

2021

2. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und
Kindertagesbetreuung
(Jugendhilfeausschuss)



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget.....	4
Überblick über das investive Finanzbudget.....	6
Differenzierte Jahresergebnisse	8

Die Kindertagesbetreuung war auch im Jahre 2021 stark von der **Corona-Pandemie** betroffen. Insbesondere im ersten Halbjahr wurde die pädagogische Arbeit sehr von den Betreuungseinschränkungen durch die flexible Notbetreuung und den eingeschränkten Regelbetrieb geprägt.

Dies wirkte sich auch erheblich auf das Ergebnisbudget aus. Einerseits führte die zeitweilige Erstattung von Elternbeiträgen zu Mehraufwendungen bei den Transferzahlungen an die nichtstädtischen Träger bzw. zu Minderträgen bei den städtischen Einrichtungen, andererseits zu zusätzlichen Erträgen aufgrund der gesetzlich geregelten Erstattungen von Beitragsausfällen durch das Land. Bei den städtischen Einrichtungen kam es darüber hinaus auch zu Minderaufwendungen im Sachkostenbereich, z.B. weil Fortbildungsveranstaltungen pandemiebedingt nur eingeschränkt stattfinden konnten.

Der **öffentlich-rechtliche Vertrag mit dem Kreis Segeberg** muss im Jahre 2022 in Bezug auf die übernommenen Aufgaben der Kinder- und Jugendhilfe im Bereich Kindertagesbetreuung weiterverhandelt werden, wenn die rechtliche Prüfung hinsichtlich der Frage einer grundsätzlichen Ausgleichsverpflichtung von Kitareformbedingten Finanzierungsdefiziten durch den Kreis abgeschlossen ist.

Aufgrund der für das Jahr 2021 nur möglichen Schätzung der Haushaltsansätze, kam es teilweise zu nicht nur geringfügigen **Abweichungen der Ergebnisse von den Prognosen des 1. Halbjahresberichts** (siehe differenzierte Jahresergebnisse), worauf jedoch im damaligen Bericht bereits hingewiesen worden ist.

Erhebliche Mehraufwendungen ergeben sich dabei im Bereich der **Kostenübernahmen für Norderstedter Kinder, die in Kindertageseinrichtungen außerhalb Schleswig-Holsteins**, d.h. insbesondere in Hamburg betreut werden, aufgrund von steigenden Fallzahlen und von Erhöhungen bei den dafür durch die Stadt aufzubringenden Leistungsentgelten.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport und Kindertagesbetreuung 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	11.199,6	76.289,1	81.529,1	5.240,0
11 Personalaufwendungen	12.544,1	12.487,7	12.470,2	-17,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.485,8	6.179,2	6.000,8	-178,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	4.501,9	4.258,4	5.073,2	814,8
15 + Transferaufwendungen	22.499,5	89.605,9	90.280,0	674,1
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	6.186,2	4.796,6	5.493,1	696,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	52.217,5	117.327,8	119.317,3	1.989,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-41.017,9	-41.038,7	-37.788,3	3.250,4
21 = Finanzergebnis	0,0			
22 = Ordentliches Ergebnis	-41.017,9	-41.038,7	-37.788,3	3.250,4
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-41.017,9	-41.038,7	-37.788,3	3.250,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-8.132,8	-11.643,5	-9.157,3	2.486,2
= Ergebnis	-49.150,6	-52.682,2	-46.945,6	5.736,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	21,45	65,02	68,33	

Die einzelnen Erläuterungen folgen bei den differenzierten Ergebnissen zu den jeweiligen Teilplänen.

Ergebnisübersicht 4200 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
21100 : Grundschulen	-7.297,9	-9.160,9	-7.706,0	1.454,9
21300 : Kombinierte Grund- und Hauptschulen				
21600 : Kombinierte Haupt- und Realschulen	0,0			
21700 : Gymnasien	-4.038,1	-4.148,8	-4.022,3	126,5
21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-4.227,2	-4.717,2	-4.204,3	512,9
22100 : Förderzentren	-193,8	-280,5	-299,2	-18,7
24100 : Schülerbeförderung	-293,0	-223,4	-210,4	13,0
24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.063,0	-1.384,4	-1.276,9	107,5
36110 : Förderung von Kindern	-0,6		-4,9	-4,9
36120 : Förderung von Kindern	-473,0	-459,7	231,0	690,7
36500 : Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinr. f. Kinder		-1.926,9	-2.255,2	-328,3
36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-21.414,7	-7.733,9	-7.681,8	52,1
36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-8.148,6	-2.700,0	-42,4	2.657,6
36530 : Wohnortgemeinde - Tageseinr. f. Kinder		-17.594,5	-17.380,3	214,2
42100 : Förderung des Sports	-1.536,3	-1.602,9	-1.293,9	309,0
42400 : Sportstätten	-464,3	-749,1	-799,0	-49,9
GESAMT42	-49.150,6	-52.682,2	-46.945,6	5.736,7

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kindertagesbetreuung 2021

Werte in T€	Plan 2021	Reste 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	Aufträge 2021
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	797,5		797,5	657,4	
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für	202,0	5.114,5	5.316,5	456,6	13,6
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anla-	901,3	2.881,7	3.783,0	2.101,5	196,1
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	72,0	254,8	326,8	80,2	
785101 : OGGs Harkshörn	200,0		200,0		
785103 : OGGs Glashütte - Süd	708,0	1.847,4	2.555,4	1.720,8	
785109 : GS Harksheide Nord/OGGS		248,8	248,8	164,2	
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	2.475,0	5.472,9	7.947,9	5.739,4	172,2
785153 : Immenhorst/ OGGs		8,5	8,5	25,6	
785155 : Auszahlungen HB-Investitionen				2,0	
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen	58,0	166,2	224,2	77,0	
785184 : Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide		58,5	58,5		
785185 : GS Glash.-Süd div.				0,3	
785196 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	500,0	562,2	1.062,2	156,8	405,4
785198 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	500,0	562,2	1.062,2	156,8	405,4
785200 : Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen				56,0	
785217 : Planung / Ausbau Am Böhmerwald südl. Sege-		124,8	124,8	60,7	
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	562,3	893,0	1.455,3	709,2	
785315 : neu Müllerstraße Sportanlage		5,0	5,0	4,6	
785341 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	51,8	432,1	483,9	484,5	
785342 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	57,7		57,7		
785399 : Auszahlungen sonst. Baumaßn. siehe Investiti-		621,3	621,3	748,3	
785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.184,8	11.257,7	16.442,5	10.186,1	983,0
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.288,1	19.253,9	25.542,0	12.744,2	1.192,7
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.490,6	-19.253,9	-24.744,5	-12.086,8	-1.192,7

36510.781800 - davon FB 4221:

(781 : 27)

Reste aus 2020 (übertragene Haushaltsmittel aus 2020):

- **Neubau Kita AWO Harkshörner Weg (2.301.190,00 €)**

Maßnahme noch nicht abgeschlossen.

- **Neubau Johannes KG (234.441,00 €)**

Maßnahme ist noch nicht vollständig abgerechnet

- **Neubau Kita Lawaetzstr. (1.959.541,72 €)**

Im Jahr 2021 sind Mittelabrufe in Höhe von 237.033,06 € erfolgt.

- **Um-/Erweiterungsbau Kita St. Annen (200.000,00 €)**

Im Jahr 2021 sind Mittelabrufe in Höhe von 188.330,53 € erfolgt.

Alle Restmittel wurden in das Haushaltsjahr 2022 übertragen.

36520.783200 - davon FB 4221

(783 : 29)

Folgende Restmittel wurden in das Haushaltsjahr 2022 übertragen:

Einrichtung Anbau Kita Sternschnuppe (14.000 €)

36520.785139 - davon FB 4221:

- **Neubau Krippenhaus Buchenweg**

Lt. Mitteilung Amt 68 erfolgte die Fertigstellung des Gebäudes im November 2021.

Die Inbetriebnahme ist im Februar 2022 erfolgt. Es sind noch wenige Schlussrechnungen offen. Die realen Baukosten werden niedriger ausfallen, als in der Planungsphase geschätzt worden war.

- **Anbau Kita Sternschnuppe**

Der Rohbau ist weitestgehend abgeschlossen. Der Anbau soll im Mai 2022 fertiggestellt werden. Die Baukosten liegen im veranschlagten Kostenrahmen.

36520.785158 - davon 4221:

Baumaßnahme/Erweiterung Kita Glockenheide

Lt. Mitteilung Amt 68 ist die Maßnahme hochbaulich fertiggestellt. Im Außenbereich wurden noch Maßnahmen abgeschlossen.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.341,2	2.102,7	2.511,1	408,4
11 Personalaufwendungen	11,3	15,0	45,1	30,1
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,3		9,4	9,4
15 + Transferaufwendungen	1.799,0	2.547,4	2.214,6	-332,8
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3,6		11,0	11,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.814,1	2.562,4	2.280,1	-282,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-473,0	-459,7	231,0	690,7
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-473,0	-459,7	231,0	690,7
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-473,0	-459,7	231,0	690,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-473,0	-459,7	231,0	690,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	73,93	82,06	110,13	

Ordentliche Erträge

Mindererträge aufgrund von Einnahmeausfällen aufgrund der Corona-Pandemie während der Notbetreuungen und aufgrund geringerer Fallzahlen als kalkuliert (insgesamt ca. 102.400 €).

Mehrerträge aufgrund der Erstattung der Einnahmeausfälle vom Land Schleswig-Holstein aufgrund der Notbetreuungen während der Corona-Pandemie (ca. 48.000 €).

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem./GV – SQKM (subjekt). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen (ca. 462.100 €).

Transferaufwendungen

Minderaufwendungen aufgrund von geringeren Fallzahlen, insbesondere zu Beginn des Kita-Jahres 2021/2022 (ca. 349.300 €).

Ergebnis 36500 Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinrichtungen für Kinder 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge		35.822,4	36.342,6	520,2
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen				
15 + Transferaufwendungen		35.949,3	35.766,8	-182,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen		1.800,0	2.831,0	1.031,0
17 = Ordentliche Aufwendungen		37.749,3	38.597,8	848,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-1.926,9	-2.255,2	-328,3
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis		-1.926,9	-2.255,2	-328,3
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV		-1.926,9	-2.255,2	-328,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis		-1.926,9	-2.255,2	-328,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]		94,90	94,16	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge vom Land aufgrund der Erstattung der Einnahmeausfälle aufgrund der Notbetreuungen während der Corona-Pandemie für Norderstedter Kinder, die in auswärtigen Kitas (z.B. Hamburg) betreut werden (ca. 124.400 €).

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen f. laufende Zwecke vom Land – SQKM (subjekt) (ca. 392.600 €) und Mindererträge von Wohnortgemeinden im Bereich Zuweisungen f. laufende Zwecke von Gemeinden/GV – SQKM (subjekt) (ca. 180.000 €). Die Ermittlung der Haushaltsansätze erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen.

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen f. laufende Zwecke v. Gem./GV – Sozialstaffel (ca. 182.300 €). Hierbei handelt es sich um die Zahlungen des Kreises Segeberg im Rahmen des öffentlich-rechtlichen Vertrages. Im Rahmen der Haushaltsplanung konnte der Ansatz nur geschätzt werden, da die Verhandlungen mit dem Kreis Segeberg noch nicht abgeschlossen waren.

Transferaufwendungen

Mehraufwendungen im Bereich Zuweisungen an Gemeinden/GV. (subjekt) für den Bereich Tagespflege (ca. 462.100 €) und Minderaufwendungen in den Bereichen Zuweisungen von Gemeinden/GV (objekt – freie Träger) (ca. 532.600 €) und (objekt – städt. Kitas) (113.000 €). Die Ermittlung der Haushaltsansätze erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen Zuschüsse an übrige Bereiche (ca. 1.000.100 €).

Im Bereich Förderausgleich für Norderstedter Kinder, die in auswärtigen Kindertageseinrichtungen betreut werden (überwiegend HH) sind die Fallzahlen stark gestiegen und die Leistungsentgelte der Kitas haben sich erhöht.

Es wurden Rückstellungen i.H.v. 931.400 € gebildet, die im IST 2021 bereits berücksichtigt sind. Des Weiteren wurde für die Bildung der Rückstellungen eine überplanmäßige Aufwendung in Höhe von 804.000 € beantragt und bereitgestellt, die im Ansatz 2021 noch nicht berücksichtigt ist.

Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	2.326,0	25.144,9	26.994,0	1.849,1
11 Personalaufwendungen	265,8	309,1	295,2	-13,9
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	538,1	415,9	590,8	174,9
15 + Transferaufwendungen	19.429,5	32.153,8	33.789,6	1.635,8
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.507,3		0,1	0,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	23.740,7	32.878,8	34.675,7	1.796,9
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.414,7	-7.733,9	-7.681,8	52,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-21.414,7	-7.733,9	-7.681,8	52,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-21.414,7	-7.733,9	-7.681,8	52,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-21.414,7	-7.733,9	-7.681,8	52,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	9,80	76,48	77,85	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge durch Rückzahlungen von Betriebskostenzuschüssen der Kita-Träger aufgrund von Rückrechnungen für das Jahr 2020 durch Festsetzung der Landes-/Kreiszuschüsse in Höhe von ca. 1.656.200 €. Diese Rückrechnungen konnten erst im Jahr 2021 durchgeführt werden.

Mehrerträge aufgrund einer Pauschalzahlung des Kreises Segeberg in Höhe von 350.000 € für den Bereich Kostenausgleich für den Besuch Hamburger Kindertagesstätten für das Jahr 2020.

Mehrerträge aufgrund der Corona-Erstattungen vom Land für die Zeit der Notbetreuungen in den Kindertageseinrichtungen in Höhe von ca. 308.000 €.

Mindererträge bei Zuweisungen f. lfd. Zwecke von Gem./GV (objekt – freie Träger) in Höhe von 532.600 € (s. auch entsprechende Minderaufwendungen bei 36500 Örtlicher Jugendhilfeträger (Transferaufwendungen). Die Ermittlung der Haushaltsansätze erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen.

Transferaufwendungen

Mehraufwendungen an Betriebskostenzuschüssen an nichtstädtische Kita-Träger.

Der Haushaltsansatz wurde aufgrund der Berechnungen zu den Vertragsverhandlungen ermittelt. Die Umstellung der Betreuungsstruktur (Randzeiten) erfolgte jedoch erst zum 01.08.2021. Daher waren, insbesondere für den Zeitraum Januar bis Juli 2021, die tatsächlichen Aufwendungen höher als kalkuliert. Des Weiteren entstanden Mehraufwendungen durch Einnahmeausfälle der Träger aufgrund der Notbetreuungen während der Corona-Pandemie. Hierfür gab es nach Abrechnung der Einnahmeausfälle Mehrerträge vom Land (s. Anmerkung ordentliche Erträge). Ein Teil dieser Einnahmen vom Land ist jedoch erst im Jahr 2022 geflossen.

Für die Erstattung der Einnahmeausfälle an Elterngebühren durch die aufgrund der Corona-Pandemie bedingten Kita-Schließungen wurde eine überplanmäßige Aufwendung in Höhe von 292.000 € beantragt und bereitgestellt, die im Ansatz 2021 noch nicht berücksichtigt ist.

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch) 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	4.820,8	10.559,3	12.683,9	2.124,6
11 Personalaufwendungen	10.800,9	10.692,9	10.625,3	-67,6
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.054,3	1.234,4	986,1	-248,3
14 + bilanzielle Abschreibungen	407,2	406,9	355,8	-51,1
15 + Transferaufwendungen			0,2	0,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	123,0	208,5	122,7	-85,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	12.385,5	12.542,7	12.090,0	-452,7
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.564,7	-1.983,4	593,8	2.577,2
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-7.564,7	-1.983,4	593,8	2.577,2
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-7.564,7	-1.983,4	593,8	2.577,2
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-583,9	-716,6	-636,2	80,4
= Ergebnis	-8.148,6	-2.700,0	-42,4	2.657,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	38,92	84,19	104,91	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen f. lfd. Zwecke vom Bund für PiA (ca. 50.000 €) und einmaliger Aufhol- und Digitalisierungszuschuss Sprach-Kitas für die Kita Friedrichgabe und Kita Wichtelhöhle (ca. 8.600 €)

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land aufgrund von

- Abrechnungen der Betriebskostenförderung und Fachkraft-Kind-Schlüssel vom Land/Kreis für das Jahr 2020 (ca. 1.377.900 €)
- Erstattungen aus Eingliederungshilfeleistungen für die Integrationskinder in den städtischen Kindertageseinrichtungen für die Vorjahre, die jedoch erst im Jahr 2021 vereinnahmt bzw. zum SOLL gestellt wurden (ca. 547.200 €) und für das Jahr 2021 (112.000 €).
- Corona-Erstattungen vom Land für die Zeit der Notbetreuungen in den Kindertageseinrichtungen in Höhe von ca. 261.000 €.
- Zahlungen des Kreises für Qualitätsentwicklung und päd. Fachberatung in Kindertageseinrichtungen für das Jahr 2020, die im Jahr 2021 eingegangen sind (ca. 68.000 €)
- Zuwendungen für Sprachbildung für das Jahr 2020 vom Kreis aufgrund von Neuberechnungen der Fördersummen. Die dadurch resultierenden Nachzahlungen sind erst im Jahr 2021 eingegangen (ca. 45.200 €)

Mindererträge im Bereich der Benutzungsgebühren durch Einnahmefälle aufgrund der Corona-Pandemie während der Notbetreuungen (ca. 288.100 €)

Mindererträge bei Zuweisungen f. lfd. Zwecke von Gem./GV (objekt – städt. Kitas) in Höhe von 113.000 € (s. auch entsprechende Minderaufwendungen bei 36500 Örtlicher Jugendhilfeträger (Transferaufwendungen). Die Ermittlung der Haushaltsansätze erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Minderaufwendungen aufgrund der Corona-Pandemie, z.B. im Bereich der Aufwendungen für die Mittagsverpflegung aufgrund von Notbetreuung in den Kindertageseinrichtungen während der Corona-Pandemie, Aufwendungen für Musikalische Früherziehung (Angebot durch die Lehrkräfte der Musikschule in den städtischen Kindertageseinrichtungen konnte aufgrund der Corona-Pandemie nicht durchgeführt werden), Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Minderaufwendungen, da aufgrund der Corona-Pandemie u.a. keine Zertifizierung der städtischen Kindertageseinrichtungen durchgeführt werden konnte.

Ergebnis 36530 Wohnortgemeinde - Tageseinrichtungen 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge				
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen				
15 + Transferaufwendungen		17.594,5	17.380,3	-214,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen				
17 = Ordentliche Aufwendungen		17.594,5	17.380,3	-214,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-17.594,5	-17.380,3	214,2
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis		-17.594,5	-17.380,3	214,2
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV		-17.594,5	-17.380,3	214,2
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis		-17.594,5	-17.380,3	214,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]				

Transferaufwendungen

Minderaufwendungen im Bereich Zuweisungen an Gemeinde/GV (subjekt) von der Wohnortgemeinde Norderstedt an den örtlichen Träger in Höhe von 214.200 €. Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen.