.000              |                                   |                        | 1.000.000                  |                            |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 221-300 Förderschule G Oedeme (Schule am Knieberg)**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 29.017,70          | 35.200          | 34.400          | 44.400          | 63.700          | 63.700          |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 22.299,42          | 41.100          | 41.100          | 41.100          | 41.100          | 41.100          |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 6.975,00           | 200             | 200             | 200             | 200             | 200             |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100             | 100             | 100             | 100             | 100             |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>58.292,12</b>   | <b>76.600</b>   | <b>75.800</b>   | <b>85.800</b>   | <b>105.100</b>  | <b>105.100</b>  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 101.309,60         | 78.000          | 226.600         | 231.200         | 235.800         | 240.500         |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 68.247,01          | 362.400         | 474.300         | 425.300         | 425.300         | 425.300         |
| 16. Abschreibungen   | 45.369,60          | 53.000          | 51.400          | 59.000          | 78.000          | 78.000          |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 4.934,84           | 7.900           | 5.200           | 5.200           | 5.200           | 5.200           |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>219.861,05</b>  | <b>501.300</b>  | <b>757.500</b>  | <b>720.700</b>  | <b>744.300</b>  | <b>749.000</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-161.568,93</b> | <b>-424.700</b> | <b>-681.700</b> | <b>-634.900</b> | <b>-639.200</b> | <b>-643.900</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-161.568,93</b> | <b>-424.700</b> | <b>-681.700</b> | <b>-634.900</b> | <b>-639.200</b> | <b>-643.900</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 402.600,00         |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-402.600,00</b> |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-564.168,93</b> | <b>-424.700</b> | <b>-681.700</b> | <b>-634.900</b> | <b>-639.200</b> | <b>-643.900</b> |

**Erläuterungen**

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 221-500 Förderschule Hansestadt Lüneburg</b>  |                 |                 |                                   |                  |
|--|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| Landkreis Lüneburg   |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur   |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  | Muss            |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>  |                 |                 |                                   |                  |
| Der Landkreis Lüneburg erstattet der Hansestadt Lüneburg die Aufwendungen für die Förderschule in städtischer Trägerschaft nach § 118 NSchG im Rahmen der Regelungen der Vereinbarung zwischen dem Landkreis Lüneburg und der Hansestadt Lüneburg. |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>  |                 |                 |                                   |                  |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)<br>Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg   |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Schülerzahl Förderschulen Hansestadt Lüneburg  | 51              | 54              | 65                                |                  |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 221-500 Förderschule Hansestadt Lüneburg**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 18. Transferaufwendungen   | 213.401,22         | 110.000         | 110.000         | 110.000         | 110.000         | 110.000         |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>213.401,22</b>  | <b>110.000</b>  | <b>110.000</b>  | <b>110.000</b>  | <b>110.000</b>  | <b>110.000</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-213.401,22</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-213.401,22</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-213.401,22</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-110.000</b> |

**Erläuterungen**

zu Pos. 18: Erstattungen nach dem Finanzvertrag

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 231-100 Berufsbildende Schule I</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
|--|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                    |                    |                        | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                            |                            |
| Bildung und Kultur   |                    |                    |                        | Freia Srugis                      |                        |                            |                            |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   |                    | Ja                 |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  |                    | Muss               |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Beschreibung</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der BBS I und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Die BBS I umfasst die Berufsfelder Wirtschaft und Verwaltung.  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Kennzahlen</b>  |                    | <b>IST 2019</b>    | <b>IST 2020</b>        | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b>       |                            |                            |
| Stellenanteile   |                    | 2,9                | 2,6                    | 3,0                               |                        |                            |                            |
| Schülerzahl BBS I  |                    | 2.290              | 2.293                  | 2.261                             |                        |                            |                            |
| <b>Investitionen Produkt 231-100 Berufsbildende Schule I</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>   | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b> | <b>Finanzplan 2024</b>            | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023<br/>VE 2024</b> | <b>VE 2025<br/>VE 2026</b> |
| 3500.09.18 BBS I,II,III<br>Sanierungsprogramm  | -5.000.000         | -6.000.000         | -6.000.000             | -6.000.000                        | -6.000.000             | -6.000.000                 |                            |
| 260 26. Baumaßnahmen   | 5.000.000          | 6.000.000          | 6.000.000              | 6.000.000                         | 6.000.000              | 6.000.000                  |                            |
| 3500.19.14 Einrichtung<br>Sanierungsbereiche BBS I-III, KSBK   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 190 19. Zuwendungen für<br>Investitionstätigkeit   | 100.000            | 100.000            | 100.000                | 100.000                           | 100.000                |                            |                            |
| 270 27. Erwerb von beweglichem<br>Sachvermögen   | 100.000            | 100.000            | 100.000                | 100.000                           | 100.000                |                            |                            |
| 3500.21.05 BBS I Sporthalle,<br>Überschwemmungsschutz, KSBK  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 190 19. Zuwendungen für<br>Investitionstätigkeit   | 400.000            |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 260 26. Baumaßnahmen   | 400.000            |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 5591.09.01 BBS I - Erwerb von<br>beweglichen VG  |                    | -50.000            |                        |                                   |                        |                            |                            |
| 270 27. Erwerb von beweglichem<br>Sachvermögen   |                    | 50.000             |                        |                                   |                        |                            |                            |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 231-100 Berufsbildende Schule I**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021   | Ansatz<br>2022   | Plan<br>2023     | Plan<br>2024     | Plan<br>2025     |
|--|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 21.402,85          | 100              | 100              | 100              | 100              | 100              |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 217.961,36         | 320.700          | 392.900          | 438.600          | 504.000          | 504.000          |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 33.754,98          | 9.700            | 9.700            | 9.700            | 9.700            | 9.700            |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 222.253,25         | 200.100          | 200.100          | 200.100          | 200.100          | 200.100          |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                    | 100              | 100              | 100              | 100              | 100              |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>495.372,44</b>  | <b>530.700</b>   | <b>602.900</b>   | <b>648.600</b>   | <b>714.000</b>   | <b>714.000</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                  |                  |                  |                  |                  |
| 13. Personalaufwendungen   | 128.256,40         | 128.600          | 156.400          | 159.600          | 162.800          | 166.100          |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 108.786,24         | 864.000          | 773.700          | 926.900          | 926.900          | 926.900          |
| 16. Abschreibungen   | 262.280,20         | 361.900          | 433.500          | 483.400          | 497.000          | 497.000          |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 25.189,05          | 8.800            | 8.700            | 8.700            | 8.700            | 8.700            |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>524.511,89</b>  | <b>1.363.300</b> | <b>1.372.300</b> | <b>1.578.600</b> | <b>1.595.400</b> | <b>1.598.700</b> |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-29.139,45</b>  | <b>-832.800</b>  | <b>-769.400</b>  | <b>-930.000</b>  | <b>-881.400</b>  | <b>-884.700</b>  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-29.139,45</b>  | <b>-832.800</b>  | <b>-769.400</b>  | <b>-930.000</b>  | <b>-881.400</b>  | <b>-884.700</b>  |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 884.600,00         |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-884.600,00</b> |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-913.739,45</b> | <b>-832.800</b>  | <b>-769.400</b>  | <b>-930.000</b>  | <b>-881.400</b>  | <b>-884.700</b>  |

**Erläuterungen**

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 231-200 Berufsbildende Schule II</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                    |                    | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                        |                            |                            |
| Bildung und Kultur  |                    |                    | Freia Srugis                      |                        |                        |                            |                            |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Ja                 |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   | Muss               |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Beschreibung</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der BBS II und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Die BBS II umfasst die Berufsfelder Technik und Gewerbe.  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b>    | <b>IST 2020</b>    | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b>       |                        |                            |                            |
| Stellenanteile  | 2,8                | 2,8                | 2,8                               |                        |                        |                            |                            |
| Schülerzahl BBS II  | 2.070              | 2.060              | 2.015                             |                        |                        |                            |                            |
| <b>Investitionen Produkt 231-200 Berufsbildende Schule II</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>  | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b>            | <b>Finanzplan 2024</b> | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023<br/>VE 2024</b> | <b>VE 2025<br/>VE 2026</b> |
| 3500.21.06 BBS II, Erweiterung um 3 Unterrichtsräume, KSBK  |                    |                    |                                   |                        |                        | -1.000.000                 |                            |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit   | 100.000            | 400.000            | 1.000.000                         |                        |                        |                            |                            |
| 260 26. Baumaßnahmen  | 100.000            | 400.000            | 1.000.000                         |                        |                        | 1.000.000                  |                            |
| 5500.18.05 Sicherheitstechn. Verb. und Mod. BBS II, KSBK  |                    |                    |                                   |                        |                        |                            |                            |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit   |                    | 200.000            | 100.000                           | 100.000                | 100.000                |                            |                            |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen   |                    | 200.000            | 100.000                           | 100.000                | 100.000                |                            |                            |
| 5592.09.01 BBS II - Erwerb von beweglichen VG   | -72.000            | -100.000           | -100.000                          | -100.000               | -100.000               |                            |                            |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen   | 72.000             | 100.000            | 100.000                           | 100.000                | 100.000                |                            |                            |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 231-200 Berufsbildende Schule II</b>                              |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Landkreis Lüneburg   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Plan<br>2023      | Plan<br>2024      | Plan<br>2025      |  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| 2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 6.909,93             |                   |                   | 100               | 100               | 100               |  |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 174.986,03           | 239.800           | 248.200           | 253.200           | 259.200           | 259.200           |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  |                      | 800               | 800               | 800               | 800               | 800               |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 14.716,90            | 8.800             | 8.800             | 8.800             | 8.800             | 8.800             |  |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 161.385,49           | 120.100           | 120.100           | 120.100           | 120.100           | 120.100           |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>357.998,35</b>    | <b>369.500</b>    | <b>377.900</b>    | <b>383.000</b>    | <b>389.000</b>    | <b>389.000</b>    |  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| 13. Personalaufwendungen   | 143.992,40           | 146.500           | 335.200           | 341.800           | 348.500           | 355.400           |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 414.297,25           | 1.226.600         | 1.116.500         | 1.304.600         | 1.304.600         | 1.304.600         |  |
| 16. Abschreibungen   | 361.258,33           | 414.500           | 405.800           | 411.200           | 413.100           | 413.100           |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 19.403,47            | 13.400            | 13.100            | 13.100            | 13.100            | 13.100            |  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>938.951,45</b>    | <b>1.801.000</b>  | <b>1.870.600</b>  | <b>2.070.700</b>  | <b>2.079.300</b>  | <b>2.086.200</b>  |  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-580.953,10</b>   | <b>-1.431.500</b> | <b>-1.492.700</b> | <b>-1.687.700</b> | <b>-1.690.300</b> | <b>-1.697.200</b> |  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 436,07               |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>-436,07</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-581.389,17</b>   | <b>-1.431.500</b> | <b>-1.492.700</b> | <b>-1.687.700</b> | <b>-1.690.300</b> | <b>-1.697.200</b> |  |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 1.110.800,00         |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-1.110.800,00</b> |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-1.692.189,17</b> | <b>-1.431.500</b> | <b>-1.492.700</b> | <b>-1.687.700</b> | <b>-1.690.300</b> | <b>-1.697.200</b> |  |
| <b>Erläuterungen</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
|  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 231-300 Berufsbildende Schule III</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
|--|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                    |                    |                        | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                        |                        |
| Bildung und Kultur   |                    |                    |                        | Freia Srugis                      |                        |                        |                        |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   |                    | Ja                 |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  |                    | Muss               |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Beschreibung</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| Der Landkreis Lüneburg ist Träger der BBS III und nimmt die ihm daraus obliegenden Aufgaben wahr. Hierzu gehören insbesondere die Bereitstellung von Lehr- und Unterrichtsmitteln und Geräten. |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| Die BBS III umfasst die Berufsfelder Ernährung und Hauswirtschaft, Agrarwirtschaft, Gesundheit, Zahntechnik, Sozialpädagogische Berufe und generalisierte Pflegeberufe.                        |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)  |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Kennzahlen</b>  |                    | <b>IST 2019</b>    |                        | <b>IST 2020</b>                   |                        | <b>PLAN 2021</b>       | <b>PLAN 2022</b>       |
| Stellenanteile   |                    | 3,1                |                        | 3,1                               |                        | 3,6                    |                        |
| Schülerzahl BBS III  |                    | 1.994              |                        | 1.965                             |                        | 1.917                  |                        |
| <b>Investitionen Produkt 231-300 Berufsbildende Schule III</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>   | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b> | <b>Finanzplan 2024</b>            | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023 VE 2024</b> | <b>VE 2025 VE 2026</b> |
| 3500.10.04 BBS III Umbau, Neuausst. Multifunktionr., KSBK  |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit  |                    | 100.000            |                        |                                   |                        |                        |                        |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen  |                    | 100.000            |                        |                                   |                        |                        |                        |
| 5593.09.01 BBS III - Erwerb von beweglichen VG   |                    | -7.000             |                        |                                   |                        |                        |                        |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen  |                    | 7.000              |                        |                                   |                        |                        |                        |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 231-300 Berufsbildende Schule III**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022   | Plan<br>2023      | Plan<br>2024      | Plan<br>2025      |
|--|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                      |                   |                  |                   |                   |                   |
| 2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 5.476,90             | 100               | 100              | 100               | 100               | 100               |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 132.191,09           | 176.400           | 183.400          | 182.300           | 180.300           | 180.300           |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  |                      | 100               | 100              | 100               | 100               | 100               |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 31.576,90            | 33.600            | 33.600           | 33.600            | 33.600            | 33.600            |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 242.927,10           | 238.900           | 220.100          | 220.100           | 220.100           | 220.100           |
| 11. sonstige ordentliche Erträge   |                      | 100               | 100              | 100               | 100               | 100               |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>412.171,99</b>    | <b>449.200</b>    | <b>437.400</b>   | <b>438.300</b>    | <b>434.300</b>    | <b>434.300</b>    |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                   |                  |                   |                   |                   |
| 13. Personalaufwendungen   | 158.613,96           | 191.100           | 197.900          | 201.900           | 206.000           | 210.100           |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 336.971,59           | 1.046.700         | 967.700          | 1.120.900         | 1.120.900         | 1.120.900         |
| 16. Abschreibungen   | 186.203,68           | 230.900           | 226.200          | 224.200           | 208.000           | 208.000           |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 27.485,42            | 14.900            | 14.700           | 14.700            | 14.700            | 14.700            |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>709.274,65</b>    | <b>1.483.600</b>  | <b>1.406.500</b> | <b>1.561.700</b>  | <b>1.549.600</b>  | <b>1.553.700</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-297.102,66</b>   | <b>-1.034.400</b> | <b>-969.100</b>  | <b>-1.125.400</b> | <b>-1.115.300</b> | <b>-1.119.400</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                      |                   |                  |                   |                   |                   |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-297.102,66</b>   | <b>-1.034.400</b> | <b>-969.100</b>  | <b>-1.125.400</b> | <b>-1.115.300</b> | <b>-1.119.400</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 942.300,00           |                   |                  |                   |                   |                   |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-942.300,00</b>   |                   |                  |                   |                   |                   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-1.239.402,66</b> | <b>-1.034.400</b> | <b>-969.100</b>  | <b>-1.125.400</b> | <b>-1.115.300</b> | <b>-1.119.400</b> |

**Erläuterungen**

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 243-000 Allgemeine schulische Aufgaben</b>  |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                    |                    | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                        |                        |                        |
| Bildung und Kultur   |                    |                    | Freia Srugis                      |                        |                        |                        |                        |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   | Ja                 |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  | Muss               |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| <b>Beschreibung</b>  |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| Dieses Produkt umfasst die Schulentwicklungsplanung, die Planung der Errichtung, Aufhebung und Erweiterung von Schulen, die Raumbedarfsplanung sowie übrige schulische Aufgaben wie die Finanzierung der Schülerunfallversicherung und Erstattungen an die Hansestadt Lüneburg für Schulbiologie- und Umweltbildungszentren. |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| Weitere Aufgaben sind die Zahlung und Geltendmachung von Gastschulgeldern, die Unterhaltung eines Kreismedienzentrums mit der Aufgabe der Beratung und Unterstützung der Nutzer beim Einsatz konventioneller, analoger und digitaler Medien sowie von Lernzentren an den kreiseigenen Schulen.                               |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>  |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG)<br>Schulbezirkssatzung des Landkreises Lüneburg<br>Satzung über die Benutzung der Multifunktionsgeräte in den Schulen des Landkreises Lüneburg<br>Finanzvertrag mit der Hansestadt Lüneburg  |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| <b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>   |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| Schülerhaushalte<br>Förderung der Mensaeassen<br>Schulaufklärungsarbeit (SchLAu e.V.)  |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>IST 2019</b>    | <b>IST 2020</b>    | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b>       |                        |                        |                        |
| Stellenanteile   | 6,1                | 5,9                | 7,3                               | 7,3                    |                        |                        |                        |
| - davon Kreismedienzentrum   | 1,8                | 1,8                | 1,8                               | 1,8                    |                        |                        |                        |
| Schülerzahl LK Lbg. (ohne Hansestadt Lbg. und BBS)   | 7.153              | 6.996              | 7.063                             |                        |                        |                        |                        |
| Schülerzahl BBS  | 6.354              | 6.318              | 6.193                             |                        |                        |                        |                        |
| Schülerzahl GS LK Lbg. (ohne Hansestadt Lbg.)  | 4.000              | 4.000              | 4.015                             |                        |                        |                        |                        |
| Anzahl Ganztagschulen in Trägerschaft LK Lbg.  | 11                 | 11                 | 11                                |                        |                        |                        |                        |
| Anzahl Ganztagschulen in Trägerschaft Hansestadt Lbg.  | 10                 | 13                 | 13                                |                        |                        |                        |                        |
| Anzahl Oberschulen in Trägerschaft LK Lbg.   | 6                  | 6                  | 6                                 |                        |                        |                        |                        |
| Kostenpauschale Klassensatz  | 225,19 €           | 229,69 €           | 234,28 €                          |                        |                        |                        |                        |
| Kostenpauschale Schüler/in   |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| - Sek. I   | 18,17 €            | 18,53 €            | 18,75 €                           |                        |                        |                        |                        |
| - Sek. II  | 22,52 €            | 22,97 €            | 23,43 €                           |                        |                        |                        |                        |
| <b>Investitionen Produkt 243-000 Allgemeine schulische Aufgaben</b>  |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| Landkreis Lüneburg   |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>   | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b>            | <b>Finanzplan 2024</b> | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023 VE 2024</b> | <b>VE 2025 VE 2026</b> |
| 3500.12.21 Schulbaumaßnahmen allgemein, KSBK   |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit  |                    |                    |                                   | 3.000.000              |                        |                        |                        |
| 260 26. Baumaßnahmen   |                    |                    |                                   | 3.000.000              |                        |                        |                        |
| 3500.14.01 Schulbaumaßnahmen Umsetzung Inklusion, KSBK   |                    |                    |                                   |                        |                        |                        |                        |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit  | 200.000            | 200.000            | 200.000                           | 200.000                | 200.000                |                        |                        |
| 260 26. Baumaßnahmen   | 200.000            | 200.000            | 200.000                           | 200.000                | 200.000                |                        |                        |
| 3500.21.10 Stationäre raumluftechnische Anlagen für Schulen  | -1.000.000         | -1.500.000         |                                   |                        |                        |                        |                        |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Investitionen Produkt 243-000 Allgemeine schulische Aufgaben</b>         |                |                |                         |                         |                         |                    |                    |
|---|----------------|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| Nr. Bezeichnung   | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Finanz-<br>plan<br>2023 | Finanz-<br>plan<br>2024 | Finanz-<br>plan<br>2025 | VE 2023<br>VE 2024 | VE 2025<br>VE 2026 |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                               | 4.000.000      | 6.000.000      |                         |                         |                         |                    |                    |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | 5.000.000      | 7.500.000      |                         |                         |                         |                    |                    |
| <b>3500.21.11 mobile Luftreiniger und CO<sup>2</sup>-Ampeln für Schulen</b> | -54.000        |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                               | 216.000        |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | 270.000        |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| <b>5500.09.01 Beweg. Vermögensgegenstände-Integrative Beschulung</b>        | -10.000        | -10.000        | -10.000                 | -10.000                 | -10.000                 |                    |                    |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | 10.000         | 10.000         | 10.000                  | 10.000                  | 10.000                  |                    |                    |
| <b>5500.09.24 Zuw. an Hansestadt Lüneburg gem. § 118 NschG</b>              | -1.070.000     | -1.070.000     | -1.070.000              | -1.070.000              | -1.070.000              |                    |                    |
| 290 29. Aktivierbare Zuwendungen  | 1.070.000      | 1.070.000      | 1.070.000               | 1.070.000               | 1.070.000               |                    |                    |
| <b>5500.13.01 Defibrillatoren für Schulen</b>                               | -10.000        | -10.000        | -10.000                 |                         |                         |                    |                    |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | 10.000         | 10.000         | 10.000                  |                         |                         |                    |                    |
| <b>5500.20.03 Digitalpakt Schule</b>  |                | -1.500.000     | 300.000                 |                         |                         |                    |                    |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                               | 1.800.000      | 1.800.000      | 1.800.000               |                         |                         |                    |                    |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | 1.800.000      | 3.300.000      | 1.500.000               |                         |                         |                    |                    |
| <b>5500.21.03 Sofortausstattungsprogramm f. digitalen Unterricht</b>        |                |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                               | 675.000        |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | 675.000        |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| <b>5500.21.06 mobile Endgeräte als Leihgeräte für Lehrkräfte</b>            |                |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                               | 587.100        |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | 587.100        |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| <b>5500.22.01 Hublift für Schüler der Schule am Knieberg</b>                |                | -20.000        |                         |                         |                         |                    |                    |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 |                | 20.000         |                         |                         |                         |                    |                    |
| <b>5500.22.02 Einrichtung Therapieraum Kurt-Löwenst.-Schule, KSBK</b>       |                |                |                         |                         |                         |                    |                    |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                               |                | 15.000         |                         |                         |                         |                    |                    |
| 290 29. Aktivierbare Zuwendungen  |                | 15.000         |                         |                         |                         |                    |                    |
| <b>5500.22.03 Digitales Schwarzes Brett ObS Scharnebeck</b>                 |                | -6.000         |                         |                         |                         |                    |                    |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 |                | 6.000          |                         |                         |                         |                    |                    |
| <b>5500.22.05 Küchenzeile für Koop.Klassen Schule am Knieberg</b>           |                | -5.000         |                         |                         |                         |                    |                    |
| 270 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 |                | 5.000          |                         |                         |                         |                    |                    |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 243-000 Allgemeine schulische Aufgaben**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Plan<br>2023      | Plan<br>2024      | Plan<br>2025      |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 442.019,00           | 1.261.000         | 997.000           | 997.000           | 997.000           | 997.000           |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten  | 4.797,77             | 571.300           | 595.000           | 600.000           | 605.000           | 605.000           |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 225,76               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 13.455,54            | 200               | 35.200            | 35.200            | 35.200            | 35.200            |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>460.498,07</b>    | <b>1.832.500</b>  | <b>1.627.200</b>  | <b>1.632.200</b>  | <b>1.637.200</b>  | <b>1.637.200</b>  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. Personalaufwendungen   | 429.137,66           | 458.000           | 521.600           | 532.100           | 542.800           | 553.700           |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 252.930,02           | 603.900           | 435.700           | 325.700           | 325.700           | 325.300           |
| 16. Abschreibungen   | 449.653,83           | 971.600           | 1.065.600         | 1.103.200         | 1.111.700         | 1.111.700         |
| 18. Transferaufwendungen   | 58.055,90            | 840.000           | 838.000           | 835.000           | 835.000           | 835.000           |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 1.398.445,33         | 1.678.100         | 1.965.600         | 1.965.600         | 1.965.600         | 1.965.600         |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>2.588.222,74</b>  | <b>4.551.600</b>  | <b>4.826.500</b>  | <b>4.761.600</b>  | <b>4.760.800</b>  | <b>4.791.300</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-2.127.724,67</b> | <b>-2.719.100</b> | <b>-3.199.300</b> | <b>-3.129.400</b> | <b>-3.143.600</b> | <b>-3.154.100</b> |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 37.500,00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>-37.500,00</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-2.165.224,67</b> | <b>-2.719.100</b> | <b>-3.199.300</b> | <b>-3.129.400</b> | <b>-3.143.600</b> | <b>-3.154.100</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 38.400,00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-38.400,00</b>    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-2.203.624,67</b> | <b>-2.719.100</b> | <b>-3.199.300</b> | <b>-3.129.400</b> | <b>-3.143.600</b> | <b>-3.154.100</b> |

**Erläuterungen**

zu Pos. 2: Zuschuss des Landes zur IT-Systembetreuung an Schulen, Landesprogramm zur Berufsorientierung, Landeszuschüsse Inklusion im Schulbereich, Landeszuwendungen Schutzmaßnahmen in Schulen

zu Pos. 7: Erstattung für Ausbildungszweig generalisierte Pflege

zu Pos. 15: Netzwerkwartung und Administration an Schulen, Hilfen zum Schulbesuch, Medien für das Kreismedienzentrum, Förderung offener Lernzentren, Schutzmaßnahmen in Schulen, Aufwendungen zur Berufsorientierung u. a.,

zu Pos. 18: Zuweisungen an die Hansestadt Lüneburg nach § 118 NSchG

zu Pos. 19: Beiträge zur Schülerunfallversicherung, Gastschulbeiträge, Schutz, Kostenerstattung für Kooperationsklassen u.a.

## Haushaltsplan 2022

|   |                 |                 |                                   |                  |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Produkt 243-100 Kriminalpräventionsrat</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Landkreis Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur  |                 |                 | Yvonne Hobro                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Nein            |                 |                                   |                  |
| <b>Freiwillige Aufgaben</b>   | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Ziel von Kriminalprävention ist es, Kriminalität (in all ihren Formen) wirksam zuvorzukommen und Risiken in diesem Sinne gar nicht erst entstehen zu lassen. Der 1997 gegründete Kriminalpräventionsrat in Hansesstadt und Landkreis Lüneburg arbeitet in diesem Sinne unter Vernetzung von kommunalen, staatlichen, kirchlichen und freien Trägern sowie engagierter Privatpersonen und Institutionen. Er konzipiert und realisiert Projekte für unterschiedliche Zielgruppen in der Bevölkerung. Beispielhaft seien Projekte im Bereich Sicherheit von Senioren, Gewalt in der Erziehung, Gewalt in der Schule, Rassismus usw. genannt. |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Enthaltene freiwillige Leistungen</b>  |                 |                 |                                   |                  |
| Förderung des Kriminalpräventionsrates  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile  | 0,3             | 0,3             | 0,6                               | 0,6              |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 243-100 Kriminalpräventionsrat</b>                                |                   |                |                |                |                |                |                |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Landkreis Lüneburg   |                   |                |                |                |                |                |                |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020  | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Plan<br>2023   | Plan<br>2024   | Plan<br>2025   |                |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                   |                |                |                |                |                |                |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 2.100,00          | 6.000          | 6.000          | 6.000          | 6.000          | 6.000          | 6.000          |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>2.100,00</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   | <b>6.000</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                   |                |                |                |                |                |                |
| 13. Personalaufwendungen   | 17.962,57         | 18.400         | 37.300         | 38.100         | 38.900         | 39.700         |                |
| 18. Transferaufwendungen   | 386,05            | 16.300         | 16.300         | 16.300         | 16.300         | 16.300         | 16.300         |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 6.541,80          | 6.700          | 6.700          | 6.700          | 6.700          | 6.700          | 6.700          |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>24.890,42</b>  | <b>41.400</b>  | <b>60.300</b>  | <b>61.100</b>  | <b>61.900</b>  | <b>62.700</b>  | <b>62.700</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-22.790,42</b> | <b>-35.400</b> | <b>-54.300</b> | <b>-55.100</b> | <b>-55.900</b> | <b>-56.700</b> | <b>-56.700</b> |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                   |                |                |                |                |                |                |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-22.790,42</b> | <b>-35.400</b> | <b>-54.300</b> | <b>-55.100</b> | <b>-55.900</b> | <b>-56.700</b> | <b>-56.700</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 900,00            |                |                |                |                |                |                |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-900,00</b>    |                |                |                |                |                |                |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-23.690,42</b> | <b>-35.400</b> | <b>-54.300</b> | <b>-55.100</b> | <b>-55.900</b> | <b>-56.700</b> | <b>-56.700</b> |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 244-000 Kreisschulbaukasse</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
|---|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                    |                    |                        | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                        |                        |
| Bildung und Kultur  |                    |                    |                        | Freia Srugis                      |                        |                        |                        |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  |                    | Ja                 |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   |                    | Muss               |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Beschreibung</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| Der Landkreis Lüneburg hat gem. NSchG den kreisangehörigen Gemeinden, Samtgemeinden   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| 1. im Primärbereich Zuwendungen in Höhe von mindestens einem Drittel der notwendigen Schulbaukosten für Neu-, Um- und Erweiterungsbauten, zum Erwerb von Gebäuden für schulische Zwecke und für Erstausrüstungen,   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| 2. in den Sekundarbereichen Zuwendungen in Höhe von mindestens der Hälfte dieser Kosten zu gewähren.  |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| Die Kreisschulbaukasse (KSBK) dient zur Wahrnehmung dieser Verpflichtungen. Sie ist also ein zweckgebundenes Sondervermögen des Landkreises.  |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| Die Aufbringung der Mittel für die Kreisschulbaukasse erfolgt jeweils zu zwei Dritteln durch Beiträge des Landkreises und zu einem Drittel durch Beiträge aller kreisangehörigen Gemeinden und Samtgemeinden. Die Höhe der Beiträge ist in der Vereinbarung für die Abrechnung der Kreisschulbaukasse ab 01.01.2002 i.d.F. der 2. Änderungsvereinbarung zum 01.01.2016 geregelt. Es ist ein Grundschülerbetrag in Höhe von 179,00 € vorgesehen. |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| Im Primärbereich wird das zu gewährende Drittel für den Grundschulbau mit 55 % bezuschusst und im Sekundärbereich wird der mit mindestens 50 % zu berücksichtigende Anteil der Gesamtkosten mit 55 % bezuschusst.   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| Niedersächsisches Schulgesetz (NSchG) insbes. § 117<br>Vereinbarung für die Abrechnung der Kreisschulbaukasse mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden  |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b>    |                    | <b>IST 2020</b>        |                                   | <b>PLAN 2021</b>       |                        | <b>PLAN 2022</b>       |
| Gesamtbeiträge zur KSBK   | 8.054.055,00 €     |                    | 7.817.350,00 €         |                                   | 3.495.000 €            |                        | 7.088.400 €            |
| davon LK Lüneburg 2/3   | 5.369.370,00 €     |                    | 6.166.350,00 €         |                                   | 2.330.000 €            |                        | 4.725.600 €            |
| davon Gemeinden/SG 1/3  | 2.684.685,00 €     |                    | 1.651.000,00 €         |                                   | 1.165.000 €            |                        | 2.362.800 €            |
| <b>Investitionen Produkt 244-000 Kreisschulbaukasse</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>  | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b> | <b>Finanzplan 2024</b>            | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023 VE 2024</b> | <b>VE 2025 VE 2026</b> |
| 5500.09.03 Zuweisungen an Gemeinden aus KSBK  | -667.000           | -769.000           | -769.000               | -769.000                          | -769.000               |                        |                        |
| 290 29. Aktivierbare Zuwendungen  | 667.000            | 769.000            | 769.000                | 769.000                           | 769.000                |                        |                        |
| 5500.09.04 Beiträge d. Landkreises an die KSBK  |                    |                    |                        |                                   |                        |                        |                        |
| 290 29. Aktivierbare Zuwendungen  | 2.330.000          | 4.725.600          | 4.725.600              | 4.725.600                         | 4.725.600              |                        |                        |
| 5500.11.01 Zuweisung an Landkreis aus KSBK  | -5.676.000         | -7.335.000         | -7.097.000             | -10.000.000                       | -6.753.000             |                        |                        |
| 5500.11.02 Beiträge d. Gemeinden an die KSBK  | 1.165.000          | 2.362.800          | 2.362.800              | 2.362.800                         | 2.362.800              |                        |                        |
| 190 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit   | 1.165.000          | 2.362.800          | 2.362.800              | 2.362.800                         | 2.362.800              |                        |                        |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 244-000 Kreisschulbaukasse</b>                                      |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Landkreis Lüneburg   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020     | Ansatz<br>2021    | Ansatz<br>2022    | Plan<br>2023      | Plan<br>2024      | Plan<br>2025      |  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| 16. Abschreibungen   | 2.828.115,85         | 2.505.000         | 2.507.800         | 2.510.800         | 2.513.800         | 2.513.800         |  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>2.828.115,85</b>  | <b>2.505.000</b>  | <b>2.507.800</b>  | <b>2.510.800</b>  | <b>2.513.800</b>  | <b>2.513.800</b>  |  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-2.828.115,85</b> | <b>-2.505.000</b> | <b>-2.507.800</b> | <b>-2.510.800</b> | <b>-2.513.800</b> | <b>-2.513.800</b> |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                        | <b>-2.828.115,85</b> | <b>-2.505.000</b> | <b>-2.507.800</b> | <b>-2.510.800</b> | <b>-2.513.800</b> | <b>-2.513.800</b> |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>   | <b>-2.828.115,85</b> | <b>-2.505.000</b> | <b>-2.507.800</b> | <b>-2.510.800</b> | <b>-2.513.800</b> | <b>-2.513.800</b> |  |
| <b>Erläuterungen</b>   |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |
| zu Pos. 16: Abschreibungen auf die Kreisschulbaukastenbeiträge des Landkreises |                      |                   |                   |                   |                   |                   |  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 271-000 Volkshochschule</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
|---|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|--|
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                    |                    |                        | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                        |                            |                            |                  |  |
| Bildung und Kultur  |                    |                    |                        | Freia Srugis                      |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  |                    | Ja                 |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>   |                    | Kann               |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Beschreibung</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| Der Landkreis Lüneburg ist gemeinsam mit der Hansestadt Lüneburg an der Bildungs- und Kultur gGmbH (BuK) beteiligt. Die Volkshochschule ist einzige Sparte der BuK. Zum 01.01.2021 übernimmt der Landkreis Lüneburg auf Grundlage des neu verhandelten Finanzvertrages weitere Gesellschaftsanteile an der BuK von der Hansestadt Lüneburg. Der Landkreis hält zukünftig 74,9 % der Gesellschaftsanteile. |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| Niedersächsisches Erwachsenenbildungsgesetz (NEBG)<br>Gesellschaftsvertrag der gemeinnützigen Bildungs- und Kulturgesellschaft Hansestadt und Landkreis Lüneburg mbH<br>Fusionsvereinbarung über den Beitritt des Landkreises Lüneburg zur gemeinnützigen BUK vom 14.07.2008  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Kennzahlen</b>   |                    | <b>IST 2019</b>    |                        | <b>IST 2020</b>                   |                        | <b>PLAN 2021</b>           |                            | <b>PLAN 2022</b> |  |
| Stellenanteile  |                    | 1,9                |                        | 1,9                               |                        | 1,0                        |                            | -                |  |
| <b>Investitionen Produkt 271-000 Volkshochschule</b>  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| Landkreis Lüneburg  |                    |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| <b>Nr. Bezeichnung</b>  | <b>Ansatz 2021</b> | <b>Ansatz 2022</b> | <b>Finanzplan 2023</b> | <b>Finanzplan 2024</b>            | <b>Finanzplan 2025</b> | <b>VE 2023<br/>VE 2024</b> | <b>VE 2025<br/>VE 2026</b> |                  |  |
| 5500.21.05 Ankauf BuK-Anteile   | -49.800            |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |
| 280 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen   | 49.800             |                    |                        |                                   |                        |                            |                            |                  |  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 271-000 Volkshochschule</b>                                       |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |                 |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 48.063,04          |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>48.063,04</b>   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 131.951,30         | 94.700          |                 |                 |                 |                 |                 |
| 18. Transferaufwendungen   | 395.292,94         | 377.200         | 472.100         | 472.100         | 472.100         | 472.100         | 472.100         |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  |                    | 200             |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>527.244,24</b>  | <b>472.100</b>  | <b>472.100</b>  | <b>472.100</b>  | <b>472.100</b>  | <b>472.100</b>  | <b>472.100</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-479.181,20</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> |
| 22. außerordentliche Erträge   | 90.000,00          |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>90.000,00</b>   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-389.181,20</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-389.181,20</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> | <b>-472.100</b> |
| <b>Erläuterungen</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| zu Pos. 18: Beteiligung am Fehlbedarf der Bildungs- und Kultur gGmbH         |                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |

## Haushaltsplan 2022

|   |                 |                 |                                   |                  |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------------------|------------------|
| <b>Produkt 272-000 Büchereien</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Landkreis Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>   |                 |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |
| Bildung und Kultur  |                 |                 | Freia Srugis                      |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>  | Nein            |                 |                                   |                  |
| <b>Freiwillige Aufgaben</b>   | Ja              |                 |                                   |                  |
| <b>Beschreibung</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| <p>Die Kreisbibliothek unterhält noch die Außenstellen am Schulzentrum Scharnebeck und Bleckede, wobei Bleckede schon ein Lernzentrum ist. Die Standorte Bleckede und Scharnebeck werden einen öffentlichen Bereich behalten, weil die Kommunen sich beteiligen.</p> <p>Die Außenstelle Scharnebeck wird von einer hauptamtlichen Fachkraft geleitet. Die Samtgemeinde Scharnebeck sowie die Stadt Bleckede unterstützen die dortigen Außenstellen personell und finanziell.</p> <p>Die Bücherei in Scharnebeck wurde im Sommer 2020 ebenfalls in ein Lernzentrum umgewandelt, sodass dieses Produkt mit Beginn des Haushaltsjahres 2021 ausgelaufen ist.</p> |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Wesentliche Rechtsgrundlagen</b>   |                 |                 |                                   |                  |
| Benutzungs- und Gebührensatzung für die Kreisbibliothek Lüneburg<br>Beschlüsse des Kreistages des Landkreises Lüneburg  |                 |                 |                                   |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b> | <b>PLAN 2021</b>                  | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile  | 1,0             | 0,8             | -                                 | -                |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 272-000 Büchereien</b>  |                    |                |                |              |              |              |  |
|--|--------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--|
| Landkreis Lüneburg   |                    |                |                |              |              |              |  |
| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021 | Ansatz<br>2022 | Plan<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 |  |
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                |                |              |              |              |  |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte  | 1.520,33           |                |                |              |              |              |  |
| 6. privatrechtliche Entgelte   | 62,07              |                |                |              |              |              |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>1.582,40</b>    |                |                |              |              |              |  |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                |                |              |              |              |  |
| 13. Personalaufwendungen   | 41.621,31          |                |                |              |              |              |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 26.219,10          |                |                |              |              |              |  |
| 16. Abschreibungen   | 313,40             |                |                |              |              |              |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 24.288,98          |                |                |              |              |              |  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>92.442,79</b>   |                |                |              |              |              |  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-90.860,39</b>  |                |                |              |              |              |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                    |                |                |              |              |              |  |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-90.860,39</b>  |                |                |              |              |              |  |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 36.600,00          |                |                |              |              |              |  |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-36.600,00</b>  |                |                |              |              |              |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-127.460,39</b> |                |                |              |              |              |  |

## Haushaltsplan 2022

| <b>Produkt 351-715 Schulsozialarbeit und Bildungs- und Integrationsbüro</b>  |                 |                                   |                  |                  |
|--|-----------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Landkreis Lüneburg   |                 |                                   |                  |                  |
| <b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>  |                 | <b>Verantwortliche Person(en)</b> |                  |                  |
| Bildung und Kultur   |                 | Freia Srugis                      |                  |                  |
| <b>Pflichtaufgaben</b>   | Ja              |                                   |                  |                  |
| <b>Rechtsbindungsgrad</b>  | Muss            |                                   |                  |                  |
| <b>Beschreibung</b>  |                 |                                   |                  |                  |
| <p>Im Rahmen der Schulsozialarbeit erfolgen in Abstimmung mit der Hansestadt Lüneburg und den Sozialräumen sozialpädagogische Kooperationen mit den Grundschulen. Dieser Bereich wird zukünftig neu aufzustellen sein, da die Zuständigkeiten zwischen dem Land Niedersachsen und dem Landkreis Lüneburg zu klären sind.</p> <p>Die Schwerpunktaufgabe des Bildungs- und Integrationsbüros (BIB) liegt im Bereich Bildung auf dem Thema Übergang Schule und Beruf. Hier gewährleistet das BIB eine Vernetzung zwischen schulischen und außerschulischen Akteuren mit dem Ziel, Kooperationen zu initiieren, um Berufsorientierung zu fördern.</p> <p>Seit dem Jahr 2016 beteiligt sich der Landkreis Lüneburg am Projekt des Landes Niedersachsen zur landesweiten Einführung von Bildungsregionen.</p> <p>Im Bereich Integration übernimmt das BIB koordinierende Aufgaben bei der Entwicklung eines Konzeptes zur Betreuung von Flüchtlingen und betreut den gemeinsamen Integrationsbeirat von Hansestadt und Landkreis. Darüber hinaus versteht sich das Büro als Vernetzungsstelle und Ansprechpartner für Migranten und alle Akteure, die Angebote im Bereich Integration vorhalten.</p> <p>Innerhalb der Verwaltung initiiert und gestaltet das BIB Maßnahmen zur interkulturellen Öffnung und zur Implementierung einer Willkommenskultur.</p> <p>Der Landkreis Lüneburg ist an den Projekten Modellkommune BNE und Transferagentur Niedersachsen beteiligt.</p> |                 |                                   |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>IST 2019</b> | <b>IST 2020</b>                   | <b>PLAN 2021</b> | <b>PLAN 2022</b> |
| Stellenanteile   | 3,5             | 2,5                               | 3,3              | 3,3              |

## Haushaltsplan 2022

**Produkt 351-715 Schulsozialarbeit und Bildungs- und Integrationsbüro**

Landkreis Lüneburg

| Bezeichnung  | Ergebnis<br>2020   | Ansatz<br>2021  | Ansatz<br>2022  | Plan<br>2023    | Plan<br>2024    | Plan<br>2025    |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 2. Zuwendungen u. allgem. Umlagen  | 653,38             |                 |                 |                 |                 |                 |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 35.000,00          | 83.100          | 84.800          | 86.600          | 88.400          | 88.400          |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>                                       | <b>35.653,38</b>   | <b>83.100</b>   | <b>84.800</b>   | <b>86.600</b>   | <b>88.400</b>   | <b>88.400</b>   |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>  |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
| 13. Personalaufwendungen   | 159.722,38         | 206.800         | 182.900         | 186.600         | 190.400         | 194.200         |
| 18. Transferaufwendungen   | 483.340,44         | 511.500         | 511.500         | 511.500         | 511.500         | 511.500         |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen  | 10.548,28          | 44.100          | 75.100          | 75.100          | 44.100          | 44.100          |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                  | <b>653.611,10</b>  | <b>762.400</b>  | <b>769.500</b>  | <b>773.200</b>  | <b>746.000</b>  | <b>749.800</b>  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-617.957,72</b> | <b>-679.300</b> | <b>-684.700</b> | <b>-686.600</b> | <b>-657.600</b> | <b>-661.400</b> |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 3.031,90           |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>-3.031,90</b>   |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>25. Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)</b>                      | <b>-620.989,62</b> | <b>-679.300</b> | <b>-684.700</b> | <b>-686.600</b> | <b>-657.600</b> | <b>-661.400</b> |
| 27.2 Aufwendungen aus ILV Gebäudewirtschaft                                  | 3.200,00           |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>28. Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-3.200,00</b>   |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-624.189,62</b> | <b>-679.300</b> | <b>-684.700</b> | <b>-686.600</b> | <b>-657.600</b> | <b>-661.400</b> |

**Erläuterungen**

zu Pos. 7: Kostenerstattung vom Bund für Flüchtlings Sprachkoordination

zu Pos. 18: Aufwendungen für die Schulsozialarbeit

**Produkte Schulen (ohne Hansestadt)**

Kostensätze allgemeinbildende Schulen:

Klassensatz 220,77 €

Je Schüler\*in Sek I 17,81 €

Sek II 22,08 €

Kostensätze berufsbildende Schulen: auf durchschnittlich ca. 100€/Schüler\*in gemäß Beschluss angehoben

| Schule                 | Produkt   | Schülerzahl<br>(SJ 2021/22) | Budget in €      | Investiv in €<br>nachrichtlich (FD 35) | Erläuterungen   |
|------------------------|-----------|-----------------------------|------------------|--|---|
| HS Bleckede            | 212 - 100 |                             | 15.800           |  |   |
| RS Bleckede            | 215 - 100 |                             | 21.000           | 50.000                                 |   |
| ObS Adendorf           | 216 - 100 |                             | 68.000           |  | Hohe Kosten im Bereich „Sonstige ordentliche Aufwendungen“, da der Gemeinde die Kosten für die Sporthallennutzung erstattet werden;           |
| ObS Dahlenburg         | 216 - 200 |                             | 24.400           | (100.000)                              | Erweiterung NTW und Werken/Technik KSBK   |
| GOS Neuhaus            | 216 - 300 |                             | 30.400           |  | Hohe Kosten im Bereich „Sonstige ordentliche Aufwendungen“, da der Gemeinde die Kosten für die Sporthallennutzung erstattet werden            |
| ObS Bardowick          | 216 - 400 |                             | 25.300           |  | Erstattungen an die SG Bardowick für die Bewirtschaftung der ObS Bardowick  |
| ObS Scharnebeck        | 216 - 600 |                             | 40.000           | 6.000                                  | Digitales Schwarzes Brett   |
| ObS Oedeme             | 216 - 700 |                             | 43.500           |  |   |
| Gymnasium Bleckede     | 217 - 100 |                             | 33.000           | 233.100                                | PublicPrivatPartnership – Zinsen/Tilgung Neubau Gymnasium   |
| Gymnasium Oedeme       | 217 - 200 |                             | 79.700           | (200.000)<br>(50.000)                  | (Erweiterung G9, KSBK)<br>(Einrichtung Sanierungsbereiche, KSBK)  |
| Gymnasium Scharnebeck  | 217 - 300 |                             | 59.400           | (100.000)                              | (Erneuerung Umgestaltung Busbahnhof SZ Scharnebeck KSBK)  |
| IGS Embsen             | 218 - 100 |                             | 51.700           | (3.500.000)<br>(20.000)<br>100.000     | (Wiederaufbau, KSBK LK Eigenanteil)<br>(Ausstattung Schulhof KSBK)<br>Ersatz Inventar Brand   |
| FÖS Bleckede           | 221 - 100 |                             | 16.200           | 15.000                                 | Einrichtung Therapieraum, KSBK  |
|                        |           |                             |                  |  |   |
| FÖS G Oedeme, Knieberg | 221 - 300 |                             | 97.600           | 20.000<br>5.000<br>(100.000)           | Hublift für Koop.-kl. An GS Hasenburger Berg<br>Küche für Koop.-kl. GS Igelschule<br>Erweiterung Schule durch Anbau oder Neubau               |
| BBS I                  | 231 - 100 |                             | 136.100          | 50.000                                 | Erwerb bewegliche VG  |
| BBS II                 | 231 - 200 |                             | 358.300          | (400.000)<br>100.000<br>200.000        | (Schaffung 3 Unterrichtsräume mit Nebenräumen für Inklusion KSBK)<br>Erwerb von beweglichen VG<br>Ersatzbeschaffung Geräte und Maschinen KSBK |
| BBS III                | 231 - 300 |                             | 177.400          | 7.000<br>(100.000)                     | Erwerb bewegliche VG<br>(Umgestaltung NTW Bereich KSBK)   |
| BBS I - III            |           |                             |                  | (100.000)                              | BBS I, II, III Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände KSBK)  |
| <b>GESAMT</b>          |           | <b>11.238.363</b>           | <b>1.304.100</b> |  |   |

**Allgemeine schulische Aufgaben Produkt 243 – 000**  
**Pos. 15 Aufwendungen für Dienst- und Sachleistungen 180.900 €**  
**Darstellung der Positionen ab 10.000 €**

| Position | Beschreibung                                       | Ansatz in € | Bemerkungen  |
|----------|--|-------------|--|
| 4221000  | Unterhaltung, Wartung, Instandsetzung bewegl. VG   | 27.200      | Software Schüler Online  |
| 4222000  | Erwerb GVG bis 1000 €                              | 34.000      | Ansatz Kreismedienzentrum, Erhöhung um 10.000 €, Herr Spohn trug dazu im Ausschuss am 28.5.2018 vor.                             |
| 4271100  | Lehr- und Unterrichtsmaterialien                   | 47.000      | Berufsorientierung, je 10.000 € für Schülerhaushalt und Förderung Mensaessen, 20.000 € Selbstlernzentrum u.ä.                    |
| 4271300  | Eintrittsgelder, Benutzergebühren, Veranstaltungen | 30.000      | Erhöhung einmalig, die Sporthalle des SZ Scharnebeck wird saniert, für Ausweichhallen fallen Nutzungsgebühren und Fahrtkosten an |
| 4291000  | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen         | 37.600      | größter Posten. Förderung der Ganztagschule mit 21.000 €   |

**Pos. 19 Sonstige ordentliche Aufwendungen 1.768.700 €**  
**Darstellung der Positionen ab 25.000 €**

| Position | Beschreibung                               | Ansatz in € | Bemerkungen   |
|----------|--|-------------|---|
| 4441100  | Versicherungen                             | 880.000     | Gemeindeunfallversicherung, Kommunalen Schadensausgleich        |
| 4451100  | Gastschulbeiträge an das Land              | 75.000      | nur Pferdewirte, da länderübergreifend                          |
| 4452000  | Erstattungen an Gemeinden/Gemeindeverbände | 250.000     | SCHUBZ, Kooperationsklassen der Schule Am Knieberg              |
| 4452100  | Gastschulgelder an Gemeinden               | 250.000     | § 105 NSchG (Allgemeinbildende Schulen, Berufsbildende Schulen) |
| 4458000  | Erstattung an übrige Bereiche              | 270.000     | CJD Göddenstedt, Elbe-Jeetzel-Schule                            |

243-100 Kriminalpräventionsrat  
244-000 Kreisschulbaukasse  
271-000 VHS  
272-000 Büchereien  
351-715 Schulsozialarbeit und Bildungs- und Integrationsbüro