

Bericht	Drucksache-Nr.:
der Kreisverwaltung Segeberg	DrS/2023/240
öffentlich	

Fachdienst Gremien, Kommunikation, Controlling Datum: 09.11.2023

Beratungsfolge:

Status	Sitzungstermin	Gremium
Ö	05.12.2023	Hauptausschuss

Beteiligungen / laufendes Berichtswesen und Beteiligungscontrolling zum 30.09.2023

Zusammenfassung:

Gem. Beschluss des HA/KT (vgl. DrS/2015/066) wird zu den nachfolgenden Beteiligungen über die Geschäftslage zum Stichtag 30.09.2023 berichtet. Der Hauptausschuss hat sich in seiner Sitzung am 04.12.2018 dafür ausgesprochen, die RKiSH gGmbH in die Berichterstattung aufzunehmen. Die finanziellen Kennzahlen zum 30.09.2023 sind der Anlage zu entnehmen.

Weiterhin erhalten Sie den Bericht zum Beteiligungscontrolling zum Stichtag 30.09.2023 zur Kenntnis.

Sachverhalt:

1. BBZ Bad Segeberg AöR

Der Verwaltungsrat hat in seiner Sitzung am 01.11.2022 seine Zustimmung zum Wirtschaftsplan 2023 gegeben. Darin enthalten sind Beiträge des Kreises Segeberg zur Kostenerstattung:

Laufende Kosten	5.304.641,- €	DrS/2022/257-01
investive Mittel	962.050,- €	

Das prognostizierte Jahresergebnis (rd. -34 T€) liegt aufgrund verschiedener ungeplanter sonst. Aufwendungen (siehe Anlage) aktuell unter der Wirtschaftsplanung (+5,6 T€).

2. BBZ Norderstedt AöR

Der Verwaltungsrat hat in seiner Sitzung am 26.10.2022 seine Zustimmung zum

Wirtschaftsplan 2023 gegeben. Darin enthalten sind Beiträge des Kreises Segeberg zur Kostenerstattung:

Laufende Kosten	5.216.500,- €	DrS/2022/257-01
investive Mittel	893.300,- €	

Das prognostizierte Jahresergebnis (rd. +15 T€) beinhaltet bereits die zu hoch angesetzten Aufwendungen für Energie. Daher ist in der Hochrechnung bereits die Kürzung der letzten Abschlagszahlungen des Kreises um insgesamt 727,1 T€ berücksichtigt.

3. WKS GmbH

In seiner Sitzung am 07.12.2022 hat der Aufsichtsrat den Wirtschaftsplan 2023 dem Gesellschafter zur Beschlussfassung empfohlen (vgl. DrS/2022/215-01). Der Wirtschaftsplan sieht nach Beschlussfassung im HA vom 28.02.2023 einen auszugleichenden Jahresfehlbetrag von 1.000.000,- € vor. Die Aufwendungen bewegen sich im Rahmen der Planansätze. Die WKS geht davon aus, dass die Mittel für 2023 auskömmlich sind.

4. VGN GmbH

Die Entwicklung der Fahrgastzahlen nach der Corona-Pandemie (Einbruch einhergehend mit öffentlichem und gesellschaftlichem Stillstand, geändertes Freizeitverhalten, geändertes Mobilitätsverhalten, vermehrt Heim- statt Präsenzarbeit) wurde für 2023 zu optimistisch angenommen. Während in anderen Bereichen eine Erholung sicht- und spürbar ist, ist dies bei öffentlichen Verkehrsleistungen bisher nicht der Fall. Unklar bleibt nach wie vor der Einfluss des Deutschlandtickets, welches seit Mai 2023 bundesweite Gültigkeit im Nahverkehr hat.

Nachwievor ist der Corona-Ausgleich 2021 noch nicht final erfolgt. Die Abwicklung steht noch aus. Höhe und Zeitpunkt sind aber noch unbekannt.

Für den Kreis Segeberg wurde aktuell eine Verlustausgleichzahlung für 2023 in Höhe von 665.000,- € veranschlagt.

5. RKiSH gGmbH

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt ausschließlich über die Abrechnung der erbrachten Rettungsdienstleistungen mit den Krankenkassen. Lfd. Zuschüsse durch die beteiligten Kreise sind nicht notwendig. Die RKiSH plant grundsätzlich mit ausgeglichenen Jahresergebnissen. Der hier im Forecast zum Jahresende abgebildete Überschuss wird bei der Erstellung des Jahresabschlusses durch Zuführung in die Entgeltausgleichsrücklage wieder ausgeglichen.

Ursachen:

- Umsatzerlöse: Die Einsatzzahlen sind höher als geplant, seit dem 01.01.2023 werden neue Entgelte umgesetzt
- sonst. betriebl. Erträge: Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus den sonstigen Erträgen, da sich hier die Auflösung von Rückstellungen auswirken und diese Erfahrungsgemäß erst im letzten Quartal des Jahres aussagekräftig sind.
- Aufwand f.R.-H.-B.-Stoffe: Der Mehraufwand resultiert im Wesentlichen aus der Wäsche, hier hat der Anbieter seit dem 01.03.2023 seine Preise angepasst was zu einer Kostensteigerung führt, welche nicht geplant war.
- Aufwand für bezogene Leistungen: Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus Verzögerungen in der Umsetzung geplanter Projekte. Die Projekte werden in den sonstigen Kosten geplant die Umsetzung erfolgt dann aber in den inhaltlich richtigen Kostenarten.
- Sachkosten, sonst. betriebl. Leistungen: Hier spielen mehrere Effekte eine Rolle. Im Wesentlichen resultiert die Planüberschreitung aber aus dem Bereich der Fahrzeugkosten und den gestiegenen Kosten für Kraftstoff sowie den Kosten für Unterhaltung und Wartung. Ebenso sind die Betriebskosten stark angestiegen.
- Zinsaufwand: Der Plan ist zu hoch angesetzt. Es wurden alle Darlehen fristgerecht getilgt.

6. VHH BG GmbH

Die Gesellschafterversammlung der VHHBG hat am 08.12.2022 den Wirtschaftsplan für 2023 beschlossen. Da es sich bei der VHHBG um eine Gesellschaft ohne eigenes operatives Geschäft handelt, belaufen sich die gesamten prognostizierten Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2022 auf rd. 4.500,- €.

Aus dem Bericht zur wirtschaftlichen Lage vom 13.07.2023: der Geschäftsverlauf verhält sich planmäßig und es wurden keine Risiken identifiziert, die eine wirtschaftliche Gefährdung der Gesellschaft erkennen lassen.

Auf eine Hochrechnung zum Jahresende 2023 wird daher an dieser Stelle verzichtet.

Anlage/n:

Anlage 1 Berichtstabelle Beteiligungen 30.09.2023

Anlage 2 Beteiligungscontrolling 2023 III

Quartalsbericht per 30.09.2023 und Hochrechnung zum Stichtag 31.12.2023

<i>Ergebnisrechnung</i>		IST 2021	IST 2022	Plan 2023	Ist 30.09.2023	Hochrechnung 2023 zum Stichtag 31.12.23	Veränderung Plan/ Hochrechnung
A. Erträge	Zuwendungen/Umlagen	5.360.618 €	5.348.634 €	5.994.641 €	4.031.816 €	5.994.641 €	0 €
	sonstige Erträge	67.192 €	100.711 €	60.000 €	27.785 €	90.000 €	30.000 €
	Ordentliche Erträge	5.427.810 €	5.449.345 €	6.054.641 €	4.059.601 €	6.084.641 €	30.000 €
							0 €
B. Aufwendungen	Personal	436.432 €	520.127 €	506.100 €	359.501 €	506.100 €	0 €
	Miete	3.038.739 €	2.904.471 €	3.051.732 €	2.288.780 €	3.051.732 €	0 €
	Nebenkosten Immobilien	515.761 €	544.388 €	870.459 €	522.137 €	870.459 €	0 €
	Aufwand Schülerbedarf	190.059 €	166.880 €	209.000 €	140.528 €	203.000 €	
	Sonst. Sach- und Dienstl.	145.354 €	164.059 €	268.950 €	106.930 €	280.950 €	-12.000 €
	Abschreibungen	642.712 €	646.232 €	640.000 €	285 €	640.000 €	0 €
	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	207.962 €		0 €
	Schülerversicherung	172.861 €	169.376 €	175.000 €	77.975 €	155.950 €	19.050 €
	sonst. ordentl. Aufwendungen	283.578 €	321.034 €	327.800 €	283.434 €	410.200 €	-82.400 €
	Ordentliche Aufwendungen	5.425.496 €	5.436.567 €	6.049.041 €	3.987.532 €	6.118.391 €	-75.350 €
	Jahresergebnis	2.314 €	12.778 €	5.600 €	72.069 €	- 33.750 €	- 39.350 €
C. Invest.tätigkeit	Einzahl. Invest.tätigkeit	877.428,27 €	1.225.144,15 €	1.243.957,91 €	1.013.932,91 €	1.243.957,91 €	0 €
	Auszahl. Invest.tätigkeit	645.164,31 €	943.236,24 €	1.243.957,91 €	494.620,50 €	1.243.957,91 €	0 €
	Saldo Invest.tätigkeit	232.263,96 €	281.907,91 €	- €	519.312,41 €	- €	0 €
	Liquide Mittel	296.372,34 €	346.631,42 €	352.231,42 €	341.182,21 €	312.881,42 €	

*1. Zuschuss Kreis Erzieherkampagne

*2. Telefonanlage

*3. Forderung Kreis SE lt. Verwendungsnachweis Spitzabrechnung 2022, Ausgleich erfolgt über Rückstellung

*4. Planungskosten Neubau, BGM Belastungsanalyse, Pneumaticlabor, Renovierungen Klassenräume

*5. Setzt sich zusammen aus Planwert zzgl. HAR 2022

Hochrechnung per 30.09.2023 zum Stichtag 31.12.2023

Ergebnisrechnung		IST 2021	IST 2022	Plan 2023	IST 2023 zum Stichtag 30.09.2023	Hochrechnung 2023 zum Stichtag 31.12.2023	Veränderung Plan/Hochrechnung
A. Erträge							
	Zuwendungen/Umlagen	4.998.847,30	5.431.207,17	6.170.800,00	3.979.626,90	5.443.700,00	-727.100,00 1)
	Sonstige Erträge	3.250,00	4.700,00	0,00	4.824,21	4.824,21	4.824,21 2)
	Ordentliche Erträge	5.002.097,30	5.435.907,17	6.170.800,00	3.984.451,11	5.448.524,21	-722.275,79
B. Aufwendungen							
	Personal	485.954,23	537.037,45	619.100,00	391.169,31	580.000,00	39.100,00 3)
	Sach- und Dienstleistungen						
	a) Miete	2.337.421,98	2.461.077,00	2.461.100,00	1.845.807,75	2.461.100,00	0,00
	b) Nebenkosten Immobilien	429.367,89	501.460,30	1.225.000,00	389.849,72	550.000,00	675.000,00 4)
	c) Aufwand Schülerbedarf *1)	184.601,26	187.181,77	180.000,00	80.923,56	180.000,00	0,00
	d) Sonstiges	520.247,39	686.900,64	624.500,00	307.882,60	624.500,00	0,00
	Afa	678.975,30	684.052,48	737.100,00	417,00	737.100,00	0,00
	Rückzahlung Zuwendungen Kreis	0,00	36.457,03	0,00	0,00	0,00	0,00
	sonst. ordentl. Aufwendungen						
	a) Schülerversicherung	207.464,00	209.521,01	210.000,00	98.391,56	197.000,00	13.000,00 5)
	b) sonstiges	152.017,25	120.615,99	104.000,00	36.906,55	104.000,00	0,00
	Ordentliche Aufwendungen	4.996.049,30	5.424.303,67	6.160.800,00	3.151.348,05	5.433.700,00	727.100,00
	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jahresergebnis	6.048,00	11.603,50	10.000,00	833.103,06	14.824,21	4.824,21
C. Invest.tätigkeit							
	Einzahl. Invest.tätigkeit	739.940,33	815.576,80	893.300,00	5.802,21	899.102,21	5.802,21 6)
	Auszahl. Invest.tätigkeit	853.494,12	525.630,21	1.483.318,27	520.516,00	1.484.296,27	-978,00 7)
	Saldo Invest.tätigkeit	-113.553,79	289.946,59	-590.018,27	-514.713,79	-585.194,06	4.824,21 8)
	Liquide Mittel	805.824,08	962.214,83	-580.018,27	1.261.307,58	391.844,98	

*1)

Lehr- & Unterrichtsmaterial
 Werkstättenbedarf
 Lernmittel

Stand: 30.09.2023

Legende:

- Die Buchungssumme beinhaltet die 1. und 2. DaZ Mittel-Zuweisungen des Landes S.H. in Höhe von insgesamt 14.186,16 € sowie Einnahmen aus Mieten in Höhe von 4.278,00 €. Die Mieteinnahmen verbleiben beim BBZ.
Aufgrund der wesentlich geringeren Aufwendungen insbesondere für Strom und Fernwärme werden die Zuwendungen für das letzte Quartal 2023 satzungsgemäß in entsprechender Höhe von 727.100,00 € reduziert.
- Bei den sonstigen Erträgen handelt es sich um Erlöse aus Anlagenverkäufen. Diese verbleiben, wie die Mieteinnahmen, beim BBZ.
- Durch die späte Besetzung der Stelle des IT-Administrators zum 01.10.2023 verringern sich die Personalkosten, da diese für das ganze Jahr geplant waren.
- Aufgrund der Verteuerung der Energie und neu abzuschließender Versorgungsverträge wurden die Aufwendungen bei Fernwärme und Strom für 2023 sehr hoch geplant. Durch die Strom- und Gaspreisbremse zusammen mit der zwischenzeitlichen Entspannung auf dem Energiemarkt kann zum jetzigen Zeitpunkt jedoch davon ausgegangen werden, dass die Aufwendungen für Strom und Fernwärme wesentlich geringer ausfallen werden.
- Die Schülerversicherung fiel im Gegensatz zum vergangenen Jahr geringer aus.
- Es erfolgte eine ungeplante investive Einzahlung in Höhe von 978,00 € eines Sponsoring-Betrages/Gewinns von der JOBTour Norderstedt sowie ungeplante Einnahmen aus Anlagenverkäufen.
- Von dem Gewinn von der JOBTour wurde ein Tischkicker beschafft, der die investiven Ausgaben in gleicher Höhe ungeplant erhöht.
- Der Saldo aus Investitionstätigkeit zeigt die Haushaltsermächtigungen* aus 2022 nach 2023 in Höhe von 590.018,27 € abzgl. der Einnahmen aus Anlagenverkäufen.

Haushaltsermächtigungen:

* Vom Wirtschaftsjahr 2022 nach 2023 wurden 590.018,27 € übertragen. Diese sind inzwischen vollständig verausgabt.

6. FINANZBERICHT

Der Finanzbericht bezieht sich auf den Zeitraum Januar bis August 2023. Ein Quartalsabschluss war auf Grund von Krankheitsabwesenheiten nicht möglich.

Die Aufwendungen bewegen sich im Rahmen der Planansätze. Der Kreis Segeberg hat 250.000,00 Euro als Abschlagszahlung für das dritte Quartal 2023 in die Kapitalrücklage eingezahlt. Die Liquidität der WKS war im gesamten ersten Halbjahr 2023 jederzeit gewährleistet.

Die Prognose für das Gesamtjahr weist eine Unterentnahme von 94 TEuro aus. Diese erklärt sich insbesondere aus der Nichtnutzung der strategischen Reserve und einer aus dem Geschäftsführerwechsel resultierenden Überplanung der Personalkosten.

Übersicht Finanzen WKS, Jan - Aug 2023			
Stand 27.10.2023			
in TEuro	IST 01-08 2023	Prognose ges. 2023	Vergleich WiPlan 2023
Betr. Rohertrag Gesamt	27	152	152
davon Projektzuschüsse	36	182	182
davon Mitgliedsbeiträge	-10	-30	-30
Aufwand Gesamt	635	1066	1152
davon Personalkosten	365	605	641
davon Werbe- / Reisekosten	104	229	279
Betriebsergebnis	-608	-914	-1000
sonst. Neutrale Erträge	8	8	0
Vorläufiges Ergebnis	-600	-906	-1000
Verlustausgleich Kreis	750	1000	1000
Über- / Unterentnahme	150	94	0

**Erfolgsplan der VGN mbH
für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2023**

Stand: 30.09.2023

	Ist 2021	Ist 2022	Plan 2023	Ist 30.09.	Hochrechnung 2023 zum Stichtag 30.09.	Veränderung Plan / Hochrechnung
1. Umsatzerlöse	2.504.621 €	2.580.501 €	2.860.000 €	1.848.750 €	2.465.000 €	- 395.000 €
2. Sonstige betriebliche Erträge	2.023.339 €	1.007.032 €	130.000 €	300.000 €	400.000 €	270.000 €
davon Auflösungen von Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	1.405.212 €	140.461 €	130.000 €	112.500 €	150.000 €	20.000 €
3. Materialaufwand - Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.383.000 €	4.944.000 €	4.885.000 €	3.671.250 €	4.895.000 €	10.000 €
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.460.851 €	180.565 €	170.000 €	142.500 €	190.000 €	20.000 €
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	381.125 €	154.293 €	193.000 €	133.500 €	178.000 €	- 15.000 €
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 1.697.016 €	- 1.691.325 €	- 2.258.000 €	- 1.798.500 €	- 2.398.000 €	- 140.000 €
9. Sonstige Steuern	1.933 €	1.933 €	2.000 €		2.000 €	- €
10. Erträge aus Verlustübernahme	1.698.949 €	1.693.258 €	2.260.000 €	1.798.500 €	2.400.000 €	140.000 €
11. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	- €

Nachrichtlich:

Verlustrausgleichszahlungen an Stadtwerke Norderstedt

vom Kreis Segeberg

471.000 €	562.000 €	625.000 €		665.000	40.000 €
-----------	-----------	-----------	--	---------	----------

Rettungsdienst-Kooperation in Schleswig-Holstein

Plan- / Forecast-Vergleich GuV Konzernberichtswesen

RKiSH gesamt

Gesamtjahr basierend auf Ist per Monat September 2023

		Plan	Forecast	Abweichung	in %
410	Umsatzerlöse	119.338.574,98	127.223.016,73	7.884.441,75	6,6%
430	sonst. betriebl. Erträge	1.199.346,02	396.294,21	-803.051,81	-67,0%
400	Gesamtleistung	120.537.921,00	127.619.310,94	7.081.389,94	5,9%
511	Aufwand f. R.-H.-B.-Stoffe	4.687.206,02	4.919.971,66	232.765,64	5,0%
512	Aufwand für bezogene Leistungen	16.437.070,52	15.524.549,47	-912.521,05	-5,6%
510	Rohrertrag	99.413.644,46	107.174.789,81	7.761.145,35	7,8%
521	Personalaufwand	78.483.777,88	76.915.260,41	-1.568.517,47	-2,0%
522	Sachkosten (sonst. betriebl. Leistungen)	16.815.997,74	19.370.096,06	2.554.098,32	15,2%
520	EBITDA	4.113.868,84	10.889.433,34	6.775.564,50	164,7%
531	Abschreibungen	6.670.668,84	6.695.942,38	25.273,54	0,4%
530	EBIT	-2.556.800,00	4.193.490,96	6.750.290,96	-264,0%
542	Zinserträge	1.800,00	1.940,23	140,23	7,8%
543	Zinsaufwand	145.000,00	80.418,77	-64.581,23	-44,5%
540	EBT	-2.700.000,00	4.115.012,42	6.815.012,42	-252,4%
552	sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,0%
550	Jahresüberschuss	-2.700.000,00	4.115.012,42	6.815.012,42	-252,4%

Bericht zum Beteiligungscontrolling für Quartal

III 2023

Handlungsfeld	Ziel	Kennzahl	Einheit	Ergebnis Vorjahr	Planwert	Ist II	Ist III	Ist IV	Prognose 12/2023	Soll/Ist Jahr	Abweichung	Toleranz
BBZ Bad Segeberg AöR												
Bildung, Kultur, Sport	Ausbildung im dualen System sichern, entsprechend den Bedürfnissen der Wirtschaft	SchülerInnen je Berufsschul-klasse	Anz.	17	15	14	13		15	- 2	-13%	
	Umsetzung des Konzeptes "Ausbildungsvorbereitung Schleswig-Holstein" (AV-SH)	SchülerInnen je Klasse	Anz.	18	15	18	17		15	2	13%	
	Ausbau und Stärkung des soz.päd. Ausbildungsangebotes durch Einrichtung...											
	• des dreijährigen Bildungsgangs "Sozialpädagogische Assistenten)	SchülerInnen je Klasse	Anz.	0	20	-	21		25	1	5%	
	• einer dreijährigen Fachschulklasse "Sozialpädagogik"	SchülerInnen je Klasse	Anz.	17	20	17	17		20	- 3	-15%	
	Ausstattung aller Klassen-räume mit höhenverstellbaren Schreibtischen (BGM)	Ausstattungsquote	%	85	100	85	90		100	- 10	-10%	
	Ausstattung aller Klassenräume mit Air-Servern bis 2023	Ausstattungsquote	%	80	100	85	90		100	- 10	-10%	
	Anbindung aller Standorte des BBZ an das Glasfasernetz	Quote	%	75	100	75	75		75	- 25	-25%	
	<i>Nachrichtlich: BBZ gesamt</i>	Schüler	Anz.	2.498			2448		2.448			
	<i>Stichtag 1x p.a.</i>	Klassen	Anz.	138			140		140			

Bericht zum Beteiligungscontrolling für Quartal

III	2023
-----	------

Handlungsfeld	Ziel	Kennzahl	Einheit	Ergebnis Vorjahr	Planwert	Ist II	Ist III	Ist IV	Prognose 12/2023	Soll/Ist Jahr	Abweichung	Toleranz
BBZ Norderstedt AöR												
Bildung, Kultur, Sport	Durchführung von Weiterbildungsveranstaltungen für Betriebe des Kreises	Summe p.a.	Anz.	8	7	7	9		12	2	29%	
	Inklusive Berufliche Orientierung (IBO) für SchülerInnen mit Förderbedarf "Geistige Entwicklung"	SchülerInnen je Klasse	Anz.	11	11	11	12		12	1	9%	
	Nachhaltige Umsetzung des Konzeptes "Ausbildungsvorbereitung Schleswig-Holstein" (AV-SH) mit erfolverspr. Klassenstärke	SchülerInnen je Klasse	Anz.	15,6	16	15,6	16,8		16,8	1	5%	
	Ausstattung aller Klassenräume mit interaktiven Tafeln (ActiveBoards)	installierte ActiveBoards	Anz.	86	99	99	99		99	-	0%	
	LAN-Verkabelung aller Klassen- und Diensträume	verkabelte Räume in %	%	55%	55%	55%	55%		55%	-	0%	
	<i>Nachrichtlich: BBZ gesamt</i>	Schüler	Anz.	3.055	3.055				3.018	*1		
	<i>Stichtag 1x p.a.</i>	Klassen	Anz.	160	160				169			

Bericht zum Beteiligungscontrolling für Quartal

III 2023

Handlungsfeld	Ziel	Kennzahl	Einheit	Ergebnis Vorjahr	Planwert	Ist II	Ist III	Ist IV	Prognose 12/2023	Soll/Ist Jahr	Abweichung	Toleranz
WKS GmbH												
Wirtschaft, Regionales, Infrastruktur	Unterstützung der kommunalen Entwicklung (Kommunen)	in GEFIS II aufgenommene Gewerbeflächen	Anz.	156						-	#DIV/0!	
		im Immobilienportal aufgenommene Flächen und Immobilien	Anz.	14						-	#DIV/0!	
		durchgeführte Beratungen	Anz.	16						-	#DIV/0!	
	Standortsicherung, Erweiterung, Ansiedlung (Unternehmen)	durchgeführte Beratungen	Anz.	96						-	#DIV/0!	
		durchgeführte Veranstaltungen	Anz.	15						-	#DIV/0!	
		Teilnehmer bei WKS Veranstaltungen	Anz.	467			*2			-	#DIV/0!	
		Beteiligung an Messen	Anz.	14						-	#DIV/0!	
		Aktivitäten zur Fachkräftesicherung	Anz.	29						-	#DIV/0!	
	Stärkung der touristischen Entwicklung (Tourismus)	durchgeführte Veranstaltungen	Anz.	13						-	#DIV/0!	
		Teilnehmer bei WKS Veranstaltungen	Anz.	95						-	#DIV/0!	
		im Tourismusportal eingestellte Inhalte	Anz.	69						-	#DIV/0!	
		Entwicklung neuer Tourismusangebote	Anz.	7						-	#DIV/0!	
		Pflege der Netzwerke (Teilnahmen)	Anz.	75						-	#DIV/0!	
	Entwicklung des Gesundheitsstandorts Kreis Segeberg (Gesundheit)	Werbeaktivitäten	Anz.	128						-	#DIV/0!	

Bericht zum Beteiligungscontrolling für Quartal

III	2023
-----	------

Handlungs- feld	Ziel	Kennzahl	Ein- heit	Ergebnis Vorjahr	Planwert	Ist II	Ist III	Ist IV	Prognose 12/2023	Soll/Ist Jahr	Abwei- chung	Toleranz
VGN mbH												
Wirtschaft, Regionales, Infrastruktur	Grundangebot SPNV auf der Achse Kaltenkirchen-Hamburg verbessern	Defizit p.a. Strecke U1	Mio. €	1,69	2,26	1,13	1,80	*3	2,4	-0,460	-20%	
		Fahrgäste p.a. U1	Anz.	6,12	9,2	4,6	4,9		6,6	-4,300	-47%	
VHHBG mbH												
Wirtschaft, Regionales, Infrastruktur	Sicherung des Teilnetzes SE1/2 mit einem qualitativ hochwertigen ÖPNV-Betreiber zum günstigen Preis *4	Marktpreis min. / max.	Mio. €	6.628	6.404 7.354	6.628	6.628		6.628	224 über min.	3,5% über min.	
HanseWerk AG												
Finanzen, Kommunale Leistungs- fähigkeit, Haushalts- konsolidie- rung	Finanziellen Vorteil für den Kreis Segeberg ausschöpfen	Dividenden-höhe	Mio. €	2,38	2,38	2,38	2,38		2,38	0,00	0,00%	

Bericht zum Beteiligungscontrolling für Quartal

III 2023

Handlungs- feld	Ziel	Kennzahl	Ein- heit	Ergebnis Vorjahr	Planwert	Ist II	Ist III	Ist IV	Prognose 12/2023	Soll/Ist Jahr	Abwei- chung	Toleranz
VJKA e.V.												
- Jugendakademie Segeberg												
Bildung, Kultur, Sport	Junge Menschen sollen in ihrer Persönlichkeitsentwicklung gestärkt und gefördert werden	Teilnehmer (TN) Gruppen- & Klassen- tagung	Anz.	1.965	2.300	1371	2.036	*6		- 264	-11%	
		TN Fortbildung / Fachveranstaltung	Anz.	1.451	1.500	762	1.175			- 325	-22%	
		TN offene Angebote	Anz.	1.891	1800	1.718	3.058			1.258	70%	
- Jugendzeltplatz Wittenborn												
Bildung, Kultur, Sport	Junge Menschen sollen in ihrer Persönlichkeitsentwicklung gestärkt und gefördert werden.	TN Freizeiten	Anz.	763	650	56	680	*7		30	5%	
		TN Gastgruppe (ohne päd. Betreuung)	Anz.	2.627	2.500	1.373	3.077			577	23%	
		TN in Päd.- Betreuungs- angeboten	Anz.	1.200	500	402	650			150	30%	
		TN Fortbildung / Fachveranstaltung	Anz.	353	300	172	314			14	5%	
- Kreismusikschule Segeberg												
Bildung, Kultur, Sport	Junge Menschen sollen in ihrer Persönlichkeitsentwicklung gestärkt und gefördert werden.	Geleistete Unterrichts- stunden	Anz.	24.334	24.000	13.526	17.991	*8		- 6.009	-25%	
		TN in Unter- richtsstd.(stich- tagsbezogen)	Anz.	1.394	1.350	1.602	1.484			134	10%	
		Veranstalt. im Kreis SE	Anz.	63	60	35	56			- 4	-7%	
		TN Veranstaltungen	Anz.	4.775	4.700	3.535	5.009			309	7%	
- Kulturakademie Segeberg												
Bildung, Kultur, Sport	Junge Menschen sollen in ihrer Persönlichkeitsentwicklung gestärkt und gefördert werden.	TN Kurse (stichtagsbez.)	Anz.	119	123	138	135	*9		12	10%	
		TN Fortbild.	Anz.	451	270	105	146			- 124	-46%	
		TN Projekt	Anz.	467	520	305	449			- 71	-14%	
		TN Verantst.	Anz.	8.703	7.592	1.032	8.408			816	11%	

Ursachen für Abweichungen	2) Daten zum II. Quartal 2023 liegen noch nicht vor. 3) Die Entwicklung der Fahrgastzahlen nach der Corona-Pandemie (Einbruch einhergehend mit öffentlichem und gesellschaftlichem Stillstand, geändertes Freizeitverhalten, geändertes Mobilitätsverhalten, vermehrt Heim- statt Präsenzarbeit) wurde für 2023 zu optimistisch angenommen. Während in anderen Bereichen eine Erholung sicht- und spürbar ist, ist dies bei öffentlichen Verkehrsleistungen bisher nicht der Fall. Unklar bleibt nach wie vor der Einfluss des Deutschlandtickets, welches seit Mai 2023 bundesweite Gültigkeit im Nahverkehr hat. 6) Im Bereich der Klassentagungen ist ein Rückgang der Tagesseminare zu verzeichnen. Schulen finden immer weniger "Räume" für Projekte und außerschulische Bildungsangebote. Im Bereich der mehrtägigen Seminaren hat sich die Nachfrage wieder stabilisiert. Die offenen Angebote einschließlich des Projektes Jugendarbeit auf dem Lande sowie des Jugendbüro's wurden sehr gut angenommen. Die große positive Abweichung ist u.a. durch eine Großveranstaltung "Open Art Festival" zu verzeichnen. 7) der Aufbau auf dem JugendZeltplatz fand erst im 2. Quartal statt. 8) Anmerkungen zur KreisMusikschule: Die Stunden- und Schülerzahlen sind vorsichtig geschätzt. 9) Die Zahl der Anmeldungen in der kulturellen Bildung blieb stabil. Die angestrebte Zahl der TN an Fortbildungen wird voraussichtlich noch nicht erreicht. Zum einen ist die Anmeldebereitschaft zu Tagesfortbildungen zurzeit recht mäßig. Zum anderen konnte das Fortbildungsprogramm Spiel- & Theaterpädagogik erst im Oktober statt im März 2023 gestartet werden. Hier fehlen entsprechend die prognostizierten Fortbildungstage, die dann erst in 2024 steigen werden. Die Zahl der Besucher:innen der SE-KulturTage war im 10. Jubiläumsjahr erfreulich hoch.
Getroffene Maßnahmen, weiterer Steuerungsbedarf	
Handlungsempfehlung	
Weitere Kommentierung und Ausblick	1) Die endgültige Anzahl der Schülerinnen und Schüler und Klassen im SJ 2023/24 ist erst nach Durchführung der Schuljahrestatistik im November 2023 zu benennen. 4) Die über die VHHBG organisierte Beteiligung des Kreises Segeberg an der VHH ermöglichte es, das Teilnetz SE1/2 ab dem 11.12.2016 per Inhouse-Direktvergabe für 10 Jahre an die VHH zu vergeben. Es handelt sich um das einzige Teilnetz, dass aufgrund seiner Randlage zur FHH via VHHBG inhouse an die VHH vergeben wird (im 10-Jahres-Rhythmus). Spitzabrechnung der tatsächlichen Kosten erfolgt zum Ende der Vertragslaufzeit. 5) Quartalszahlen kumuliert, ansonsten bei Kennzahl erläutert. 3) Schwer abzuschätzen sind - mit Blick auf das Unternehmen - die Auswirkungen des seit Mai 2023 gültigen Deutschlandtickets.