

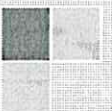
2015

Anlage

2. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und Kindertagesstätten

(Ausschuss für Schule und Sport)



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget	4
Überblick über das investive Finanzbudget	6
Differenzierte Jahresergebnisse	7
Glossar	16

- In einer gemeinsamen Sitzung des Ausschusses für Schule und Sport und des Hauptausschusses wurden am 07.12.2015 durch das externe Planungsbüro Drees & Sommer die Ergebnisse der Untersuchung und Überprüfung des Gebäudebestands des Schulzentrums-Süd präsentiert. Im Ergebnis wird ein vollständiger Neubau des Schulgebäudes und der Außenanlagen empfohlen
- Aufgrund des milden Winters 2014/2015 ist es im Bereich der Bewirtschaftungskosten im Haushalt 2015 zu erheblichen Minderausgaben bzw. Kosteneinsparungen gekommen

Grundlegende Anmerkungen des Fachbereichs Finanzsteuerung

Für die Darstellung im 2. Halbjahresbericht 2015 wurden die Abschreibungen, die Zuführungen zu den Rückstellungen und die Auflösung von Sonderposten gemäß der Planwerte für das Jahr 2015 angesetzt. Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2015 können sich diese Werte noch ändern.

Die Abweichung bei den Personalaufwendungen resultiert zum Teil aus der Auszahlung des leistungsorientierten Entgelts im Dezember 2015. Demgegenüber steht die Auflösung der Rückstellung für das leistungsorientierte Entgelt in gleicher Höhe, welche unter den sonstigen ordentlichen Erträgen ausgewiesen wird. Des Weiteren resultiert die Steigerung des Personalaufwands aus der Erhöhung der Anzahl der Stellen, welche im ursprünglichen Haushaltsplan nicht enthalten waren.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	9.176,1	9.568,8	392,7	8.983,5	10.300,8		10.300,8	1.317,3
Personalaufwendungen	10.302,0	10.270,4	-31,6	10.398,7	10.897,4		10.897,4	498,7
A f. Sach- u. Dienstleistungen	10.057,8	7.783,9	-2.273,9	9.492,3	6.592,8	200,1	6.792,9	-2.699,4
bilanzielle Abschreibungen	2.503,0	2.515,3	12,3	2.447,8	2.445,7		2.445,7	-2,1
Transferaufwendungen	14.086,4	14.084,5	-1,9	14.729,3	14.983,3		14.983,3	254,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	3.813,1	4.782,0	968,9	3.796,1	4.376,4	17,4	4.393,8	597,7
- ordentliche Aufwendungen	40.762,3	39.436,2	-1.326,1	40.864,2	39.295,7	217,5	39.513,1	-1.351,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-31.586,2	-29.867,4	1.718,8	-31.880,7	-28.994,9	-217,5	-29.212,3	2.668,4
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-31.586,2	-29.867,4	1.718,8	-31.880,7	-28.994,9	-217,5	-29.212,3	2.668,4
+ a.o. Ergebnis	3,0	154,1	151,1	3,0	-1,5		-1,5	-4,5
= Ergebnis vor ILV	-31.583,2	-29.713,3	1.869,9	-31.877,7	-28.996,4	-217,5	-29.213,8	2.663,9
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	3.923,0	3.923,0		3.955,9	3.955,9		3.955,9	
= Ergebnis	-35.506,2	-33.636,3	1.869,9	-35.833,6	-32.952,3	-217,5	-33.169,7	2.663,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	22,51	24,26	1,75	21,98	26,21		26,21	4,23

KOMMENTAR

Kommentierungen siehe Einzelpläne

Ergebnisübersicht 4200
2015

Werte in T€

	Plan	Prognose	Aufträge	Prognose + Aufträge	abs. Diff.
21100 Grundschulen	-4.387,1	-3.772,2	-17,0	-3.789,2	597,9
21600 Regionalschulen	-1.574,0	-1.018,8	-3,8	-1.022,6	551,4
21700 Gymnasien	-3.908,8	-3.026,9	-173,9	-3.200,8	708,0
21800 Gemeinschaftsschulen	-3.035,1	-2.476,6	-11,3	-2.487,8	547,3
22100 Förderzentren	-231,8	-229,9	-0,6	-230,5	1,3
24100 Schülerbeförderung	-234,1	-187,1		-187,1	47,0
24300 sonstige schulische Aufgaben	-909,3	-768,3	-1,2	-769,5	139,8
36110 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen	-538,3	-428,8		-428,8	109,5
36510 Tageseinrichtungen f. Kinder (andere Träger)	-13.590,4	-14.171,3		-14.171,3	-580,9
36520 Tageseinrichtungen f. Kinder (städtisch)	-5.936,9	-5.472,8	-9,7	-5.482,5	454,4
42100 Förderung d. Sports	-975,7	-933,1		-933,1	42,6
42400 Sportstätten u. Bäder	-512,1	-466,6		-466,6	45,5
4200 Amt für Schule, Sport und Kitas	-35.833,6	-32.952,3	-217,5	-33.169,7	2.663,9

KOMMENTAR

Minderausgaben Fachbereich Schule und Sport: 2.680.900 €

Mehrausgaben Fachbereich Kindertagesstätten: 17.000 €

Die Minderausgaben im Fachbereich Schule und Sport ergeben sich insbesondere in den Bereichen Bewirtschaftungskosten und bauliche Unterhaltung.

Die Bewirtschaftungskosten sind für 2015 aufgrund des milden Winters 2014/2015 deutlich niedriger ausgefallen.

Wie bereits in der Kommentierung zum 1. Halbjahresbericht 2015 ausgeführt bzw. angedeutet, ist es aufgrund des nicht vorhersehbaren Arbeitsaufwandes des Amtes 68 in anderen Bereichen im Bauunterhalt bei den Schulen im Jahr 2015 zu Verzögerungen bei der Umsetzung der geplanten Maßnahmen gekommen.

Einige Maßnahmen sind bereits beauftragt aber noch nicht ausgeführt bzw. abgeschlossen worden.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas						2015
Werte in T€						
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	Plan 2015	Reste Vj.	Gesamt 2015	Ist	Aufträge	Ist + Aufträge
Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnah	812,4	670,5	1.482,9	974,9	452,8	1.427,6
785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	100,0		100,0	206,8		206,8
785102 Aufenthaltsraum GS Falkenberg	810,0	17,0	827,0	622,0	274,0	896,0
785105 GS Gottfried-Keller-Str/OGGS	840,0	204,7	1.044,7	656,7	351,7	1.008,4
785109 GS Harksheide Nord/OGGS	100,0		100,0			
785119 Erweiterung Lehrerzimmer		3,9	3,9	3,9		3,9
785123 GS Heidberg/OGGS Heidberg div. Maßnahmen	510,0	682,2	1.192,2	1.463,2	77,8	1.541,0
785152 GS Falkenberg energetische Sanierung		2,3	2,3	2,3		2,3
785153 Immenhorst/ OGGS	161,0	230,2	391,2	99,3	70,8	170,1
785158 Kita Glockenheide energetische Sanierung	90,0		90,0	50,9	39,2	90,1
785170 Gemssch Harksheide Umgestaltg naturnaher Schulhof		5,3	5,3	5,3		5,3
785175 Planung Gemssch Harksheide	430,0	1.052,8	1.482,8	1.210,1	112,1	1.322,2
785178 Kita Wichtelhöhle - Planung Neubau		4,8	4,8	4,8		4,8
785184 Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide	50,0		50,0		10,9	10,9
785185 GS Glash- Süd div.	50,0		50,0			
785189 Coppermicus-Gymnasium Erw. Lehrerzimmer		390,9	390,9	4,3		4,3
785194 GS Glashütte/OGGS				481,1		481,1
785315 neu Müllerstraße Sportanlage	65,0		65,0		34,9	34,9
785317 O.W.Str. Sportanlagen	30,0	36,0	66,0		23,5	23,5
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.236,0	2.630,1	5.866,1	4.810,8	995,0	5.805,7
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)	4.555,8	4.034,3	8.590,1	6.273,5	2.054,9	8.328,4
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)	-4.555,8	-4.027,0	-8.582,8	-6.217,2	-2.054,9	-8.272,1

Kommentar

785100 „Für die Außenanlagen im Copp. wurden Mittel im Aufwand eingeworben, allerdings wurde im Laufe des Jahres festgestellt, dass diese Aufwendungen (teilweise) aus dem Vermögen zu tätigen sind.“

785102 OGGS Falkenberg: Feuchtschaden im Dach; Fertigstellung voraussichtlich Ende März 2016. Mehrausgaben aufgrund des nicht tragenden Bodens, es war eine Pfahlgründung erforderlich.

785105 Fertigstellung im Feb. 2016, SR folgt im Mai 2016

785109 Beginn Architektenwettbewerb im Feb. 2016

785119 Maßnahme ist fertiggestellt

785123 Maßnahme ist fertiggestellt, kleine Mängel sind noch abzustellen, SR noch offen. Restmittel aus 2014 konnten nicht übertragen werden, daher fehlen die Mittel in 2015. Hinzu kommt, dass ein Wasserschaden in 2015 war.

785153 z.Zt. Ausführungsplanung/ Baugenehmigung steht noch aus

785158 Planungskosten/ Bauantrag wird im Februar 2016 gestellt

785170 Maßnahme fertiggestellt

785175 Maßnahme fertiggestellt, SR stehen noch aus

785178 Maßnahme ist fertiggestellt.

785184 Maßnahme wurde nach 2016 verschoben

785185 GS Glashütte-Süd: Planung Neugestaltung Außenbereich (Ausschreibung) läuft, Fertigstellung voraussichtlich Herbst 2016

785189 Maßnahme ist fertiggestellt

785194 Maßnahme ist fertiggestellt (Restmittel aus 2014 konnten nicht übertragen werden, daher fehlen die Mittel in 2015)

785315 GS Glashütte Müllerstraße Sportanlagen: Planung (Entwurf) läuft, Fertigstellung voraussichtlich Herbst 2016

785317 O.W.Str. Sportanlagen: Planung (Begleitung des B-Plan-Verfahrens, Abriss Kleingarten-Flächen) läuft, Projektdauer 2015-2019

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 21100 Grundschulen								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	332,8	323,1	-9,7	342,8	288,2		288,2	-54,6
Personalaufwendungen	499,8	466,4	-33,4	421,3	463,6		463,6	42,3
A f. Sach- u. Dienstleistungen	2.303,7	1.859,9	-443,8	2.397,5	1.708,8	13,1	1.721,9	-675,6
bilanzielle Abschreibungen	446,5	450,9	4,4	487,4	487,4		487,4	
Transferaufwendungen	42,5	0,1	-42,4	7,5				-7,5
sonst. ordentl. Aufwendungen	327,0	265,4	-61,6	328,5	312,9	3,9	316,8	-11,7
- ordentliche Aufwendungen	3.619,5	3.042,7	-576,8	3.642,2	2.972,7	17,0	2.989,6	-652,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-3.286,7	-2.719,6	567,1	-3.299,4	-2.684,5	-17,0	-2.701,5	597,9
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-3.286,7	-2.719,6	567,1	-3.299,4	-2.684,5	-17,0	-2.701,5	597,9
+ a.o. Ergebnis		-4,6	-4,6					
= Ergebnis vor ILV	-3.286,7	-2.724,2	562,5	-3.299,4	-2.684,5	-17,0	-2.701,5	597,9
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	1.078,9	1.078,9		1.087,7	1.087,7		1.087,7	
= Ergebnis	-4.365,6	-3.803,1	562,5	-4.387,1	-3.772,2	-17,0	-3.789,2	597,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	9,19	10,62	1,42	9,41	9,69		9,69	0,28

KOMMENTAR

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- bauliche Unterhaltung (ca. 355.000 €) und
- Bewirtschaftungskosten (ca. 275.000 €)

Ergebnis 21600 Regionalschulen							2015
Werte in T€							
Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr
ordentliche Erträge	182,9	125,3	-57,6	182,9	44,9		44,9
Personalaufwendungen	132,5	102,3	-30,2	134,0	80,1		80,1
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.034,2	764,3	-269,9	672,6	115,5	3,8	119,3
bilanzielle Abschreibungen	266,2	266,2		262,5	262,5		262,5
Transferaufwendungen	16,0	15,0	-1,0	16,0	15,0		15,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	108,6	76,8	-31,8	108,6	27,3		27,3
- ordentliche Aufwendungen	1.557,5	1.224,5	-333,0	1.193,7	500,5	3,8	504,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-1.374,6	-1.099,2	275,4	-1.010,8	-455,6	-3,8	-459,4
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-1.374,6	-1.099,2	275,4	-1.010,8	-455,6	-3,8	-459,4
+ a.o. Ergebnis		1,5	1,5				
= Ergebnis vor ILV	-1.374,6	-1.097,6	277,0	-1.010,8	-455,6	-3,8	-459,4
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV	558,3	558,3		563,2	563,2		563,2
= Ergebnis	-1.932,9	-1.655,9	277,0	-1.574,0	-1.018,8	-3,8	-1.022,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	11,74	10,24	-1,51	15,32	8,97		8,97

KOMMENTAR

Der Teilplan 21600 (Regionalschulen) ist durch die Veränderung der Schulformen im Zusammenhang zu sehen mit dem Teilplan 21800 (Gemeinschaftsschulen).

ordentliche Erträge:

Mindereinnahmen im Bereich der Schulkostenbeiträge (ca. 90.000 €)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- bauliche Unterhaltung (ca. 130.000 €) und
- Bewirtschaftungskosten (ca. 350.000 €)

Ergebnis 21700 Gymnasien								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	1.344,5	1.316,1	-28,4	1.344,5	1.437,9		1.437,9	93,4
Personalaufwendungen	344,7	323,8	-20,9	349,8	376,7		376,7	26,9
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	3.117,1	2.601,9	-515,2	2.726,6	1.887,8	167,6	2.055,4	-671,2
bilanzielle Abschreibungen	687,4	687,4		622,9	622,9		622,9	
Transferaufwendungen	30,2	25,7	-4,5	30,2	29,2		29,2	-1,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	255,7	279,1	23,4	255,7	280,1	6,3	286,4	30,7
- ordentliche Aufwendungen	4.435,1	3.917,9	-517,2	3.985,2	3.196,7	173,9	3.370,6	-614,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-3.090,6	-2.601,7	488,9	-2.640,7	-1.758,8	-173,9	-1.932,7	708,0
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-3.090,6	-2.601,7	488,9	-2.640,7	-1.758,8	-173,9	-1.932,7	708,0
+ a.o. Ergebnis		13,9	13,9					
= Ergebnis vor ILV	-3.090,6	-2.587,8	502,8	-2.640,7	-1.758,8	-173,9	-1.932,7	708,0
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	1.257,3	1.257,3		1.268,1	1.268,1		1.268,1	
= Ergebnis	-4.347,9	-3.845,1	502,8	-3.908,8	-3.026,9	-173,9	-3.200,8	708,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	30,31	33,59	3,28	33,74	44,98		44,98	11,24

KOMMENTAR

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- bauliche Unterhaltung (ca. 455.000 €) und
- Bewirtschaftungskosten (ca. 270.000 €)

Ergebnis 21800 Gemeinschaftsschulen							2015
Werte in T€							
Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	439,9	1.005,8	565,9	437,4	800,7	800,7	363,3
Personalaufwendungen	236,6	240,4	3,8	239,8	267,5	267,5	27,7
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.627,1	992,6	-634,5	1.980,2	1.398,4	5,9	-575,9
bilanzielle Abschreibungen	309,6	309,6		309,9	303,9	303,9	-6,0
Transferaufwendungen	19,3	24,2	4,9	19,3	33,7	33,7	14,4
sonst. ordentl. Aufwendungen	172,7	1.345,8	1.173,1	172,7	523,2	5,4	355,9
- ordentliche Aufwendungen	2.365,3	2.912,6	547,3	2.721,9	2.526,7	11,3	-184,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-1.925,4	-1.906,8	18,6	-2.284,5	-1.726,0	-11,3	547,3
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-1.925,4	-1.906,8	18,6	-2.284,5	-1.726,0	-11,3	547,3
+ a.o. Ergebnis		9,8	9,8				
= Ergebnis vor ILV	-1.925,4	-1.897,0	28,4	-2.284,5	-1.726,0	-11,3	547,3
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV	744,3	744,3		750,6	750,6	750,6	
= Ergebnis	-2.669,7	-2.641,3	28,4	-3.035,1	-2.476,6	-11,3	547,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	18,60	34,53	15,93	16,07	31,69	31,69	15,62

KOMMENTAR

Der Teilplan 21600 (Regionalschulen) ist durch die Veränderung der Schulformen im Zusammenhang zu sehen mit dem Teilplan 21800 (Gemeinschaftsschulen).

ordentliche Erträge:

- Mehreinnahmen im Bereich der Schulkostenbeiträge (ca. 90.000 €)
- Mehreinnahmen bei der Position Ersatzleistungen Schadenfälle (Brandschaden Gemeinschaftsschule Harksheide)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- bauliche Unterhaltung (ca. 330.000 €) und
- Bewirtschaftungskosten (ca. 260.000 €)

Ergebnis 22100 Förderzentren
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	18,4	15,0	-3,4	18,4	27,6		27,6	9,2
Personalaufwendungen	42,9	43,7	0,8	43,7	47,0		47,0	3,3
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	101,7	55,7	-46,0	71,7	72,9		72,9	1,2
bilanzielle Abschreibungen	43,5	43,5		43,5	43,5		43,5	
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	27,3	21,4	-5,9	27,3	30,2	0,6	30,8	3,5
- ordentliche Aufwendungen	215,4	164,3	-51,1	186,2	193,5	0,6	194,1	7,9
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-197,0	-149,3	47,7	-167,8	-165,9	-0,6	-166,5	1,3
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-197,0	-149,3	47,7	-167,8	-165,9	-0,6	-166,5	1,3
+ a.o. Ergebnis		0,0	0,0					
= Ergebnis vor ILV	-197,0	-149,3	47,7	-167,8	-165,9	-0,6	-166,5	1,3
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	63,5	63,5		64,0	64,0		64,0	
= Ergebnis	-260,5	-212,8	47,7	-231,8	-229,9	-0,6	-230,5	1,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	8,54	9,11	0,57	9,88	14,27		14,27	4,39

KOMMENTAR

Ergebnis 24100 Schülerbeförderung							2015
Werte in T€							
Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	170,0	203,9	33,9	170,0	218,9	218,9	48,9
Personalaufwendungen	23,3	22,4	-0,9	23,8	24,3	24,3	0,5
A f. Sach- u. Dienstleistungen	5,0	5,5	0,5	5,4	3,6	3,6	-1,8
bilanzielle Abschreibungen	4,9	4,9		4,9	5,0	5,0	0,1
Transferaufwendungen							
sonst. ordentl. Aufwendungen	370,0	344,1	-25,9	370,0	373,1	373,1	3,1
- ordentliche Aufwendungen	403,2	376,9	-26,3	404,1	405,9	405,9	1,8
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-233,2	-173,0	60,2	-234,1	-187,1	-187,1	47,0
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-233,2	-173,0	60,2	-234,1	-187,1	-187,1	47,0
+ a.o. Ergebnis		-21,8	-21,8				
= Ergebnis vor ILV	-233,2	-194,8	38,4	-234,1	-187,1	-187,1	47,0
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	-233,2	-194,8	38,4	-234,1	-187,1	-187,1	47,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	42,16	54,10	11,94	42,07	53,91	53,91	11,85

KOMMENTAR

ordentliche Erträge:

- Mehreinnahmen im Bereich der Beteiligung des Kreises Segeberg an den Schülerbeförderungskosten (ca. 50.000 €)

Ergebnis 24300 sonstige schulische Aufgaben								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge					7,2		7,2	7,2
Personalaufwendungen	91,3	62,8	-28,5	92,6	66,8		66,8	-25,8
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	123,9	81,7	-42,2	129,9	97,9		97,9	-32,0
bilanzielle Abschreibungen	6,1	6,1		5,7	5,7		5,7	
Transferaufwendungen	130,0	130,0	0,0	130,0	130,0		130,0	0,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	580,0	319,0	-261,0	551,0	474,9	1,2	476,1	-74,9
- ordentliche Aufwendungen	931,3	599,7	-331,6	909,2	775,3	1,2	776,5	-132,7
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-931,3	-599,7	331,6	-909,2	-768,2	-1,2	-769,4	139,8
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-931,3	-599,7	331,6	-909,2	-768,2	-1,2	-769,4	139,8
+ a.o. Ergebnis		-12,5	-12,5					
= Ergebnis vor ILV	-931,3	-612,2	319,1	-909,2	-768,2	-1,2	-769,4	139,8
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	0,1	0,1		0,1	0,1		0,1	
= Ergebnis	-931,4	-612,3	319,1	-909,3	-768,3	-1,2	-769,5	139,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]					0,93		0,93	0,93

KOMMENTAR

sonstige ordentliche Aufwendungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- Geschäftsaufwendungen (ca. 60.000 €) und
- Erstattungen wie z.B. Schulkostenbeiträge (ca. 30.000 €)

Ergebnis 42100 Förderung d. Sports							2015
Werte in T€							
Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.
ordentliche Erträge	4,0	4,4	0,4	4,0	8,0		8,0
Personalaufwendungen	86,0	89,7	3,7	87,4	106,0		106,0
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	24,2	22,4	-1,8	24,3	23,8		23,8
bilanzielle Abschreibungen	7,5	7,5		7,5	7,5		7,5
Transferaufwendungen	718,5	653,7	-64,8	718,5	661,9		661,9
sonst. ordentl. Aufwendungen	142,0	142,0		142,0	142,0		142,0
- ordentliche Aufwendungen	978,2	915,2	-63,0	979,7	941,1		941,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-974,2	-910,8	63,4	-975,7	-933,1		-933,1
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-974,2	-910,8	63,4	-975,7	-933,1		-933,1
+ a.o. Ergebnis		-273,5	-273,5				
= Ergebnis vor ILV	-974,2	-1.184,3	-210,1	-975,7	-933,1		-933,1
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	-974,2	-1.184,3	-210,1	-975,7	-933,1		-933,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,41	0,48	0,07	0,41	0,85		0,85

KOMMENTAR

Transferaufwendungen:

- Minderausgaben im Bereich der Sportfördermittel (ca. 55.000 €)

Ergebnis 42400 Sportstätten u. Bäder							2015
Werte in T€							
Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	39,3	34,1	-5,2	39,3	49,2	49,2	9,9
Personalaufwendungen	27,0	28,5	1,5	27,6	33,0	33,0	5,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	323,6	275,1	-48,5	265,8	226,4	226,4	-39,4
bilanzielle Abschreibungen	242,9	242,9		242,8	242,8	242,8	
Transferaufwendungen							
sonst. ordentl. Aufwendungen	9,6	7,8	-1,8	9,6	5,1	5,1	-4,5
- ordentliche Aufwendungen	603,1	554,3	-48,8	545,8	507,2	507,2	-38,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-563,8	-520,2	43,6	-506,5	-458,0	-458,0	48,5
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-563,8	-520,2	43,6	-506,5	-458,0	-458,0	48,5
+ a.o. Ergebnis	3,0	3,6	0,6	3,0			-3,0
= Ergebnis vor ILV	-560,8	-516,5	44,3	-503,5	-458,0	-458,0	45,5
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV	8,6	8,6		8,6	8,6	8,6	
= Ergebnis	-569,4	-525,1	44,3	-512,1	-466,6	-466,6	45,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	6,52	6,15	-0,37	7,20	9,70	9,70	2,50

KOMMENTAR

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- bauliche Unterhaltung (ca.30.000 €) und
- Bewirtschaftungskosten (ca. 10.000 €)

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 Gebührenausschlag

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

www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html