

2022

## 2. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und  
Kindertagesbetreuung  
(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 .....	8

### **Energie- und Baukosten**

Der völkerrechtswidrige Angriff Russlands auf die Ukraine seit Ende Februar 2022 führt zunehmend europaweit zu wirtschaftlichen Auswirkungen insbesondere durch eine explosive Entwicklung in verschiedensten Bereichen auf Energiekrise. In Bezug auf die Schul- und Sportverwaltung wirkt sich dies derzeit insbesondere auf die Investitionen (Baukosten) und die Bewirtschaftungskosten (Energie) aus, so dass im Jahre 2022 und darüber hinaus mit erheblichen Kostensteigerungen zu rechnen ist. Eine Prognose ist aufgrund der hohen Dynamik aber derzeit sehr schwierig bzw. nicht möglich. Es wurden jedoch bereits Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen zum ersten Nachtragshaushalt angemeldet.

### **Grundschule Pellwormstraße**

Die GS Pellwormstraße hat zum Schuljahr 2022 / 2023 das bestehende Betreuungsangebot, im Vorgriff auf die Umwandlung zur OGGs, um eine Modulgruppe erweitert.

### **Bilanzielle Abschreibung**

Bei dem Konto Bilanzielle Abschreibung werden im Ansatz bei dem jeweiligen Produkt nur die Abschreibungswerte zum Jahresbeginn aufgeführt. Durch die Aktivierung ( Fertigstellung von Baumaßnahmen und Lieferung Vermögensgegenständen, wie zum Beispiel mobile Endgeräte für die Schüler\*innen ) weicht der IST-Wert zum Jahresende vom Ansatz in der Regel ab.

### **Bilanzielle Abschreibungen / sonstige ordentliche Erträge ( Sport )**

Aufgrund einer haushaltsrechtlichen Umstellung der Zuschussgewährung an die Sportvereine, die eine kommunale Sportanlage bewirtschaften, ist die bilanzielle Abschreibung bei der Förderung des Sports ( 421000 ) deutlich gestiegen. Die sonstigen ordentlichen Erträge bei den Sportstätten ( 424000 ) sind entsprechend im Verhältnis gestiegen.

## ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

### ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

#### Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport und Kindertagesbetreuung 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	81.549,9	85.257,0	86.677,5	1.420,5
11 Personalaufwendungen	12.470,2	13.305,1	12.955,8	-349,3
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000,8	8.582,6	7.121,0	-1.461,6
14 + bilanzielle Abschreibungen	5.107,6	5.273,7	7.783,0	2.509,3
15 + Transferaufwendungen	90.280,0	98.021,9	93.058,0	-4.963,9
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	5.492,3	6.243,5	6.282,8	39,3
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>119.350,9</b>	<b>131.426,8</b>	<b>127.200,7</b>	<b>-4.226,1</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-37.801,0	-46.169,8	-40.523,2	5.646,6
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-37.801,0	-46.169,8	-40.523,2	5.646,6
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-37.801,0	-46.169,8	-40.523,2	5.646,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-9.157,3	-11.205,8	-8.765,3	2.440,5
= Ergebnis	-46.958,4	-57.375,6	-49.288,5	8.087,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	68,33	64,87	68,14	

## Ergebnisübersicht 4200 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	abs. Abw.
21100 : Grundschulen	-7.707,3	-10.050,3	-7.252,6	2.797,7
21300 : Kombinierte Grund- und Hauptschulen				
21600 : Kombinierte Haupt- und Realschulen				
21700 : Gymnasien	-4.038,8	-4.888,1	-4.406,1	482,0
21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-4.215,1	-5.325,2	-4.232,5	1.092,7
22100 : Förderzentren	-299,3	-250,7	-204,2	46,5
24100 : Schülerbeförderung	-209,6	-265,4	-276,7	-11,3
24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.250,0	-1.344,2	-1.572,9	-228,7
36110 : Förderung von Kindern	-4,9	-69,2	-66,9	2,3
36120 : Förderung von Kindern	230,9	71,8	636,3	564,5
36500 : Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinr. f. Kinder	-2.255,2	-2.507,3	100,0	2.607,3
36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-7.681,8	-7.491,9	-9.205,3	-1.713,4
36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-43,6	-2.594,3	-2.313,1	281,2
36530 : Wohnortgemeinde - Tageseinr. f. Kinder	-17.380,3	-19.100,7	-16.751,2	2.349,5
42100 : Förderung des Sports	-1.317,9	-1.868,2	-3.522,1	-1.653,9
42400 : Sportstätten	-785,6	-1.692,0	-221,2	1.470,8
<b>GESAMT42</b>	<b>-46.958,4</b>	<b>-57.375,6</b>	<b>-49.288,5</b>	<b>8.087,1</b>

Fachbereich Schule ( Minderaufwendungen )	4.178.900 EUR
Fachbereich Kindertagesbetreuung ( Minderaufwendungen )	4.091.400 EUR
Fachbereich Sport ( Mehraufwendungen )	183.200 EUR
<b>Gesamt</b>	<b>8.087.100 EUR</b>

## ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

### Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kindertagesbetreuung 2022

Werte in T€	Plan 2022	Reste 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Aufträge 2022
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.273,1		2.273,1	2.712,8	
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für	912,1	4.846,2	5.758,3	4.314,5	15,4
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anla-	1.716,2	734,4	2.450,6	2.111,7	66,9
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen		35,0	35,0	733,1	
785101 : OGGs Harkshörn	10,0		10,0		
785103 : OGGs Glashütte - Süd		834,5	834,5	397,0	
785109 : GS Harksheide Nord/OGGS		69,0	69,0	95,4	
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	2.236,8	1.162,6	3.399,4	2.923,9	
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen		147,2	147,2	28,6	
785184 : Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide				33,9	
785196 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.250,0		1.250,0	683,1	
785198 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.250,0		1.250,0	683,1	
785200 : Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	10,0		10,0	493,1	8,8
785217 : Planung / Ausbau Am Böhmerwald südl. Sege-		64,1	64,1	12,7	6,2
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	910,0	314,4	1.224,4	880,4	123,3
785341 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	40,0		40,0	15,0	
<b>785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>5.706,8</b>	<b>2.626,8</b>	<b>8.333,6</b>	<b>6.979,2</b>	<b>138,2</b>
<b>34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.335,1</b>	<b>8.207,4</b>	<b>16.542,5</b>	<b>13.405,4</b>	<b>220,5</b>
<b>35 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.062,0</b>	<b>-8.207,4</b>	<b>-14.269,4</b>	<b>-10.692,6</b>	<b>-220,5</b>

## Erläuterungen

### Grundschulen ( 211000 )

- 785100 / OGGs Gottfried-Keller: Austausch Brandschutztüren  
Aufgrund von anderen Prioritäten konnte diese Maßnahme bisher noch nicht umgesetzt werden.
- 785100 / OGGs Heidberg: Sonnenschutz  
Der Auftrag für den Sonnenschutz an der OGGs Heidberg erfolgte in der 42. KW 2022. Die Lieferung und Montage wurden in der 51. KW 2022 durchgeführt.
- 785101 / OGGs Harkshörn: Umbau für den Betrieb einer offenen Ganztagsgrundschule  
Im Jahr 2022 fanden Bedarfsanalysen und Treffen mit der Schulleitung sowie mit der BEB-Leitung statt. Im Jahr 2023 wird eine Leistungsphase 0 und eine Machbarkeitsstudie für Umbau, Sanierung und Erweiterung der Grundschule Harkshörn durchgeführt.

- 785103 / OGGS Am Wittmoor: Sanierung der Sporthalle und des Schulgebäudes im Rahmen des Förderprogramms IMPULS 2030  
Im Rahmen des Förderprogramms IMPULS 2030 werden vom Land Schleswig-Holstein verschiedene bauliche Maßnahmen u. a. im Schulbereich finanziell unterstützt. In diesem Zusammenhang werden die Sanierung der Sporthalle sowie des Schulgebäudes an der OGGS am Wittmoor (ehemals Glashütte Süd) gefördert. Die Sanierung der Sporthalle wurde im Oktober 2021 abgeschlossen. Die Arbeiten für die Sanierung des Schulgebäudes sind grundsätzlich abgeschlossen. Es erfolgen noch vereinzelte Restarbeiten im Außenbereich.
- 785109 / OGGS Harksheide-Nord: Erneuerung der Sportanlage und des Schulhofs  
Erneuerung der Sportanlage und des Schulhofs: Die Ausführung des Neubaus der Sportanlage und des Schulhofs wurde aufgrund der fehlenden Kapazitäten des Fachplanerbüros in das Jahr 2023 verschoben.
- 785139 / Grundschule Pellwormstraße: Umbau für den Betrieb einer offenen Ganztagsgrundschule  
Im Jahr 2022 fanden Bedarfsanalysen und Projektgruppentreffen für den Umbau der Schule zu einer offenen Ganztagsgrundschule statt. Im Jahr 2023 wird eine Machbarkeitsstudie für den Umbau und die Erweiterung erstellt. Zusätzlich finden kleinere bauliche Maßnahmen für den Start als OGGS mit insgesamt sechs Klassen ab dem Schuljahr 2023/2024 statt.
- 785200 / OGGS Harkshörn: Neugestaltung Terrasse Hausmeisterhaus  
Die Fertigstellung erfolgte in der 40. KW 2022
- 785000 / OGGS Friedrichsgabe: Überdachung Fahrradabstellanlage  
Die Durchführung ist für das Jahr 2023 vorgesehen. Die Mittel wurden durch den Ersten Nachtrag verschoben.
- 785299 / OGGS Glashütte: Neugestaltung des Vorplatzes  
Neugestaltung des Vorplatzes: Der Baubeginn der Maßnahme ist im September 2022 erfolgt. Aufgrund unvorhergesehener Ereignisse und der zwischenzeitlich kalten Temperaturen konnte die Maßnahme nicht wie ursprünglich geplant zum Ende des Jahres 2022 abgeschlossen und schlussgerechnet werden. Der Abschluss der Arbeiten ist nun für den April 2023 vorgesehen.
- 785299 / OGGS Harkshörn: Neubau der Sportanlagen  
Der Neubau der Sportanlage an der Grundschule Harkshörn wurde im September 2022 fertiggestellt.
- 785299 / Grundschule Pellwormstraße: Erneuerung des Bolzplatzes  
Die Ausführung des Neubaus der Sportanlage wurde aufgrund der fehlenden Kapazitäten des Fachplanerbüros in das Jahr 2023 verschoben.
- 785299 / Grundschule Gottfried-Keller: Sportanlage und Fahrradabstellanlage  
Maßnahme fertiggestellt und Schlussrechnungen wurden bezahlt.

## **Gymnasien ( 217000 )**

- 785100 / Copernicus Gymnasium: Erweiterungsneubau im Musikkubus  
Die Fachplaner für den Musikerweiterungsneubau sind beauftragt. Der Erweiterungsneubau befindet sich in der Leistungsphase 2. Die Fertigstellung ist für das Jahr 2024 vorgesehen.
- 785341 / Copernicus Gymnasium: Außenanlagen  
Die Neugestaltung des Schulhofs ist abgeschlossen. Weitere Sanierungsarbeiten der Außenanlagen ( Osthof und Parkplatz ) erfolgen erst nach den geplanten Hochbaumaßnahmen.

### **Schulzentren ( 217000 / 218000 )**

- 785198 ( Gym ), 785196 ( Gem ) / Schulzentrum Süd: Sanierung der Sportanlage  
Sanierung der Sportanlagen: Die Sanierung der Sportanlagen sollte aufgrund fehlender personeller Kapazitäten erst 2024 erfolgen. Für das Jahr 2023 war zunächst die Leistungsphase 1 bis 3 der Planung vorgesehen. Mittlerweile wurde die Maßnahme in das Jahr 2026 verschoben.
- 785139 / Schulzentrum Nord: Wertsteigernder Umbau / Anbau  
Im Oktober 2022 begannen die Arbeiten am Eisspeicher, welcher voraussichtlich im März 2023 fertiggestellt wird. Mit dem Bau des Eisspeichers wird für das Schulzentrum Nord eine zukunftssträchtige und klimaschonende Form der Heizenergieerzeugung zur Verfügung gestellt, wobei der Eisspeicher durch seine Vielseitigkeit auch der Kühlung des Gebäudes dienen kann. Die Planung der Sanierung des Bestandsgebäudes befindet sich in der Leistungsphase 2.

### **Gemeinschaftsschulen ( 218000 )**

- 785197 / Gemeinschaftsschule Harksheide: Erneuerung des Sportbodenbelags in der Falkenberghalle  
Erneuerung des Sportbodens in der Falkenberghalle: Zwischenzeitlich war der Beginn der Arbeiten für die Erneuerung des Sportbodens in der Falkenberghalle für den Winter 2022 vorgesehen. Da jedoch in der Ausschreibungsphase fehlerhafte Angebote eingingen, musste die Leistung ein weiteres Mal ausgeschrieben werden. Der Beginn der Maßnahme ist nun für das Frühjahr 2023 vorgesehen.
- 785200 / Willy-Brandt-Schule: Sockel für Nottreppe  
Der Beginn der Arbeiten erfolgt im Oktober 2022, die Fertigstellung erfolgt zu Beginn des Jahres 2023.

## **Sportstätten ( 424000 )**

- 785139 / Sportanlage des Glashütter SV: Neubau des Umkleidehauses  
Neubau des Umkleidehauses: Die Machbarkeitsstudie wurde dem Ausschuss für Schule und Sport am 07.12.2022 vorgestellt. Die Machbarkeitsstudie hat einen Bedarf in Höhe von 11.500.000,00 € für einen Neubau des Umkleidehauses sowie die Sanierung des alten Umkleidehauses ermittelt.
- 785139 / Elektroakustische Anlage: Sportanlage Ochsenzoller Str.  
Die Errichtung der elektroakustischen Anlage im Edmund-Plambeck-Stadion sowie einer Sprachalarmierungsanlage wurde im 1. Nachtragshaushalt als eigene Investitionsmaßnahme neu berücksichtigt. Die Maßnahme ist abgeschlossen. Die Endabnahme erfolgte in der 40. KW 2022. Die Schlussrechnungen wurden im November 2022 bezahlt.
- 785184 / Sportlerheim Friedrichsgabe: Neubau Umkleide  
Die Maßnahme wurde fertiggestellt und die Schlussrechnung ist bezahlt worden.
- 785217 / SV Friedrichsgabe: Container  
Es wurden Container zur Materiallagerung aufgestellt. Das Projekt ist abgeschlossen.
- 785299 / Sportlerheim Lawaetzstraße: Eingangsbereich und Stellplätze  
Der Eingangsbereich wurde bereits fertiggestellt. Der Neubau der Stellplätze und der Abriss des alten Sportlerheims ist in Planung und Vergabe. Beginn und Abschluss der Maßnahme ist für Sommer bzw. Herbst 2022 geplant.

## DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

### Ergebnis 21100 Grundschulen 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	423,5	430,2	753,4	323,2
11 Personalaufwendungen	540,9	550,5	547,5	-3,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.502,5	2.090,1	1.856,9	-233,2
14 + bilanzielle Abschreibungen	1.564,0	1.594,7	1.800,1	205,4
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	582,7	1.069,2	755,1	-314,1
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.190,1</b>	<b>5.304,5</b>	<b>4.959,7</b>	<b>-344,8</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.766,6	-4.874,3	-4.206,3	668,0
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-3.766,6	-4.874,3	-4.206,3	668,0
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-3.766,6	-4.874,3	-4.206,3	668,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-3.940,8	-5.176,0	-3.046,3	2.129,7
= Ergebnis	-7.707,3	-10.050,3	-7.252,6	2.797,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	10,11	8,11	15,19	

#### Erträge ( Mehrerträge in Höhe von 323.200 EUR )

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen sowie Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land wurden über den Ansatz hinaus erzielt.

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 233.200 EUR )

Die geplanten Ansätze für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und Bewirtschaftungskosten wurden nicht in voller Höhe ausgeschöpft

#### Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 2.129.700 EUR )

Die Aufwendung für interne Leistungsbeziehungen waren geringer als geplant.

## Ergebnis 21700 Gymnasien 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.254,2	1.161,5	1.260,5	99,0
11 Personalaufwendungen	313,4	306,3	303,0	-3,3
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.531,4	2.174,4	1.832,8	-341,6
14 + bilanzielle Abschreibungen	679,3	694,0	775,6	81,6
15 + Transferaufwendungen	86,8	82,0	65,0	-17,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	351,3	426,4	290,3	-136,1
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.962,2</b>	<b>3.683,1</b>	<b>3.266,6</b>	<b>-416,5</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.708,1	-2.521,6	-2.006,1	515,5
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.708,1	-2.521,6	-2.006,1	515,5
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.708,1	-2.521,6	-2.006,1	515,5
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-2.330,8	-2.366,5	-2.400,0	-33,5
= Ergebnis	-4.038,8	-4.888,1	-4.406,1	482,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	42,34	31,54	38,59	

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 341.600 EUR )

Die geplanten Ansätze für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und Bewirtschaftungskosten wurden nicht in voller Höhe ausgeschöpft

### sonstige ordentliche Aufwendungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 136.100 EUR )

Die geplanten Ansätze für Steuern, Versicherungen und Geschäftsaufwendungen wurden nicht in voller Höhe ausgeschöpft

## Ergebnis 21800 Gemeinschaftsschulen 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	652,1	589,3	775,0	185,7
11 Personalaufwendungen	254,8	295,2	292,8	-2,4
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.231,9	1.688,9	1.387,4	-301,5
14 + bilanzielle Abschreibungen	931,9	937,7	978,6	40,9
15 + Transferaufwendungen	43,7	50,6	42,3	-8,3
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	516,4	523,2	554,8	31,6
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.978,7</b>	<b>3.495,6</b>	<b>3.256,0</b>	<b>-239,6</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.326,6	-2.906,3	-2.480,9	425,4
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-2.326,6	-2.906,3	-2.480,9	425,4
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-2.326,6	-2.906,3	-2.480,9	425,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-1.888,4	-2.418,9	-1.751,6	667,3
= Ergebnis	-4.215,1	-5.325,2	-4.232,5	1.092,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	21,89	16,86	23,80	

### Erträge ( Mehrerträge in Höhe von 185.700 EUR )

Erträge aus Kostenerstattungen Kostenumlagen v. Gemeinden / Gemeindeverbänden ( Schulkostenbeiträge ) wurden über den Ansatz hinaus erzielt.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 301.500 EUR )

Die geplanten Ansätze für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und Bewirtschaftungskosten wurden nicht in voller Höhe ausgeschöpft

### Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 667.300 EUR )

Die Aufwendung für interne Leistungsbeziehungen waren geringer als geplant.

## Ergebnis 22100 Förderzentren 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	23,6	26,2	35,3	9,1
11 Personalaufwendungen	50,5	53,2	52,2	-1,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23,5	43,7	20,7	-23,0
14 + bilanzielle Abschreibungen	57,0	58,1	59,0	0,9
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	27,5	19,7	24,9	5,2
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>158,5</b>	<b>174,7</b>	<b>156,8</b>	<b>-17,9</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-134,9	-148,5	-121,5	27,0
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-134,9	-148,5	-121,5	27,0
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-134,9	-148,5	-121,5	27,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-164,4	-102,2	-82,7	19,5
= Ergebnis	-299,3	-250,7	-204,2	46,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	14,91	15,00	22,51	

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 23.000 EUR )

Die geplanten Ansätze für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und für sonstige Dienstleistungen wurden nicht in voller Höhe ausgeschöpft

## Ergebnis 24100 Schülerbeförderung 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	98,7	260,0	32,8	-227,2
11 Personalaufwendungen	34,4	44,4	40,8	-3,6
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7,5	6,0	2,4	-3,6
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,3		0,3	0,3
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	266,0	475,0	266,1	-208,9
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>308,3</b>	<b>525,4</b>	<b>309,5</b>	<b>-215,9</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-209,6	-265,4	-276,7	-11,3
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-209,6	-265,4	-276,7	-11,3
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-209,6	-265,4	-276,7	-11,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-209,6	-265,4	-276,7	-11,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	32,03	49,49	10,59	

Erträge ( Mindererträge in Höhe von 227.200 EUR ) & sonstige ordentliche Aufwendungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 208.900 EUR )

Durch die Umstellung der Systematik und der Rahmenbedingungen bei der Schülerfahrkartenausgabe zum Schuljahr 2021 / 2022 ( Online-Antragsverfahren einheitlich in den Kreisen Segeberg, Pinneberg und Herzogtum-Lauenburg / Wegfall der Eigenbeteiligung ) kam es in 2022 zu Mindererträge und Minderaufwendungen in nahezu gleicher Höhe.

## Ergebnis 24300 sonstige schulische Aufgaben 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	199,5	175,9	203,1	27,2
11 Personalaufwendungen	91,6	111,0	103,5	-7,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286,2	320,7	366,2	45,5
14 + bilanzielle Abschreibungen	241,4	242,6	305,1	62,5
15 + Transferaufwendungen	137,5	130,0	137,5	7,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	632,9	670,8	747,9	77,1
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.389,6</b>	<b>1.475,1</b>	<b>1.660,2</b>	<b>185,1</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.190,1	-1.299,2	-1.457,1	-157,9
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.190,1	-1.299,2	-1.457,1	-157,9
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.190,1	-1.299,2	-1.457,1	-157,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-59,8	-45,0	-115,8	-70,8
= Ergebnis	-1.250,0	-1.344,2	-1.572,9	-228,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	14,36	11,92	12,23	

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ( Mehraufwendungen in Höhe von 45.500 EUR )

Erstattungen an Gemeinden / Gemeindeverbänden ( Schulkostenbeiträge ) haben den geplanten Ansatz überstiegen.

### Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 70.800 EUR )

Der geplante Ansatz für die internen Leistungsbeziehungen ( Amt 68 ) wurde überstiegen.

## Ergebnis 42100 Förderung des Sports 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge		3,0		-3,0
11 Personalaufwendungen	175,0	171,2	167,0	-4,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		24,7	0,2	-24,5
14 + bilanzielle Abschreibungen	140,3	197,0	1.857,9	1.660,9
15 + Transferaufwendungen	860,6	1.262,3	1.327,9	65,6
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	142,0	216,0	169,1	-46,9
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.317,9</b>	<b>1.871,2</b>	<b>3.522,1</b>	<b>1.650,9</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.317,9	-1.868,2	-3.522,1	-1.653,9
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.317,9	-1.868,2	-3.522,1	-1.653,9
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.317,9	-1.868,2	-3.522,1	-1.653,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-1.317,9	-1.868,2	-3.522,1	-1.653,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]		0,16		

### Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ( Mehraufwendungen in Höhe von 1.660.900 EUR )

Aufgrund einer haushaltsrechtlichen Umstellung der Zuschussgewährung an die Sportvereine, die eine kommunale Sportanlage bewirtschaften, ist die bilanzielle Abschreibung bei der Förderung des Sports ( 421000 ) deutlich gestiegen. Die sonstigen ordentlichen Erträge bei den Sportstätten ( 424000 ) sind entsprechend im Verhältnis gestiegen.

## Ergebnis 42400 Sportstätten und Bäder 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	366,7	82,9	1.693,0	1.610,1
11 Personalaufwendungen	40,8	29,2	33,9	4,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	431,7	652,1	371,0	-281,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	534,3	588,0	862,0	274,0
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	8,7	9,5	12,9	3,4
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.015,5</b>	<b>1.278,8</b>	<b>1.279,9</b>	<b>1,1</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-648,7	-1.195,9	413,1	1.609,0
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-648,7	-1.195,9	413,1	1.609,0
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-648,7	-1.195,9	413,1	1.609,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-136,9	-496,1	-634,2	-138,2
= Ergebnis	-785,6	-1.692,0	-221,2	1.470,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	36,11	6,48	132,28	

### Ordentliche Erträge ( Mehrerträge in Höhe von 1.610.100 EUR )

Aufgrund einer haushaltsrechtlichen Umstellung der Zuschussgewährung an die Sportvereine, die eine kommunale Sportanlage bewirtschaften, ist die bilanzielle Abschreibung bei der Förderung des Sports ( 421000 ) deutlich gestiegen. Die sonstigen ordentlichen Erträge bei den Sportstätten ( 424000 ) sind entsprechend im Verhältnis gestiegen.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 281.100 EUR )

Der geplante Ansatz für die Bewirtschaftungskosten wurde nicht in voller Höhe ausgeschöpft

### Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen ( Mehraufwendungen in Höhe von 274.000 EUR )

Aufgrund einer haushaltsrechtlichen Umstellung der Zuschussgewährung an die Sportvereine, die eine kommunale Sportanlage bewirtschaften, ist die bilanzielle Abschreibung bei den Sportstätten ( 424000 ) deutlich gestiegen. Die sonstigen ordentlichen Erträge bei der Förderung des Sports ( 421000 ) sind entsprechend im Verhältnis gestiegen.

### Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen ( Minderaufwendungen in Höhe von 138.200 EUR )

Der geplante Ansatz für die internen Leistungsbeziehungen ( Amt 68 ) wurde überstiegen.