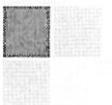


2013

# 1. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und Kindertagesstätten  
(Jugendhilfeausschuss)



## INHALT

---

Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	4
Überblick über das Ergebnisbudget .....	4
Überblick über das investive Finanzbudget .....	6
Differenzierte Jahresergebnisse .....	7
Glossar.....	10

- Zum 01.08.2013 ist der Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz für ein- bis dreijährige Kinder in Kraft getreten. Es ist aber davon auszugehen, dass in Norderstedt die Nachfrage nach Betreuungsplätzen deutlich höher sein wird, als von der Bundesregierung prognostiziert, so dass das Platzangebot nicht ausreichen wird, um alle Betreuungswünsche zu erfüllen. Eine Maßnahme dieser Situation zu begegnen, ist neben dem geplanten weiteren Ausbau der Kinderbetreuungsplätze in Norderstedt, die verstärkte Gewährung eines Kostenausgleichs für eine Betreuung von Kindern in auswärtigen Einrichtungen. Dies könnte ggf. im Teilplan 36510 im weiteren Jahresverlauf zu erhöhten Aufwendungen führen.
- Ab August 2013 erfolgt eine weitere Erhöhung der Landeszuschüsse zu den U3-Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen aufgrund der Vereinbarungen zwischen Land und Kommunen. Zwar sind die steigenden Zuschüsse auf eine landesweit stark ansteigende Zahl von Betreuungsplätzen zu verteilen, dennoch ist davon auszugehen, dass die auf Norderstedter Einrichtungen entfallenden Zuschussanteile sich dadurch insgesamt noch erhöhen werden. Dies wird zu derzeit noch nicht genau zu beziffernden Minderaufwendungen beim Teilplan 36510 und Mehrerträgen beim Teilplan 36520 führen.
- Das Ergebnis der Revision des öffentlich-rechtlichen Vertrages mit dem Kreis Segeberg bezüglich des Kostenausgleichs für die Übernahme von Aufgaben als Große kreisangehörige Stadt wird voraussichtlich zu erhöhten Erträgen bei den Teilplänen 36100, 36510 u. 36520 führen.

## ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

### ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport, Kitas						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	7.637,5	8.063,2	425,7	7.854,4	8.072,5	218,1
Personalaufwendungen	9.024,7	8.970,4	-54,3	9.848,4	9.769,6	-78,8
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	8.725,5	8.574,2	-151,3	8.141,0	8.096,0	-45,0
bilanzielle Abschreibungen	2.295,8	2.349,5	53,7	2.431,4	2.440,1	8,7
Transferaufwendungen	11.761,9	10.843,4	-918,5	12.337,0	12.305,2	-31,8
sonst. ordentl. Aufwendungen	3.406,6	3.821,8	415,2	3.381,0	3.283,9	-97,1
- ordentliche Aufwendungen	35.214,5	34.559,3	-655,2	36.138,8	35.894,8	-244,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-27.577,0	-26.496,1	1.080,9	-28.284,4	-27.822,4	462,0
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-27.577,0	-26.496,1	1.080,9	-28.284,4	-27.822,4	462,0
+ a.o. Ergebnis		-242,1	-242,1		-214,2	-214,2
= Ergebnis vor ILV	-27.577,0	-26.738,2	838,8	-28.284,4	-28.036,5	247,9
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	3.865,2	3.865,2		3.891,9	3.891,9	
= Ergebnis	-31.442,2	-30.603,4	838,8	-32.176,3	-31.928,4	247,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	21,69	23,33	1,64	21,73	22,49	0,76

KOMMENTAR

	Plan	Ist / Forecast	abs. Diff.
21100 Grundschulen	-3.941,0	-3.880,9	60,1
21600 Regionalschulen	-1.909,9	-1.910,9	-1,0
21700 Gymnasien	-3.672,6	-3.280,3	392,3
21800 Gemeinschaftsschulen	-2.282,7	-2.470,7	-188,0
22100 Förderzentren	-222,9	-235,7	-12,8
24100 Schülerbeförderung	-183,2	-184,7	-1,5
24300 sonstige schulische Aufgaben	-1.011,8	-1.016,0	-4,2
36100 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen	-700,4	-700,7	-0,3
36510 Tageseinrichtungen f. Kinder (andere Träger)	-11.385,1	-11.462,3	-77,2
36520 Tageseinrichtungen f. Kinder (städtisch)	-5.723,2	-5.658,1	65,1
42100 Förderung d. Sports	-894,5	-894,6	-0,1
42400 Sportstätten u. Bäder	-249,0	-233,5	15,5
<b>4200 Amt für Schule, Sport, Kitas</b>	<b>-32.176,3</b>	<b>-31.928,4</b>	<b>247,9</b>

KOMMENTAR

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport, Kfz

2013

Werte in T€

	Plan 2013	Reste Vj.	gesamt 2013	Ist	Aufträge	st + Aufträge
<b>Einzahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	13,5		13,5	0,4		0,4
Auszahlungen v. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	4.011,3	1.408,0	5.419,3	249,2	1.368,0	1.617,2
785184 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide	50,0		50,0			
785185 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen GS Glash.-Süd Flichtweg Außentreppe		5,1	5,1	5,0		5,0
785187 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen GS Pellwormstraße grünes Klassenzimmer		20,0	20,0		34,6	34,6
785189 Auszahlungen HB-Investitionen Coppemicus-Gymnasium Erw. Lehrerzimmer		180,4	180,4	13,0	339,3	352,3
785194 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen offene GGS Planung und Bau Grundschule Glt	1.355,0		1.355,0	69,9	68,7	138,7
785105 Auszahlungen HB-Investitionen GS Gottfried-Keller-Straße Eingangsüberdachung		5,0	5,0		1,3	1,3
785110 Auszahlungen HB-Investitionen GS Harkshörn Fahrradunterstandemuerung	20,0		20,0		2,0	2,0
785123 Auszahlungen HB-Investitionen GS Heidberg Sportanlage Kunstrasenplatz		1,8	1,8	84,0		84,0
785152 Auszahlungen HB-Investitionen GS Falkenberg energetische Sanierung		5,0	5,0		5,0	5,0
785169 Auszahlungen HB-Investitionen GHS Frgabe, Turnhalle		6,0	6,0	73,1	21,0	94,1
785116 Auszahlungen HB-Investitionen zweigeschoss. Ausbau Copp.		6,9	6,9	0,6	6,9	7,5
785119 Auszahlungen HB-Investitionen Erweiterung Lehrerzimmer		16,3	16,3		16,3	16,3
785120 Auszahlungen HB-Investitionen Anbau Gymn. Harksheide		30,9	30,9	22,6		22,6
785135 Auszahlungen HB-Investitionen Coppemicus-Gymnasium Einbau Fahrstuhl		135,2	135,2	0,7		0,7
785137 Auszahlungen HB-Investitionen Coppemicus-Gymnasium Sportanlage Kunstrasenplatz		66,0	66,0	70,5		70,5
785170 Auszahlungen HB-Investitionen Gemssch Harksheide sowie Umgestaltung naturnaher S	4.060,0	5.620,9	9.680,9	43,6	22,4	66,0
785175 Auszahlungen HB-Investitionen Planung Gemssch Harksheide		323,9	323,9	2.736,3	4.684,0	7.420,3
785177 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Tannenhof - Planung Neubau einer Außenstelle		833,1	833,1	257,6	124,3	381,9
785178 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Wichtelhöhle - Planung + Neubau		5,0	5,0	400,7	407,6	808,3
785180 Auszahlungen HB-Investitionen Parkplatz u. Außenanlagen zu Umkleide Ochsenzoller S	120,0		120,0	120,0	5,0	125,0
<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	5.605,0	7.261,5	12.866,5	3.897,4	5.738,6	9.636,0
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)</b>	10.837,4	8.972,8	19.810,2	4.382,7	7.629,6	12.012,3
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)</b>	-10.823,9	-8.972,8	-19.796,7	-4.382,3	-7.629,6	-12.011,9

Kommentar

42400.785184: Diese Maßnahme steht im Zusammenhang mit der Erweiterung der Oadby-and-Wigston-Str. und ist daher verschoben auf 2015/2016.  
 211000.785185, 785152 und 217000.785120, 785135, 785137 und 424000.785180: Diese Maßnahmen sind abgeschlossen.  
 211000.785187: Hier wurde ein Auftrag versehentlich doppelt gebucht. Nach Vorliegen der Schlussrechnung werden die Restmittel freigegeben. Der Ansatz wird vermutlich nicht überschritten.  
 217000.785189: Diese Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Allerdings muss noch ein Auftrag in Höhe von ca. 152.000€ wieder gelöscht werden, da der versehentlich doppelt vorgemerkt wurde.  
 211000.785194, 785110 und 217000.785119 und 218000.785170, 785175: Diese Maßnahmen sind noch nicht abgeschlossen.  
 211000.785105: Diese Maßnahme ist abgeschlossen, wurde aus dem Bauunterhalt gezahlt. Die Vormerkung wird freigegeben.  
 211000.785123: Diese Maßnahme ist abgeschlossen, allerdings werden hier Ausgaben ausgewiesen in Höhe von ca. 82.000€, die aus dem Ansatz 2012 beglichen wurden. Das gilt auch für das Konto 211000.785169 (2012 ca. 73.000€) hier fehlt noch die Schlussrechnung.  
 217000.785116: Die Maßnahme ist abgeschlossen, aber die Schlussrechnung liegt noch nicht vor.  
 365200.785177 Die Mehrkosten wurden bereits mit Vermerk des Amtes 68 begründet (s. Protokoll JHA v. 11.04.2013). Eine Gesamtkostenaufstellung liegt noch nicht vor. Maßnahme ist noch nicht abgerechnet.  
 365200.785178 Die Kosten liegen gemäß vorliegender Gesamtaufstellung im Rahmen der Planungen. Maßnahme ist noch nicht abgerechnet.

DIFFERENZIIERTE JAHRESERGEBNISSE

<b>Ergebnis 36100 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen</b>						<b>2013</b>
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	320,0	322,3	2,3	320,0	319,9	-0,1
Personalaufwendungen	12,5	12,3	-0,2	12,4	12,1	-0,3
A. f. Sach- u. Dienstleistungen						
bilanzielle Abschreibungen					1,4	1,4
Transferaufwendungen	980,0	947,7	-32,3	1.008,0	1.008,0	
sonst. ordentl. Aufwendungen						
- ordentliche Aufwendungen	992,5	960,0	-32,5	1.020,4	1.021,4	1,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-672,5	-637,7	34,8	-700,4	-701,6	-1,2
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-672,5	-637,7	34,8	-700,4	-701,6	-1,2
+ a.o. Ergebnis		-2,8	-2,8		0,8	0,8
= Ergebnis vor ILV	-672,5	-640,6	31,9	-700,4	-700,7	-0,3
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV						
= Ergebnis	-672,5	-640,6	31,9	-700,4	-700,7	-0,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	32,24	33,57	1,33	31,36	31,31	-0,05

KOMMENTAR

**Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder (andere Träger)**
**2013**

Werte in T€

Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	859,3	1.018,8	159,5	859,3	859,0	-0,3
Personalaufwendungen	179,2	178,3	-0,9	180,0	178,7	-1,3
A. f. Sach- u. Dienstleistungen						
bilanzielle Abschreibungen	173,9	173,9		173,9	173,9	
Transferaufwendungen	9.731,9	8.900,0	-831,9	10.265,5	10.265,5	0,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	1.625,0	2.077,2	452,2	1.625,0	1.624,1	-0,9
- ordentliche Aufwendungen	11.710,0	11.329,4	-380,6	12.244,4	12.242,3	-2,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-10.850,7	-10.310,5	540,2	-11.385,1	-11.383,3	1,8
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-10.850,7	-10.310,5	540,2	-11.385,1	-11.383,3	1,8
+ a.o. Ergebnis		11,4	11,4		-79,1	-79,1
= Ergebnis vor ILV	-10.850,7	-10.299,1	551,6	-11.385,1	-11.462,3	-77,2
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV						
= Ergebnis	-10.850,7	-10.299,1	551,6	-11.385,1	-11.462,3	-77,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	7,34	8,99	1,65	7,02	7,02	0,00

KOMMENTAR

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen f. Kinder (städtisch)						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	4.046,0	4.163,7	117,7	4.236,8	4.301,0	64,2
Personalaufwendungen	7.333,9	7.298,5	-35,4	8.065,3	8.062,2	-3,1
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.199,3	1.164,3	-35,0	1.241,1	1.237,4	-3,7
bilanzielle Abschreibungen	239,5	258,8	19,3	286,8	292,5	5,7
Transferaufwendungen						
sonst. ordentl. Aufwendungen	112,8	90,8	-22,0	156,4	150,1	-6,3
- ordentliche Aufwendungen	8.885,5	8.812,4	-73,1	9.749,6	9.742,2	-7,4
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-4.839,5	-4.648,7	190,8	-5.512,8	-5.441,2	71,6
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-4.839,5	-4.648,7	190,8	-5.512,8	-5.441,2	71,6
+ a.o. Ergebnis		-17,6	-17,6		-6,4	-6,4
= Ergebnis vor ILV	-4.839,5	-4.666,3	173,2	-5.512,8	-5.447,7	65,1
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	209,1	209,1		210,4	210,4	
= Ergebnis	-5.048,6	-4.875,4	173,2	-5.723,2	-5.658,1	65,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	45,53	47,25	1,71	43,46	44,15	0,69

## KOMMENTAR

### ordentliche Erträge

Mehreinnahmen aus Ausgleichszahlungen für Beschäftigungsverbote und Mutterschutzfristen

### Schlagzeilen

Ereignisse, die für die Haushaltsentwicklung eine wesentliche Rolle spielen oder für die Produktentwicklung von besonderer Bedeutung sind

### SIV

Soll-Ist-Vergleich zwischen geplanten Werten (Soll) und den tatsächlich erreichten, bzw. im Forecast prognostizierten Werten (Ist). Auf dem Vergleich der Werte basieren Abweichungsanalysen.

### Plan

Aktuelle Werte aus dem Haushaltsplan (auf dem jeweiligen Nachtragsniveau)

### Ist

Werte, die tatsächlich bis zum Stichtag des Berichts gebucht worden sind

### Forecast

Ziel: realistische Prognose der Werte zum Jahresende. Vorschau auf das Jahresende unter Einbezug der schon gebuchten Istwerte. Für die restlichen Monate wird davon ausgegangen, dass die monatlichen Planwerte erreicht werden, es sei denn, es ist bereits eine andere Entwicklung bekannt. Dann wird sie anstelle der Planwerte für die Zukunft berücksichtigt.

### Zuwendungsertragsquote

Anteil der Erträge aus Zuwendungen für laufende Zwecke an den gesamten ordentlichen Erträgen (ohne außerordentliche und Finanzerträge)

### Aufwandsdeckungsgrad

Verhältnis von ordentlichen Erträgen zu ordentlichen Aufwendungen. Durch die Kennzahl wird angegeben, in welchem Maße die Erträge aus dem ordentlichen Geschäft die dort entstandenen Aufwände decken können. Fachbereiche, deren Aufwandsdeckungsgrad unter 100% liegt, benötigen allgemeine Deckungsmittel aus Steuern zur Finanzierung des Restdefizits.

### Personalintensität

Anteil des Personalaufwands am ordentlichen Aufwand. Je höher der Wert ist, desto personalintensiver ist die Arbeit im jeweiligen Fachbereich.

### VZÄ

Vollzeitstellenäquivalente; Beispiel: eine volle Stelle entspricht 1 VZÄ, eine halbe Stelle 0,5 VZÄ

### Mittlerer monatlicher Personalaufwand / VZÄ

Gesamter Personalaufwand des Jahres geteilt durch die durchschnittlich besetzte Stellenanzahl des Jahres. Die Kennzahl erlaubt keine Rückschlüsse auf Gehälter, da sie den gesamten Personalaufwand des Arbeitgebers berücksichtigt, inklusive Arbeitgeberanteilen zu Sozialabgaben, Rückstellungen etc.

## **Ertrag**

Wertanstieg der Verwaltung (erhöht das Eigenkapital):

### *Steuern u. ähnliche Abgaben*

Steuerarten, Familienleistungsausgleich

### *Zuwendungen u. allgemeine Umlagen*

Schlüsselzuweisungen, Fehlbetragszuweisungen, Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke, Erträge aus Auflösung v. Sonderposten für Zuweisungen u. Zuschüsse, aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen im Sozialbereich

### *sonstige Transfererträge*

z.B. Leistungen v. Sozialleistungsträgern u. Pflegeversicherungsträgern, privaten Personen als Aufwendungsersatz oder Kostenbeitrag

### *öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte*

Gebühren, Erträge aus Auflösung v. Sonderposten für Beiträge und Gebührenausschleich

### *privatrechtliche Leistungsentgelte*

z.B. Mieten, Pachten, Verkauf von Vorräten wie Drucksachen etc., Ersatz für Schadensfälle

### *Kostenerstattungen u. Kostenumlagen*

Kostenerstattungen und Umlagen wie Schulkostenbeiträge, Verwaltungskostenerstattung von Eigenbetrieben

### *sonstige ordentliche Erträge*

z.B. Konzessionsabgaben, Erträge aus Verkauf von Vermögensgegenständen, Bußgelder, Säumniszuschläge, Verzinsung von Steuernachforderungen, Erträge aus Auflösung v. sonstigen Sonderposten, z.B. Dauergrabpflege, Erträge aus Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen, Erträge aus Zuschreibungen

## **Aufwand**

Werteverbrauch durch die Verwaltung (verringert das Eigenkapital):

### *Personalaufwendungen*

Direkte Bezüge der Beschäftigten, Beiträge zu Versorgungskassen u. der gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Zuführungen zu Pensions-, Altersteilzeit- u. Beihilferückstellungen

### *Versorgungsaufwendungen*

Wie Personalaufwendungen, aber für ehemalige Beschäftigte

### *Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen*

Unterhaltung von beweglichem und unbeweglichem Vermögen, Mieten u. Pachten, Bewirtschaftungsaufwand, Fahrzeughaltung, Materialbeschaffung, Aufwand für Inanspruchnahme von Dienstleistungen

### *bilanzielle Abschreibungen*

Abschreibungen auf Sach-, Finanzanlagen und Umlaufvermögen

#### *Transferaufwendungen*

Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke, soziale Leistungen an natürliche Personen, Gewerbesteuer- und allgemeine Umlagen

#### *sonstige ordentliche Aufwendungen*

Personalnebenkosten, z.B. Trennungsgeld, pauschalierter Auslagenersatz, Umzugskosten  
Aufwendungen f. ehrenamtliche Tätigkeit, z.B. Sitzungsgelder, Wahlhelferentschädigung  
Geschäftsaufwand, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Erstattungen f. Aufwendungen Dritter,  
Bußgelder, Zuführungen zu Rückstellungen

#### **ILV**

Interne Leistungsverrechnung zwischen einzelnen Produkten (z.Zt. nur Reinigungsdienst und Bauhof). Dies sind Leistungen, die nur für den internen Verbrauch in der Verwaltung erzeugt werden.

#### **Cash-Flow**

Saldo aus Ein- und Auszahlungen (Veränderung des Zahlungsmittelbestandes)

#### **Einzahlungen**

Zufluss an Zahlungsmitteln (Bargeld, Schecks, auf Bankkonten)

#### **Auszahlungen**

Abfluss an Zahlungsmitteln (Bargeld, Schecks, von Bankkonten)

#### **Weitere sehr differenzierte Erläuterungen unter:**

[www.steuerzahler-niedersachsen-bremen.de/Kommunal-Lexikon/452b177/index.html](http://www.steuerzahler-niedersachsen-bremen.de/Kommunal-Lexikon/452b177/index.html)

[www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html](http://www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html)