

2016

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

allgemeine Anmerkungen zum Halbjahresbericht

Aufgrund des milden Winters 2015/2016 ist es im Bereich der Bewirtschaftungskosten im Haushalt 2016 teilweise zu Minderausgaben bzw. Kosteneinsparungen gekommen

Schulentwicklungsplanung Schulzentrum-Süd

Die Planungsphase 0 für den Neubau des Schulzentrums-Süd ist unter Einbeziehung aller Beteiligten mit Unterstützung des externen Unternehmens Drees & Sommer weitergeführt worden. Der Zeitplan konnte aufgrund des Abstimmungsbedarfs nicht eingehalten werden. Die Planungsphase 0 konnte im Halbjahr nicht abgeschlossen werden.

Schulentwicklungsplanung Schulzentrum-Nord

Die räumlichen Anforderungen sowie Sanierungsbedarfe für das Schulzentrum-Nord sind in mehreren Projektgruppensitzungen auf der Grundlage der Raumprogrammrichtwerte für Norderstedter Schulen abgestimmt und mit Unterstützung des externen Unternehmens Drees & Sommer aufgenommen worden. Hieraus soll nunmehr eine Planung und Kostenermittlung für Um- und Erweiterungsbaumaßnahmen am Schulzentrum-Nord erstellt werden, die dem Ausschuss für Schule und Sport möglichst in der Sitzung am 07.06.2017 vorgestellt werden soll.

Einschulungszahlen Grundschulen

Zum Schuljahr 2016 / 2017 haben sich folgende Einschulungszahlen für die 12 Norderstedter Grundschulen ergeben (in Klammern sind die voraussichtlichen Einschulungszahlen zum Schuljahr 2017/2018 aufgeführt):

<u>Grundschule</u>	<u>Einschulungszahl</u>
GS Falkenberg	43 (63)
GS Glashütte	44 (54)
GS Glashütte-Süd	40 (43)
GS Gottfried-Keller-Straße	70 (51)
GS Harksheide-Nord	82 (95)
GS Immenhorst	49 (64)
GS Harkshörn	30 (34)
GS Heidberg	99 (90)
GS Lütjenmoor	45 (51)
GS Niendorfer Straße	42 (33)
GS Pellwormstraße	27 (37)
GS Friedrichsgabe	70 (60)
<u>Gesamt</u>	<u>641 (675)</u>

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas								2016
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	8.983,5	10.300,8	1.317,3	9.832,5	10.190,4		10.190,4	357,9
Personalaufwendungen	10.398,7	10.897,4	498,7	11.593,3	11.480,0		11.480,0	-113,3
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	9.492,3	6.592,8	-2.899,5	8.909,4	8.013,8	285,9	8.299,7	-609,7
bilanzielle Abschreibungen	2.447,8	2.445,7	-2,1	2.930,6	2.937,5		2.937,5	6,9
Transferaufwendungen	14.729,3	14.983,3	254,0	16.947,4	16.618,0		16.618,0	-329,4
sonst. ordentl. Aufwendungen	3.796,1	4.376,4	580,3	4.418,1	4.651,5	8,7	4.660,2	242,1
- ordentliche Aufwendungen	40.864,2	39.295,7	-1.568,5	44.798,8	43.700,8	294,6	43.995,3	-803,5
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-31.880,7	-28.994,9	2.885,8	-34.966,3	-33.510,3	-294,6	-33.804,9	1.161,4
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-31.880,7	-28.994,9	2.885,8	-34.966,3	-33.510,3	-294,6	-33.804,9	1.161,4
+ a.o. Ergebnis	3,0	-1,5	-4,5		-36,9		-36,9	-36,9
= Ergebnis vor ILV	-31.877,7	-28.996,4	2.881,3	-34.966,3	-33.547,2	-294,6	-33.841,8	1.124,5
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	3.955,9	3.955,9	0,0	3.992,0	3.992,0		3.992,0	
= Ergebnis	-35.833,6	-32.952,3	2.881,3	-38.958,3	-37.539,2	-294,6	-37.833,8	1.124,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	21,98	26,21	4,23	21,95	23,32		23,32	1,37

KOMMENTAR

Kommentierungen siehe Einzelpläne

Ergebnisübersicht 4200

2016

Werte in T€

	Plan	Prognose	Aufträge	Prognose + Aufträge	abs. Diff.
21100 Grundschulen	-5.075,1	-4.889,9	-199,5	-5.089,4	-14,3
21600 Regionalschulen	-664,7	-707,1		-707,1	-42,4
21700 Gymnasien	-3.476,7	-3.422,4	-35,1	-3.457,5	19,2
21800 Gemeinschaftsschulen	-3.069,7	-2.921,0	-25,8	-2.946,8	122,9
22100 Förderzentren	-253,4	-165,1	-2,6	-167,7	85,7
24100 Schülerbeförderung	-218,8	-205,0		-205,0	13,8
24300 sonstige schulische Aufgaben	-1.162,8	-1.094,4	-0,2	-1.094,6	68,2
36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege	-427,3	-313,3		-313,3	114,0
36510 Tageseinrichtungen f. Kinder (andere Träger)	-16.098,3	-15.994,5		-15.994,5	103,8
36520 Tageseinrichtungen f. Kinder (städtisch)	-6.814,5	-6.297,1	-14,1	-6.311,2	503,3
42100 Förderung d. Sports	-1.081,6	-1.001,9		-1.001,9	79,7
42400 Sportstätten u. Bäder	-615,4	-527,5	-17,3	-544,8	70,6
4200 Amt für Schule, Sport und Kitas	-38.958,3	-37.539,2	-294,6	-37.833,8	1.124,5

KOMMENTAR

Fachbereich Schule und Sport: 403.400 € Ergebnisverbesserung

Fachbereich Kindertagesstätten: 721.100 € Ergebnisverbesserung

Die Ergebnisverbesserung im Fachbereich Schule und Sport ergibt sich insbesondere aus Minderausgaben im Bereich der Bewirtschaftungskosten.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas		2016					
Werte in T€		Plan 2016	Reste Vj.	Gesamt 2016	Ist	Aufträge	Ist + Aufträge
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit			3,9	3,9	0,9		0,9
Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnah		3.206,1	473,8	3.679,9	1.733,8	1.411,8	3.145,6
785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen		593,6	80,3	673,9	164,0	6,7	170,7
785102 OGGs Falkenberg			312,7	312,7	369,5	40,6	410,1
785105 GS Gottfried-Keller-Str/OGGs			545,8	545,8	501,3	25,7	527,0
785109 GS Harksheide Nord/OGGs		100,0		100,0	55,8	9,8	65,6
785118 Willy-Brandt-Schule div.					4,6		4,6
785123 GS Heidberg/OGGs Heidberg div. Maßnahmen		200,0	194,8	394,8	291,9	3,7	295,6
785125 OGGs Niendorfer Straße		90,0		90,0	9,2		9,2
785153 Immenhorst/ OGGs		781,0	297,5	1.078,5	301,7	771,8	1.073,5
785158 Kita Glockenheide energetische Sanierung		250,0	39,2	289,2	78,4	62,0	140,4
785175 Planung Gernsch. Harksheide			121,0	121,0	155,9	38,6	194,5
785177 Kita Tannenhof - Planung + Neubau einer Außenstelle		12,0		12,0			
785184 Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide		50,0		50,0	17,1	27,9	45,0
785185 GS Glash- Süd div.		165,0	10,9	175,9	115,1	24,5	139,6
785194 GS Glashütte/OGGs			2,4	2,4	5,8		5,8
785196 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Schz. Süd		750,0		750,0	375,0		375,0
785198 Lise-Meitner-Gymnasium Neubau Schz. Süd Anteil		750,0		750,0	375,0		375,0
785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		54,0		54,0			
785260 Edm und Plambeck-Sportpark Herrichtung Parkplätze		477,0	34,9	511,9	234,5	277,4	4,9
785315 neu Müllerstraße Sportanlage		140,0	23,5	163,5	4,4	23,5	512,0
785317 O.W.Str. Sportanlagen							27,9
Auszahlungen für Baumaßnahmen		4.412,6	1.663,1	6.075,7	3.064,2	1.312,3	4.376,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)		8.476,1	2.806,5	11.282,6	5.762,7	3.267,1	9.029,7
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)		-8.476,1	-2.802,6	-11.278,7	-5.761,8	-3.267,1	-9.028,9

Kommentar
Auszahlungen für Zuw.+Zuschüsse für

Investitionen:

FB Kindertagesstätten 1.700.400€
 Zuschüsse Sportvereine : 1.505.700€
 insbesondere Umwandlung Tennisplatz
 Glashütter SV und Umwandlung Rasenspielplatz TuRa Harksheide

785100,785200,785185:

Siehe Anlage 1

785102: OGGs Falkenberg

Mensa- und Pfadfindergebäude sind in Betrieb. Schlussrechnungen stehen noch aus. Mehrkosten wegen Feuchteschäden und Pfahlgründung.

785105: OGGs Gottfried-Keller-Str.

Maßnahme fertiggestellt, Schlussrechnungen stehen noch aus.

785118: Willy-Brand-Schule

Bauvorhaben ist abgeschlossen
 Buchungen gehörten zu Konto 785100

785123: OGGs Heidberg

Baumaßnahme fertig gestellt. Planungsleistungen sind noch nicht schlussgerechnet. Mehrkosten durch angepasste Honorarsätze HOAI 2013, aufwändige Geländeabfangung und Grundwasserabsenkung, Regenentwässerung, Erneuerung Schmutzwasserherbearbeitung und Wasserschaden.

785125: OGGs Niendorfer Str.

Bauantrag wird vorbereitet

785153: OGGs Immenhorst

Maßnahme in Bau. Geplante Fertigstellung III. Quartal 2017

785194: OGGs Glashütte

Maßnahme ist abgeschlossen

Anlage zum 1. Halbjahresbericht 2016 zu Seite 6 Investive Finanzkonten										
Produkt	Konto	Bezeichnung	Plan 2016	Reste Vj.	Gesamt 2016	Ist	Aufträge	Ist+ Aufträge	Erläuterungen	
1	785100	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	593,6	80,3	673,9	164	6,7	170,7	er wurden die Produkte 211000,217000,218000,221000 und 365200 zusammengefasst	
									<u>Aussenjalousien GS</u> <u>Immenhorst</u> abgeschlossen. <u>Turmspielanlage GS</u> <u>Friedrichsgabe</u> Maßnahme aufgrund geänderter Anforderungen gestoppt, Neuplanung erforderlich, Mittel müssen erhöht oder neu erworben werden	
211000	785100	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	45	0	45	22,9	0	22,9		
217000	785100	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	250	80,3	330,3	103,3	0	103,3	Gymnasien: Schulentwicklungsplanung weiterführende Schulen und weitere kleinere Maßnahmen	
218000	785100	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	271,1	0	271,1	21,8	6,5	28,3	Gemeinschaftsschulen: Schulentwicklungsplanung weiterführende Schulen und weitere kleinere Maßnahmen	
221000	785100	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	2,5	0	2,5	0	0	0	Erich-Kästner-Schule: geplant für neues Garten-/Holzhäuschen - noch nicht angeschafft	
365200	785100	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	25	0	25	15,9	0,2	16,1	Kitas (wird im Jugendhilfeausschuss berichtet)	

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 21100 Grundschulen								2016
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	342,8	288,2	-54,6	283,7	298,8		298,8	15,1
Personalaufwendungen	421,3	463,6	42,3	508,0	504,6		504,6	-3,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	2.397,5	1.708,8	-688,7	2.724,3	2.476,6	198,1	2.674,8	-49,5
bilanzielle Abschreibungen	487,4	487,4		496,8	497,2		497,2	0,4
Transferaufwendungen	7,5		-7,5					
sonst. ordentl. Aufwendungen	328,5	312,9	-15,6	532,4	590,5	1,4	591,9	59,5
- ordentliche Aufwendungen	3.642,2	2.972,7	-669,5	4.261,5	4.068,9	199,5	4.268,5	7,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-3.299,4	-2.684,5	614,9	-3.977,8	-3.770,1	-199,5	-3.969,7	8,1
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-3.299,4	-2.684,5	614,9	-3.977,8	-3.770,1	-199,5	-3.969,7	8,1
+ a.o. Ergebnis					-22,5		-22,5	-22,5
= Ergebnis vor ILV	-3.299,4	-2.684,5	614,9	-3.977,8	-3.792,6	-199,5	-3.992,1	-14,3
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	1.087,7	1.087,7		1.097,3	1.097,3		1.097,3	
= Ergebnis	-4.387,1	-3.772,2	614,9	-5.075,1	-4.889,9	-199,5	-5.089,4	-14,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	9,41	9,69	0,28	6,66	7,34		7,34	0,69

KOMMENTAR

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mehrausgaben bei der Position Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (ca. 120.000 €)

Minderausgaben bei der Position Bewirtschaftungskosten (ca. 140.000 €)

Ergebnis 21600 Regionalschulen								2016
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	182,9	44,9	-138,0	22,8	22,8		22,8	
Personalaufwendungen	134,0	80,1	-53,9		0,0		0,0	0,0
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	672,6	115,5	-557,1		44,5		44,5	44,5
bilanzielle Abschreibungen	262,5	262,5		119,1	119,1		119,1	
Transferaufwendungen	16,0	15,0	-1,0		-2,1		-2,1	-2,1
sonst. ordentl. Aufwendungen	108,6	27,3	-81,3					
- ordentliche Aufwendungen	1.193,7	500,5	-693,2	119,1	161,5		161,5	42,4
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-1.010,8	-455,6	555,2	-96,3	-138,7		-138,7	-42,4
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-1.010,8	-455,6	555,2	-96,3	-138,7		-138,7	-42,4
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-1.010,8	-455,6	555,2	-96,3	-138,7		-138,7	-42,4
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	563,2	563,2		568,4	568,4		568,4	
= Ergebnis	-1.574,0	-1.018,8	555,2	-664,7	-707,1		-707,1	-42,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	15,32	8,97	-6,35	19,14	14,12		14,12	-5,03

KOMMENTAR

Der Teilplan 216000 (Regionalschulen) ist durch die Veränderung der Schulformen im Zusammenhang zu sehen mit dem Einzelplan 218000 (Gemeinschaftsschulen)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mehrausgaben bei der Position „Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (ca. 35.000 €) – gehört richtigerweise zu dem Einzelplan 218000 (Gemeinschaftsschulen)

Ergebnis 21700 Gymnasien
2016

Werte in T€

Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	1.344,5	1.437,9	93,4	1.275,0	1.271,2		1.271,2	-3,8
Personalaufwendungen	349,8	376,7	26,9	377,6	363,2		363,2	-14,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	2.726,6	1.887,8	-838,8	2.411,6	2.331,9	34,4	2.366,2	-45,4
bilanzielle Abschreibungen	622,9	622,9		372,8	372,8		372,8	
Transferaufwendungen	30,2	29,2	-1,0	31,7	46,6		46,6	14,9
sonst. ordentl. Aufwendungen	255,7	280,1	24,4	278,2	295,5	0,7	296,2	18,0
- ordentliche Aufwendungen	3.985,2	3.196,7	-788,5	3.471,9	3.410,0	35,1	3.445,0	-26,9
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-2.640,7	-1.758,8	881,9	-2.196,9	-2.138,8	-35,1	-2.173,8	23,1
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-2.640,7	-1.758,8	881,9	-2.196,9	-2.138,8	-35,1	-2.173,8	23,1
+ a.o. Ergebnis					-3,9		-3,9	-3,9
= Ergebnis vor ILV	-2.640,7	-1.758,8	881,9	-2.196,9	-2.142,6	-35,1	-2.177,7	19,2
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	1.268,1	1.268,1		1.279,8	1.279,8		1.279,8	
= Ergebnis	-3.908,8	-3.026,9	881,9	-3.476,7	-3.422,4	-35,1	-3.457,5	19,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	33,74	44,98	11,24	36,72	37,28		37,28	0,56

KOMMENTAR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mehrausgaben bei der Position Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (ca. 85.000 €)

 Mehrausgaben bei der Position Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Fremdunterhaltung
(ca. 160.000 €)

Minderausgaben bei der Position Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (ca. 50.000 €)

Minderausgaben bei der Position Bewirtschaftungskosten (ca. 180.000 €)

Ergebnis 21800 Gemeinschaftsschulen							2016	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	437,4	800,7	363,3	692,8	623,6		623,6	-69,2
Personalaufwendungen	239,8	267,5	27,7	335,8	330,7		330,7	-5,1
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.980,2	1.398,4	-581,8	1.931,6	1.639,6	23,9	1.663,5	-268,1
bilanzielle Abschreibungen	309,9	303,9	-6,0	376,9	376,9		376,9	
Transferaufwendungen	19,3	33,7	14,4	49,8	51,7		51,7	1,9
sonst. ordentl. Aufwendungen	172,7	523,2	350,5	310,9	377,9	1,9	379,8	68,9
- ordentliche Aufwendungen	2.721,9	2.526,7	-195,2	3.005,0	2.776,9	25,8	2.802,7	-202,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-2.284,5	-1.726,0	558,5	-2.312,2	-2.153,3	-25,8	-2.179,1	133,1
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-2.284,5	-1.726,0	558,5	-2.312,2	-2.153,3	-25,8	-2.179,1	133,1
+ a.o. Ergebnis					-10,2		-10,2	-10,2
= Ergebnis vor ILV	-2.284,5	-1.726,0	558,5	-2.312,2	-2.163,5	-25,8	-2.189,3	122,9
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	750,6	750,6		757,5	757,5		757,5	
= Ergebnis	-3.035,1	-2.476,6	558,5	-3.069,7	-2.921,0	-25,8	-2.946,8	122,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	16,07	31,69	15,62	23,05	22,46		22,46	-0,60

KOMMENTAR

Der Teilplan 216000 (Regionalschulen) ist durch die Veränderung der Schulformen im Zusammenhang zu sehen mit dem Einzelplan 218000 (Gemeinschaftsschulen)

sonstige ordentliche Erträge

Mindereinnahmen bei der Position Schulkostenbeiträge (ca. 75.000 €)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Minderausgaben bei der Position Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (ca. 35.000 €) – siehe Erläuterung Einzelplan 216000

Minderausgaben bei der Position Bewirtschaftungskosten (ca. 160.000 €)

Ergebnis 22100 Förderzentren								2016
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	18,4	27,6	9,2	16,4	27,7		27,7	11,3
Personalaufwendungen	43,7	47,0	3,3	48,3	46,4		46,4	-1,9
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	71,7	72,9	1,2	73,4	26,8	2,5	29,3	-44,1
bilanzielle Abschreibungen	43,5	43,5		55,3	55,3		55,3	
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	27,3	30,2	2,9	28,1	-0,8	0,1	-0,7	-28,8
- ordentliche Aufwendungen	186,2	193,5	7,3	205,1	127,7	2,6	130,3	-74,8
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-167,8	-165,9	1,9	-188,7	-100,0	-2,6	-102,6	86,1
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-167,8	-165,9	1,9	-188,7	-100,0	-2,6	-102,6	86,1
+ a.o. Ergebnis					-0,4		-0,4	-0,4
= Ergebnis vor ILV	-167,8	-165,9	1,9	-188,7	-100,4	-2,6	-103,0	85,7
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	64,0	64,0		64,7	64,7		64,7	
= Ergebnis	-231,8	-229,9	1,9	-253,4	-165,1	-2,6	-167,7	85,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	9,88	14,27	4,39	8,00	21,69		21,69	13,70

KOMMENTAR

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Minderausgaben bei der Position Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (ca. 30.000 €)

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Minderausgaben bei der Position Schulkostenbeiträge (ca. 30.000 €)

Ergebnis 24100 Schülerbeförderung								2016
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	170,0	218,9	48,9	220,0	268,7		268,7	48,7
Personalaufwendungen	23,8	24,3	0,5	27,1	26,1		26,1	-1,0
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	5,4	3,6	-1,8	5,9	5,3		5,3	-0,6
bilanzielle Abschreibungen	4,9	5,0	0,1	5,8	5,9		5,9	0,1
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	370,0	373,1	3,1	400,0	436,4		436,4	36,4
- ordentliche Aufwendungen	404,1	405,9	1,8	438,8	473,6		473,6	34,8
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-234,1	-187,1	47,0	-218,8	-205,0		-205,0	13,8
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-234,1	-187,1	47,0	-218,8	-205,0		-205,0	13,8
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-234,1	-187,1	47,0	-218,8	-205,0		-205,0	13,8
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-234,1	-187,1	47,0	-218,8	-205,0		-205,0	13,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	42,07	53,91	11,85	50,14	56,72		56,72	6,59

KOMMENTAR

ordentliche Erträge

Mehreinnahmen im Bereich der Beteiligung des Kreises Segeberg an den Schülerbeförderungskosten
(ca. 40.000 €)

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehrausgaben im Bereich der Schülerbeförderungskosten (ca. 36.500€) – insbesondere durch einen Anstieg an Schülerjahreskarten im DaZ-Bereich

Ergebnis 24300 sonstige schulische Aufgaben								2016
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge		7,2	7,2	192,0	192,0		192,0	
Personalaufwendungen	92,6	66,8	-25,8	42,7	33,3		33,3	-9,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	129,9	97,9	-32,0	139,5	102,5		102,5	-37,0
bilanzielle Abschreibungen	5,7	5,7		519,8	519,8		519,8	
Transferaufwendungen	130,0	130,0	0,0	130,0	130,0		130,0	0,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	551,0	474,9	-76,1	522,7	500,7	0,2	500,9	-21,8
- ordentliche Aufwendungen	909,2	775,3	-133,9	1.354,7	1.286,3	0,2	1.286,5	-68,2
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-909,2	-768,2	141,0	-1.162,7	-1.094,3	-0,2	-1.094,5	68,2
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-909,2	-768,2	141,0	-1.162,7	-1.094,3	-0,2	-1.094,5	68,2
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-909,2	-768,2	141,0	-1.162,7	-1.094,3	-0,2	-1.094,5	68,2
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	0,1	0,1		0,1	0,1		0,1	
= Ergebnis	-909,3	-768,3	141,0	-1.162,8	-1.094,4	-0,2	-1.094,6	68,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]		0,93	0,93	14,17	14,93		14,93	0,75

KOMMENTAR

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Minderausgaben bei der Position Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (ca. 30.000 €)

sonstige ordentliche Aufwendungen

Minderausgaben bei den Positionen Geschäftsaufwendungen (ca. 40.000 €)

Ergebnis 42100 Förderung d. Sports
2016

Werte in T€

Position	Vorjahr			2016				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	
ordentliche Erträge	4,0	8,0	4,0	4,0	3,8		3,8	-0,2
Personalaufwendungen	87,4	106,0	18,6	104,4	98,0		98,0	-6,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	24,3	23,8	-0,5	24,3	24,8		24,8	0,5
bilanzielle Abschreibungen	7,5	7,5	0,0	96,4	96,4		96,4	
Transferaufwendungen	718,5	661,9	-56,6	718,5	644,5		644,5	-74,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	142,0	142,0	0,0	142,0	142,0		142,0	
- ordentliche Aufwendungen	979,7	941,1	-38,6	1.085,6	1.005,7		1.005,7	-79,9
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-975,7	-933,1	42,6	-1.081,6	-1.001,9		-1.001,9	79,7
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-975,7	-933,1	42,6	-1.081,6	-1.001,9		-1.001,9	79,7
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-975,7	-933,1	42,6	-1.081,6	-1.001,9		-1.001,9	79,7
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-975,7	-933,1	42,6	-1.081,6	-1.001,9		-1.001,9	79,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,41	0,85	0,44	0,37	0,37		0,37	0,01

KOMMENTAR
Transferaufwendungen

Minderausgaben im Bereich der Sportfördermittel (ca. 75.000 €)

Ergebnis 42400 Sportstätten u. Bäder
2016

Werte in T€

Position	Vorjahr			2016				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Aufr	
ordentliche Erträge	39,3	49,2	9,9	59,4	56,4		56,4	-3,0
Personalaufwendungen	27,6	33,0	5,4	32,5	30,8		30,8	-1,7
A f. Sach- u. Dienstleistungen	265,8	226,4	-39,4	349,4	265,3	17,3	282,6	-66,8
bilanzielle Abschreibungen	242,8	242,8	0,0	274,7	274,7		274,7	
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	9,6	5,1	-4,5	9,5	4,4		4,4	-5,1
- ordentliche Aufwendungen	545,8	507,2	-38,6	666,1	575,2	17,3	592,5	-73,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-506,5	-458,0	48,5	-606,7	-518,8	-17,3	-536,1	70,6
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-506,5	-458,0	48,5	-606,7	-518,8	-17,3	-536,1	70,6
+ a.o. Ergebnis	3,0		-3,0					
= Ergebnis vor ILV	-503,5	-458,0	45,5	-606,7	-518,8	-17,3	-536,1	70,6
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	8,6	8,6	0,0	8,7	8,7		8,7	
= Ergebnis	-512,1	-466,6	45,5	-615,4	-527,5	-17,3	-544,8	70,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	7,20	9,70	2,50	8,92	9,81		9,81	0,89

KOMMENTAR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Minderausgaben bei den Positionen Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (ca. 55.000 €)

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