

Ausschuss für Kultur, Schulen und Museen am 13.11.2024

Sitzungsunterlage 82/BV/254/2024

Vorberatung des Bezirkshaushalts 2025 – Schulen, Kultur und Museen

öffentlich gemäß Art. 57 Abs. 1 BezO

I. Sachverhalt

Einzelplan 2 - Schulen mit UA 88080				
Verwaltungshaushalt				
	2025	2024 *	Veränderung Vorjahr	in v. H.
Gesamteinnahmen	18.428.800,00 €	17.577.100,00 €	851.700,00 €	4,8
Gesamtausgaben	35.411.400,00 €	34.738.400,00 €	673.000,00 €	1,9
Zuschussbedarf	-16.982.600,00 €	-17.161.300,00 €	-178.700,00 €	-1,0
<i>Förderschulen</i>	<i>-10.072.400,00 €</i>	<i>-10.048.900,00 €</i>	<i>23.500,00 €</i>	<i>0,2</i>
<i>Berufliche Schulen **</i>	<i>-5.119.600,00 €</i>	<i>-4.982.300,00 €</i>	<i>137.300,00 €</i>	<i>2,8</i>
<i>Schülerbeförderung</i>	<i>-1.805.000,00 €</i>	<i>-2.035.000,00 €</i>	<i>-230.000,00 €</i>	<i>-11,3</i>
<i>Sonstige schulische Aufgaben</i>	<i>-85.000,00 €</i>	<i>-95.100,00 €</i>	<i>-10.100,00 €</i>	<i>-10,6</i>
Vermögenshaushalt				
	2025	2024 *	Veränderung Vorjahr	in v. H.
Gesamteinnahmen	796.200,00 €	483.400,00 €	312.800,00 €	64,7
Gesamtausgaben	4.357.600,00 €	3.525.300,00 €	832.300,00 €	23,6
Zuschussbedarf	-3.561.400,00 €	-3.041.900,00 €	519.500,00 €	17,1
* erw artetes Rechnungsergebnis 2024				
** inkl. UA 88080 Vierfamilienw ohnhaus Landsberg				

1. Förderschulen

1.1. Schulzentrum München-Johanneskirchen

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
20010	Verwaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27000	Lehrwerkstätten	-3.188.600,00 €	-3.071.700,00 €	-1.662.300,90 €
27100	Förderzentrum Hören	-1.262.700,00 €	-1.353.000,00 €	-1.282.880,07 €
27110	Anni-Braun-Schule zur Sprachförderung	-1.053.500,00 €	-1.002.100,00 €	-850.032,34 €
27130	Turnhalle, Schwimmbad, Freisportanlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27140	Heime, Tagesstätte, Küche	-458.500,00 €	-418.400,00 €	-399.695,00 €
27500	Sonderberufsschule	-1.662.800,00 €	-1.640.400,00 €	-1.130.364,52 €
	Gesamt	-7.626.100,00 €	-7.485.600,00 €	-5.325.272,83 €

Verwaltung und Sportstätten: Der ungedeckte Bedarf der Verwaltung von 2.056.600 € sowie der Sportstätten von 811.600 € wird mittels Innerer Verrechnungen auf die übrigen Bereiche umgelegt. Im Rahmen der Rechnungslegung 2023 wurde eine Anpassung der Aufteilung zwischen den einzelnen Bereichen vorgenommen.

Nachdem die Ausgaben im UA 06010 – EDV im Jahr 2025 aufgrund der Neugestaltung der Lizenzverträge als Mietvertrag deutlich steigen, erhöht sich in der Folge auch der Anteil des Schulzentrums München. Die im Jahr 2024 wirksam gewordene Entlastung von 100.000 € ist damit aufgebraucht.

Lehrwerkstätten (BBW): Hier steigt der Zuschussbedarf im Vergleich zum Vorjahr um 116.900 €.

Dies ist maßgeblich auf die Erhöhung der Personalausgaben von insgesamt 506.900 € zurückzuführen. Neben der Kalkulation von 3,0 zusätzlichen Stellen wirken sich auch die Tarifierhöhungen entsprechend aus. Dieser Mehrbedarf kann durch eine Erhöhung der Zuweisungen der Agentur für Arbeit um 358.400 € reduziert werden. Außerdem erhöht sich der Lehrpersonalzuschuss um 48.500 €

Im Übrigen bewegen sich die Planungen der anderen Einnahmen und der Ausgaben für den Gebäude- und Grundstücksunterhalt sowie den Betrieb der Lehrwerkstätten auf dem Niveau des Vorjahres. Dies gilt insoweit auch für die Abschreibungen und die Verzinsung des Anlagekapitals.

Förderzentrum Hören: Neben den Ausgaben für die Bewirtschaftung von Grundstück und Gebäude verringern sich die Inneren Verrechnungen für die Verwaltung und Sportanlagen.

Anni-Braun-Schule: Höheren Gastschulbeiträgen und einem höheren Kostenersatz beim Schulaufwand stehen höhere Ausgaben für die Wartungsverträge der betriebstechnischen Anlagen des Schulgebäudes und die Inneren Verrechnungen gegenüber. In der Summe steigt der Zuschussbedarf um 51.400 €.

Heime, Tagesstätte, Küche: In diesem UA führen die im Rahmen der Rechnungslegung 2023 durchgeführte Anpassung der Verteilungsschlüssel bei den Inneren Verrechnungen der Verwaltung und der Sportanlagen sowie die kalkulatorischen Kosten zu einer höheren Belastung.

Sonderberufsschule: Einem erhöhten Lehrpersonalzuschuss stehen höhere Personalausgaben aufgrund der Besoldungserhöhung um 5,5 % ab 01.02.2025 gegenüber und lassen den Zuschussbedarf um 22.400 € steigen.

2. Vermögenshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
20010	Verwaltung	-8.000,00 €	-8.000,00 €	-3.096,85 €
27000	Lehrwerkstätten	0,00 €	-516.600,00 €	-541.545,39 €
27100	Förderzentrum Hören	-42.000,00 €	-37.000,00 €	-41.036,66 €
27110	Anni-Braun-Schule zur Sprachförderung	-6.000,00 €	-7.300,00 €	-7.081,68 €
27130	Turnhalle, Schwimmbad, Freisportanlage	-12.000,00 €	-48.400,00 €	-5.900,00 €
27140	Heime, Tagesstätte, Küche	-16.000,00 €	-76.800,00 €	-27.195,77 €
27500	Sonderberufsschule	0,00 €	-12.000,00 €	-10.023,65 €
28010	'Schulzentrum München'	-3.000.000,00 €	0,00 €	-319.951,80 €
	Gesamt	-3.084.000,00 €	-706.100,00 €	-955.831,80 €

Verwaltung: Hier ist die Anschaffung von einem Laubsammler geplant.

Lehrwerkstätten: Für die verschiedenen Berufsfelder sind Maschinen aufgrund ihres Alters zu ersetzen sowie Neuanschaffungen notwendig. Im Jahr 2025 sind daher Mittel i.H.v. 306.100 € eingeplant. Darüber hinaus werden für einen Transporter für die Schreiner 20.000 € eingestellt. Um diese Beschaffungen zu realisieren, wird der Sonderrücklage dieser Betrag entnommen.

Förderzentrum Hören: Im Jahr 2025 sind weitere Beschaffungen von Hörsystemen geplant.

Anni-Braun-Schule: Im Jahr 2025 sollen verschiedene Ersatzgeräte für die Schulküche sowie eine Bandsäge für den Werkraum beschafft werden.

Turnhalle, Schwimmbad, Freisportanlage: Für die Schwimmhalle wird eine Regulierungsanlage für den Chlorgehalt und den pH-Wert benötigt.

Heime, Tagesstätte, Küche: Hier sind die Anschaffung einer Aufschnittmaschine, einem Tiefkühlschrank sowie der Heizungssteuerung der Heime geplant.

Schulzentrum München: Für die Planung der Sanierung des Altbestandes werden 3.000.000 € veranschlagt.

1.2. Johann-Nepomuk-von-Kurz-Schule Ingolstadt

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
27520	Johann-Nepomuk-von- Kurz-Schule Ingolstadt	-685.200,00 €	-786.100,00 €	-489.782,56 €
27530	Heilpädagogische Tagesstätte	-690.900,00 €	-644.900,00 €	-606.458,36 €
27540	Sportanlagen Johann-Nepomuk-von-Kurz-Schule Ingolstadt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Gesamt	-1.376.100,00 €	-1.431.000,00 €	-1.096.240,92 €

Im Unterabschnitt der Schule sinkt der Zuschussbedarf um 100.900 €. Dies ist überwiegend auf niedrigere Personalausgaben zurückzuführen. Die Stundenanteile des Pflegepersonals der Heilpädagogischen Tagesstätte wurden an den tatsächlichen Leistungsumfang angepasst. Gleichzeitig steigt bei der Heilpädagogischen Tagesstätte der Zuschussbedarf um 46.000 €.

Im Übrigen liegen die Planungen der Ausgaben für den Gebäude- und Grundstücksunterhalt sowie den Betrieb der Einrichtung unter dem Niveau des Vorjahres. In der Folge sinkt der Zuschussbedarf für das Jahr 2025 um 54.900 €.

2. Vermögenshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
27520	Johann-Nepomuk-von- Kurz-Schule Ingolstadt	-20.000,00 €	-76.000,00 €	-14.003.306,94 €
27530	Heilpädagogische Tagesstätte	-12.300,00 €	-15.000,00 €	0,00 €
27540	Sportanlagen Johann-Nepomuk-von-Kurz-Schule Ingolstadt	-8.800,00 €	-10.000,00 €	2.100,00 €
	Gesamt	-41.100,00 €	-101.000,00 €	-14.001.206,94 €

Die Mittel im Vermögenshaushalt sind für die Beschaffung von diversen Gegenständen des beweglichen Anlagevermögens (Spezialstühle und -tische für Kinder, Ausstattung für die Schulküche, Therapedreirad) vorgesehen.

1.3. Carl-August-Heckscher-Schule

1. Verwaltungshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
27020	Carl-August-Heckscher-Schule	-778.300,00 €	-877.000,00 €	-740.429,11 €
	Gesamt	-778.300,00 €	-877.000,00 €	-740.429,11 €

Die Kalkulation von gleichbleibend hohen Einnahmen und niedrigeren Sachausgaben bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude an den sieben Standorten der Schule führt in Summe zu einem Rückgang des Zuschussbedarfs gegenüber dem Vorjahr um 98.700 €.

2. Vermögenshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
27020	Carl-August-Heckscher-Schule	-292.000,00 €	-1.030.000,00 €	-1.403.718,78 €
	Gesamt	-292.000,00 €	-1.030.000,00 €	-1.403.718,78 €

Auf der Einnahmenseite werden für 2025 Fördermittel für die Standorte Wolfratshausen und Kinderzentrum in Höhe von 390.000 € kalkuliert.

Für den Neubau der Schule am Standort Wolfratshausen und die EDV-Ausstattung an allen Standorten der Schule werden weitere 682.000 € veranschlagt.

Dies führt in Summe zu einem geringeren Zuschussbedarf als im Vorjahr.

1.4. Zuschüsse an Förderschulen

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
27030	Antoniushaus - Schule Markt l. Inn	-35.700,00 €	-35.700,00 €	-35.569,47 €
27040	Berufsbildungswerk Nürnberg	-125.000,00 €	-90.000,00 €	-114.187,14 €
27070	Sehbehindertenschule Unterschleißheim	158.100,00 €	159.700,00 €	161.072,44 €
27550	Adolf-Kolping-Berufsschule München	-128.000,00 €	-128.000,00 €	0,00 €
27560	Regens-Wagner-Berufsschule Schrobenhausen	-74.500,00 €	-74.500,00 €	-26.917,01 €
27570	Herzogsägmühle - Berufsschule für behinderte Menschen	-86.800,00 €	-86.800,00 €	-83.000,00 €
	Gesamt	-291.900,00 €	-255.300,00 €	-98.601,18 €

Antoniushaus: Der Zuschuss wird für Mietaufwendungen und Sachaufwandserstattungen verwendet.

Berufsbildungswerk Nürnberg: Bei dem Zuschuss handelt es sich um den ungedeckten Bedarf des BBW für drei Schüler aus dem Bezirk Oberbayern.

Sehbehindertenschule Unterschleißheim: Hier werden die Einnahmen aus Erbbau- und Darlehenszinsen für das zur Verfügung gestellte Grundstück geplant.

Adolf-Kolping-Berufsschule München: Veranschlagt wird ein Zuschuss i.H.v. maximal 128.000 € nach Beschluss des Kulturausschusses vom 22.07.2004.

Unterabschnitte 27560, 27570: Veranschlagt wird ein Zuschuss zum Personalkostendefizit nach Beschluss des Kulturausschusses vom 07.11.2013.

2. Vermögenshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
27070	Sehbehindertenschule Unterschleißheim	71.800,00 €	70.200,00 €	68.170,85 €
	Gesamt	71.800,00 €	70.200,00 €	68.170,85 €

2. Berufliche Schulen

2.1. Agrarbildungszentrum Landsberg am Lech

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
20000	Verwaltung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24510	Landwirtschaftliche Fachschule Ausbildungsstätte für ATA	-222.300,00 €	-206.500,00 €	-234.104,52 €
25520	Landwirtschaftliche Fachschule Staatliche Technikerschule für Agrarwirtschaft Fachrichtung	-230.900,00 €	-248.100,00 €	-269.138,04 €
29250	Internat und Küche	-1.025.200,00 €	-979.000,00 €	-955.405,93 €
29910	Abteilung Landmaschinentechnik	-670.300,00 €	-637.000,00 €	-757.055,02 €
29930	Abteilung Haushaltstechnik	-212.700,00 €	-212.100,00 €	-211.406,59 €
88080	Bebauter Grundbesitz - Vierfamilienwohnhaus	25.600,00 €	21.000,00 €	29.960,09 €
	Gesamt	-2.335.800,00 €	-2.261.700,00 €	-2.397.150,01 €

Verwaltung: Der ungedeckte Bedarf wird auf die übrigen Bereiche mittels Innerer Verrechnungen umgelegt. Für 2025 wird mit 896.000 € gerechnet.

Nachdem die Ausgaben im UA 06010 – EDV im Jahr 2025 aufgrund der Änderung der bisherigen Lizenzverträge in Mietverträge deutlich steigen, erhöht sich in der Folge auch der Anteil des Agrarbildungszentrums.

Ausbildungsstätte ATA: Die regelmäßigen Ausgaben für den Unterhalt der betriebstechnischen Anlagen erhöhen den Zuschussbedarf in diesem UA.

Technikerschule: Die Kalkulation von höheren Gastschulbeiträgen führt zu einer Entlastung gegenüber dem Vorjahr.

Internat und Küche: Trotz höherer Einnahmen steigt der Zuschussbedarf um 46.200 €. Dies ist vor allem auf den Anstieg Inneren Verrechnungen der Leistungen der Verwaltung und die allgemeinen Tarifsteigerungen zurückzuführen.

Landmaschinentechnik: In diesem UA lassen höhere Ausgaben für den Gebäude- und Grundstücksunterhalt den Zuschussbedarf ansteigen.

Haushaltstechnik: Die Planungen der Einnahmen und Ausgaben für die Haushaltstechnik bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Vierfamilienwohnhaus: Gegenüber dem Vorjahr steigt der Überschuss an. Dies ist auf höhere Mieteinnahmen und geringere Ausgaben für den Gebäude- und Grundstücksunterhalt zurückzuführen.

2. Vermögenshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
20000	Verwaltung	-8.500,00 €	-9.000,00 €	-19.581,75 €
24510	Landwirtschaftliche Fachschule Ausbildungsstätte für ATA	-8.000,00 €	-42.000,00 €	-38.117,89 €
25520	Landwirtschaftliche Fachschule Staatliche Technikerschule für Agrarwirtschaft Fachrichtung	-60.000,00 €	-54.000,00 €	-55.632,49 €
28020	'Schulzentrum Agrarbildungszentrum Landsberg a. Lech'	0,00 €	0,00 €	0,00 €
29250	Internat und Küche	-12.400,00 €	-13.000,00 €	-21.419,55 €
29910	Abteilung Landmaschinentechnik	-5.000,00 €	-11.000,00 €	-528.634,93 €
29930	Abteilung Haushaltstechnik	-24.700,00 €	-29.000,00 €	-20.193,55 €
	Gesamt	-118.600,00 €	-158.000,00 €	-683.580,16 €

Verwaltung: Hier sollen weitere höhenverstellbare Schreibtische und Mobiliar für die Büros beschafft werden.

Ausbildungsstätte für ATA: Für die Laborausstattung ist der Ersatz von Wasserbädern und die Anschaffung von Kleingeräten geplant.

Staatliche Technikerschule: Für die Anschaffung eines Einzelkornsägers und einer Drillmaschine sind in Summe 61.000 € kalkuliert.

Internat und Küche: Hier sind Mittel für die Ersatzbeschaffung von Groß- und Kleingeräten für die Küche veranschlagt.

Landmaschinentechnik: Es ist der weitere Ersatz von alten Schweißgeräten geplant.

Haushaltstechnik: Die veranschlagten Mittel sind für den Erwerb von Großgeräten vorgesehen.

2.2. Schulen für Holz und Gestaltung

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
25910	Schulen für Holz und Gestaltung Garmisch-Partenkirchen	-2.257.400,00 €	-2.229.300,00 €	-1.979.872,39 €
	Gesamt	-2.257.400,00 €	-2.229.300,00 €	-1.979.872,39 €

Gegenüber dem Vorjahr sinken die Einnahmen um 82.100 €. Ursächlich hierfür sind der Abschluss des Projekts zur Ausstattung einer Hütte des DAV sowie ein Rückgang des Kostensatzes für Gastschüler.

Gleichzeitig entfallen auch die Materialausgaben für das o.g. Projekt. Außerdem sinken die Ansätze für die Betriebs- und Verwaltungsausgaben der Schulen.

Dem gegenüber steigen die Personalausgaben um 125.900 € aufgrund der Besoldungs- und Tarifierhöhungen.

In der Summe steigt der Zuschussbedarf damit um 28.100 €.

2. Vermögenshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
25910	Schulen für Holz und Gestaltung Garmisch-Partenkirchen	-97.500,00 €	-1.117.000,00 €	-1.051.431,65 €
	Gesamt	-97.500,00 €	-1.117.000,00 €	-1.051.431,65 €

Für die Anschaffung einer Vakuumpresse und einer Kantenschleifmaschine sind 80.000 € eingeplant.

2.3. Zuschüsse an Berufsschulen

1. Verwaltungshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
24810	Berufsfachschule für Musik in Altötting	-176.400,00 €	-176.400,00 €	-176.357,00 €
24820	Berufsfachschule für Holzbildhauer und Schreiner Berchtesgadener Land	-350.000,00 €	-314.900,00 €	-314.875,00 €
	Gesamt	-526.400,00 €	-491.300,00 €	-491.232,00 €

Berufsfachschule Musik: Mit Beschluss des Kulturausschusses vom 01.07.2020 wurde der Zuschuss zu den Personalkosten ab dem Jahr 2020 auf 176.400 € erhöht.

Berufsfachschule Holzbildhauer und Schreiner: Die Erhöhung des Personalkostenzuschusses ab 2025 auf 350.000 € jährlich muss durch den Bezirksausschuss freigegeben werden.

3. Schülerbeförderung; Sonstige schulische Aufgaben

3.1. Schülerbeförderung

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
29010	Schülerbeförderung Carl-August-Heckscher-Schule	-200.000,00 €	-190.000,00 €	-279.020,63 €
29011	Schülerbeförderung Antoniushaus - Schule Markt	-50.000,00 €	-40.000,00 €	-9.475,34 €
29030	Schülerbeförderung Johann-Nepomuk-von-Kurz-Schule	-975.000,00 €	-1.085.000,00 €	-499.140,45 €
29040	Schülerbeförderung Anni-Braun-Schule zur Sprachförderung und Förderzentrum Hören	-580.000,00 €	-720.000,00 €	-594.335,33 €
	Gesamt	-1.805.000,00 €	-2.035.000,00 €	-1.381.971,75 €

Der Zuschussbedarf sinkt insgesamt um 230.000 €. Dies ist auf geringere Ausgaben in den UA 29030 und 29040 sowie höhere Zuweisungen für die Anni-Braun-Schule zurückzuführen.

3.2. Sonstige schulische Aufgaben

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
29510	Sonstige schulische Aufgaben	-85.000,00 €	-95.100,00 €	-55.892,00 €
	Gesamt	-85.000,00 €	-95.100,00 €	-55.892,00 €

Im Jahr 2025 werden geringere Gastschulbeiträge für die Beschulung in Salzburg erwartet.

Einzelplan 3 - Kultur mit UA 06210 Bezirksarchiv				
Verwaltungshaushalt				
	2025	2024 *	Veränderung Vorjahr	in v.H.
Gesamteinnahmen	1.066.500,00 €	1.003.700,00 €	62.800,00 €	6,3
Gesamtausgaben	16.757.400,00 €	16.328.100,00 €	429.300,00 €	2,6
Zuschussbedarf	-15.690.900,00 €	-15.324.400,00 €	366.500,00 €	2,4
<i>Museen</i>	-5.409.000,00 €	-4.760.600,00 €	648.400,00 €	13,6
<i>Museumsbeteiligungen, Ausstellungen</i>	-1.248.900,00 €	-1.294.700,00 €	-45.800,00 €	-3,5
<i>Schafhof - Europäisches Kunstforum Oberbayern</i>	-757.900,00 €	-757.600,00 €	300,00 €	0,0
<i>Zentrum für Volksmusik, Literatur und Populärmusik</i>	-2.011.500,00 €	-2.053.700,00 €	-42.200,00 €	-2,1
<i>Zentrum für Trachtengewand mit Forum Heimat und Kultur</i>	0,00 €	-646.500,00 €	-646.500,00 €	-100,0
<i>Interne Projekte der inklusiven Kulturarbeit mit Preisgeldern und der Erinnerungskultur</i>	-805.200,00 €	-782.600,00 €	22.600,00 €	2,9
<i>Zuschüsse für externe Projekte der Kultur und Denkmalpflege mit Preisgeldern</i>	-5.364.800,00 €	-4.758.400,00 €	606.400,00 €	12,7
<i>Naturschutz und Landschaftspflege</i>	-158.600,00 €	-158.600,00 €	0,00 €	0,0
Vermögenshaushalt				
	2025	2024*	Veränderung Vorjahr	in v.H.
Gesamteinnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0
Gesamtausgaben	4.392.500,00 €	7.432.000,00 €	-3.039.500,00 €	-40,9
Zuschussbedarf	-4.392.500,00 €	-7.432.000,00 €	-3.039.500,00 €	-40,9

* erwartetes Rechnungsergebnis 2024

4. Kultur und Wissenschaft; Museen

4.1. Freilichtmuseum an der Glentleiten

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
32101	Freilichtmuseum an der Glentleiten	-4.614.800,00 €	-3.972.300,00 €	-3.374.388,29 €
	Gesamt	-4.614.800,00 €	-3.972.300,00 €	-3.374.388,29 €

Der Zuschussbedarf steigt im Jahr 2025 um 642.500 €. Mehreinnahmen von 43.100 € stehen Mehrausgaben von 685.600 € gegenüber.

Mit der Auflösung des Zentrums für Trachtengewand am 18.03.2024 wurde der Aufgabenbereich Bekleidungskultur als Arbeitsgebiet und der Veranstaltungsraum Forum Heimat und Kultur in das Freilichtmuseum Glentleiten integriert. In der Folge erhöht sich der Zuschussbedarf aufgrund der zusätzlichen Planstellen sowie der Sach- und Betriebsausgaben am Standort Benediktbeuern um 653.900 €.

Davon unabhängig lassen die Tarif- und Besoldungserhöhungen die Personalausgaben im Freilichtmuseum steigen. Gleichzeitig sinken die Ausgaben für den Gebäude- und Grundstücksunterhalt. Die weiteren Planansätze für den Verwaltungs- und Betriebsaufwand verbleiben auf dem Niveau des Vorjahres.

Im Übrigen erhöht sich der Anteil der Inneren Verrechnungen EDV aufgrund der Änderung der bisherigen Lizenzverträge in Mietverträge.

2. Vermögenshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
32101	Freilichtmuseum an der Glentleiten	-327.100,00 €	-1.076.000,00 €	-1.248.299,41 €
	Gesamt	-327.100,00 €	-1.076.000,00 €	-1.248.299,41 €

Für die Fortführung des Projekts Oberbayern Nord werden nach 900.000 € im vergangenen Jahr 220.000 € kalkuliert. Diese sind mit einem Sperrvermerk versehen und bedürfen der Freigabe durch den Bezirksausschuss.

Für Neu- bzw. Ersatzbeschaffungen von Arbeitsgeräten und Maschinen wird im Jahr 2025 ein Betrag von 92.100 € eingeplant.

4.2. Freilichtmuseum Amerang

1. Verwaltungshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
32102	Freilichtmuseum Amerang	-794.200,00 €	-788.300,00 €	-604.269,08 €
	Gesamt	-794.200,00 €	-788.300,00 €	-604.269,08 €

Der Zuschussbedarf steigt um 5.900 € nur geringfügig an. Höheren Einnahmen und geringeren Ausgaben für die Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude des Museums steht ein Anstieg der Ausgaben für die Sonderausstellung im neuen Gebäude gegenüber.

2. Vermögenshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
32102	Freilichtmuseum Amerang	-22.000,00 €	-1.352.900,00 €	-2.685.519,00 €
	Gesamt	-22.000,00 €	-1.352.900,00 €	-2.685.519,00 €

Für die Ausstattung des neuen Ausstellungsraums sind 15.000 € eingeplant.

4.3. Museumsbeteiligungen, Ausstellungen

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
30080	Allgemeine Förderung und zentrale Werbung	-28.600,00 €	-31.400,00 €	-31.302,14 €
32104	Holztechnisches Museum Rosenheim	-68.000,00 €	-68.000,00 €	-64.000,00 €
32105	Deutsches Hopfenmuseum Wolnzach	-51.500,00 €	-51.500,00 €	-51.500,00 €
32107	Holz knechtmuseum Ruhpolding	-100.000,00 €	-100.000,00 €	-100.000,00 €
32108	Kelten Römer Museum Manching	-196.000,00 €	-205.000,00 €	-174.468,00 €
32109	Arbeiter- und Industriekultur in Oberbayern	-608.000,00 €	-613.600,00 €	-555.856,40 €
32110	Psychiatrie-Museum Isar-Amper-Klinikum München-Ost	-12.100,00 €	-12.100,00 €	-2.342,00 €
32111	Museum Inn-Salzach-Klinikum Wasserburg	-9.500,00 €	-9.600,00 €	-9.440,00 €
36040	Stiftung Donaumoos: Freilichtmuseum und Umweltbildungsstätte	-175.200,00 €	-203.500,00 €	-161.099,00 €
	Gesamt	-1.248.900,00 €	-1.294.700,00 €	-1.150.007,54 €

Holztechnisches Museum Rosenheim und Holz knechtmuseum Ruhpolding: In seiner Sitzung vom 08.05.2024 hat der Bezirksausschuss der Erhöhung der Zweckverbandsumlage für beide Museen ab dem Jahr 2024 zugestimmt und die Sperrvermerke aufgehoben.

Deutsches Hopfenmuseum Wolnzach: Gemäß Beschluss des Bezirkstags vom 13.12.2001 beteiligt sich der Bezirk zu 1/3 (maximal 51.500 €) an den jährlichen Betriebskosten des Deutschen Hopfenmuseums.

Kelten Römer Museum Manching: Für das Jahr 2024 war eine Erhöhung der Zweckverbandsumlage von 174.500 € auf 205.000 € geplant. In seiner Sitzung vom 23.10.2024 hat der Bezirksausschuss einer Erhöhung auf 196.000 € ab dem Haushaltsjahr 2025 zugestimmt.

Arbeiter- und Industriekultur in Oberbayern: Mit dem Beitrittsbeschluss des Bezirkstags zum Zweckverband Museumsforum werden Mittel in Höhe von bis zu 3 Mio. € verteilt auf 5 Jahre bereitgestellt.

Psychiatrie-Museum Isar-Amper-Klinikum München Ost und Museum Inn-Salzach-Klinikum Wasserburg: Aufgrund einer Kooperationsvereinbarung mit dem KBO werden hier zukünftig Betriebskosten fällig.

Stiftung Donaumoos – Freilichtmuseum und Umweltbildungsstätte: Gemäß Bezirksausschussbeschluss vom 01.12.2022 erhöht der Bezirk seine für das Freilichtmuseum zweckgebundene Zuwendung ab 2023 auf bis zu 133.500 €.

Die zusätzlichen Mittel für das Depot i.H.v. 41.700 € müssen durch den Bezirksausschuss freigegeben werden.

2. Vermögenshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
30080	Allgemeine Förderung und zentrale Werbung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32105	Deutsches Hopfenmuseum Wolnzach	-5.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €
32107	Holz knechtmuseum Ruhpolding	0,00 €	0,00 €	0,00 €
32108	Kelten Römer Museum Manching	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
32109	Arbeiter- und Industriekultur in Oberbayern	-3.000,00 €	-4.000,00 €	0,00 €
32110	Psychiatrie-Museum Isar-Amper-Klinikum München-Ost	-1.500,00 €	-2.000,00 €	-2.000,00 €
32111	Museum Inn-Salzach-Klinikum Wasserburg	-1.000,00 €	-1.500,00 €	-1.500,00 €
36040	Stiftung Donaumoos: Freilichtmuseum und Umweltbildungsstätte	0,00 €	0,00 €	-23.000,00 €
	Gesamt	-10.500,00 €	-217.500,00 €	-36.500,00 €

Die geplanten Investitionszuweisungen von insgesamt 10.500 € sind für die Beschaffung von Gegenständen des beweglichen Anlagevermögens in den einzelnen Museumsbeteiligungen vorgesehen.

4.4. Schafhof- Europäisches Kunstforum Oberbayern

1. Verwaltungshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
30030	Schafhof - Europäisches Kunstforum Oberbayern	-757.900,00 €	-757.600,00 €	-702.947,09 €
	Gesamt	-757.900,00 €	-757.600,00 €	-702.947,09 €

Höheren Personalausgaben stehen geringere Ausgaben für die Bewirtschaftung der Einrichtung gegenüber. In der Summe verändert sich der Zuschussbedarf gegenüber dem Vorjahr nicht.

2. Vermögenshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
30030	Schafhof - Europäisches Kunstforum Oberbayern	-3.000,00 €	-6.600,00 €	-6.257,70 €
	Gesamt	-3.000,00 €	-6.600,00 €	-6.257,70 €

Für 2025 werden für Neubeschaffungen des beweglichen Anlagevermögens und für den Erwerb von Kunstgegenständen 3.000 € eingeplant.

5. Heimat- und Kulturpflege

5.1. Zentrum für Volksmusik, Literatur und Populärmusik

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
33210	Zentrum für Volksmusik, Literatur und Populärmusik	-2.011.500,00 €	-1.978.700,00 €	-1.195.716,15 €
34090	Förderpreis Dialekt und Musik	-40.000,00 €	-40.000,00 €	0,00 €
	Gesamt	-2.051.500,00 €	-2.018.700,00 €	-1.195.716,15 €

Der Zuschussbedarf 2025 steigt gegenüber dem Vorjahr um 32.800 €.

Dies ist auf höhere Personalausgaben zurückzuführen. Neben der Tarifierhöhung führen die neuen Stellen des Jahres 2024, welche erstmalig für 12 Monate kalkuliert wurden, zu einem Anstieg von 159.300 €.

Gleichzeitig sinken die Ausgaben für den sächlichen Verwaltungsaufwand, nachdem die im Jahr 2024 veranschlagten Planansätze für die Sonderausstellung Annette Thoma sowie das externe Consulting zur Neugestaltung der Website entfallen.

Hinzu kommen ab 2024 das Preisgeld und die Veranstaltung des Förderpreises Musik und Dialekt i.H.v. 40.000 €

2. Vermögenshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
33210	Zentrum für Volksmusik, Literatur und Populärmusik	-4.013.900,00 €	-4.016.000,00 €	-6.022.559,98 €
	Gesamt	-4.013.900,00 €	-4.016.000,00 €	-6.022.559,98 €

Im Jahr 2025 sind für die Erweiterung des Zentrums für Volksmusik, Literatur und Populärmusik nochmals 4.000.000 € eingeplant. Die übrigen Posten dienen der Neuanschaffung von beweglichem Anlagevermögen und dem Erwerb von Kunstgegenständen.

5.2. Zentrum für Trachtengewand mit Forum Heimat und Kultur

1. Verwaltungshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
34020	Zentrum für Trachtengewand	0,00 €	-677.200,00 €	-452.133,38 €
34030	Forum Heimat und Kultur	0,00 €	-81.000,00 €	-9.771,10 €
	Gesamt	0,00 €	-758.200,00 €	-461.904,48 €

Mit der Auflösung des Zentrums für Trachtengewand am 18.03.2024 wurde die Trachtenberatung bei der Bezirksheimatpflege angegliedert. Der Aufgabenbereich Bekleidungskultur verbleibt am Standort Benediktbeuern und wird als Arbeitsgebiet in das Freilichtmuseum Glentleiten integriert.

Die Zuständigkeit für den Veranstaltungsraum Forum Heimat und Kultur ist ebenfalls auf das Freilichtmuseum übergegangen.

2. Vermögenshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
34020	Zentrum für Trachtengewand	0,00 €	-682.000,00 €	-31.502,01 €
34030	Forum Heimat und Kultur	0,00 €	-64.000,00 €	-4.983,74 €
	Gesamt	0,00 €	-746.000,00 €	-36.485,75 €

5.3. Interne Projekte der inklusiven Kulturarbeit mit Preisgeldern und der Erinnerungskultur

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
06210	Bezirksarchiv	-451.900,00 €	-371.700,00 €	-412.200,27 €
30020	Kunst und Kulturförderung mit Förderpreisen	-151.300,00 €	-158.900,00 €	-174.359,40 €
30090	ZAMMA Kulturfestival Oberbayern und Oberbayerischer Kulturpreis	-162.000,00 €	-212.000,00 €	-133.815,08 €
	Gesamt	-765.200,00 €	-742.600,00 €	-720.374,75 €

Bezirksarchiv: Für die Fortführung des Projekts zur Erinnerungskultur werden für das Jahr 2025 weitere 154.000 € eingestellt.

Kunst und Kulturförderung: Hier werden das Preisgeld sowie die Ausgaben für die Verleihungen und Veranstaltungen zum Oberbayerischen Förderpreis für angewandte Kunst und zu Jugend musiziert veranschlagt. Außerdem gehören zu diesem Bereich:

- die Ausstellungen in der Galerie des Bezirks Oberbayern
- die Inklusive Kulturarbeit.

ZAMMA Kulturfestival: Das Festival findet turnusgemäß im Jahr 2026 statt. Im Vorbereitungsjahr sind Mittel i.H.v. 50.000 € veranschlagt. Für die Weiterentwicklung der Marke ZAMMA sind weitere 60.000 € eingeplant.

2. Vermögenshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
30020	Kunst und Kulturförderung	-6.000,00 €	-7.000,00 €	-6.820,00 €
	Gesamt	-6.000,00 €	-7.000,00 €	-6.820,00 €

Geplant ist der Erwerb von Kunstgegenständen sowie eine mobile Ergänzung für den barrierefreien Zugang zur Galerie.

5.4. Zuschüsse für externe Projekte der Kultur- und Denkmalpflege mit Preisgeldern

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
33000	Theater, Konzerte, Musikpflege	-1.998.800,00 €	-1.998.800,00 €	-1.798.061,17 €
34090	Sonstige Heimatpflege	-338.000,00 €	-337.600,00 €	-300.890,03 €
36510	Denkmalpflege mit Förderpreis	-3.028.000,00 €	-2.497.000,00 €	-2.492.102,44 €
	Gesamt	-5.364.800,00 €	-4.833.400,00 €	-4.591.053,64 €

Der Unterabschnitt 33000 beinhaltet **Zuwendungen für die Kulturpflege** nach der Richtlinie zur Vergabe von Zuwendungen des Bezirks Oberbayern (ZwRichtlBez) sowie einzelne institutionelle Förderungen z.B. die Förderung des Sozialpsychiatrischen Zentrums als Betreiber des Kleinen Theaters in Haar. Die Zuwendungen für das **Kleine Theater** wurden durch Beschluss des Bezirksausschusses vom 21.06.2023 um 37.000 € auf jährlich 182.000 € angehoben.

Für die Gewährung von Zuschüssen zur Förderung der Kultur wurde durch den Beschluss des Bezirksausschusses vom 17.05.2023 der jährliche Betrag auf 1.650.000 € erhöht.

Der Zuschuss für die **Musikakademie Marktoberdorf** beträgt 169.800 € gemäß Beschluss des Bezirksausschusses vom 29.11.2018.

Der Oberbayerische Kunstförderpreis für Menschen mit Psychiatrieerfahrung „Seelenart“ findet entsprechend dem 2-Jahres Turnus wieder im Jahr 2025 statt.

Sonstige Heimatpflege, Denkmalpflege: Für die auch gemäß der Richtlinie zur Vergabe von Zuwendungen durch den Bezirk Oberbayern (ZwRichtlBez) zu gewährenden Zuschüsse und Fördergelder sind 3.366.000 € eingestellt. Darin ist ein Zuschuss für das Kloster Benediktbeuern enthalten, welcher durch den Bezirksausschuss freigegeben werden muss.

Der vom Bezirkstag am 16.07.2020 beschlossene Denkmalpreis wird wieder im Jahr 2025 verliehen.

6. Naturschutz und Landschaftspflege

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
36030	Naturschutz, Landschaftspflege	-158.600,00 €	-158.600,00 €	-126.256,06 €
	Gesamt	-158.600,00 €	-158.600,00 €	-126.256,06 €

Die Haushaltsmittel für die Förderung des Natur-, Landschafts- und Artenschutzes sind sowohl im Verwaltungshaushalt als auch im Vermögenshaushalt gleichbleibend.

2. Vermögenshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
36030	Naturschutz, Landschaftspflege	-10.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €
	Gesamt	-10.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €

7. Sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe

1. Verwaltungshaushalt

Unterabschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
45110	Außerschulische Jugendbildung	-1.346.300,00 €	-1.307.500,00 €	-1.112.100,00 €
	Gesamt	-1.346.300,00 €	-1.307.500,00 €	-1.112.100,00 €

Den größten Einzelposten stellt der Zuschuss für laufende Zwecke an den Bezirksjugendring mit 1.133.700 € dar. Daneben werden für die Jugendbildungsstätten 196.600 € eingeplant.

8. Sportförderung

1. Verwaltungshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
55310	Förderung von Einrichtungen und Maßnahmen der Sportvereine	-155.000,00 €	-155.000,00 €	-155.758,00 €
	Gesamt	-155.000,00 €	-155.000,00 €	-155.758,00 €

Für die Sportförderung nach der Richtlinie zur Vergabe von Zuwendungen des Bezirks Oberbayern werden im Verwaltungshaushalt 5.000 € an Einnahmen aus der Rückforderung von Zuwendungen sowie 160.000 € an Ausgaben kalkuliert.

2. Vermögenshaushalt

Unter- abschnitt	Bezeichnung	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2025	veranschlagter Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) 2024	Zuschussbedarf (-) Überschuss (+) Rechnungsergebnis 2023
55910	Behindertensport	-10.000,00 €	-10.000,00 €	-9.953,00 €
	Gesamt	-10.000,00 €	-10.000,00 €	-9.953,00 €