

2. Halbjahresbericht Stadt Norderstedt 2010



**Fachbereich Schule und Sport
(Ausschuss f. Schule und Sport)**

Inhalt

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung im Überblick	4
Differenzierte Halbjahresergebnisse und Jahresvorschauen	5
Glossar	28

Schlagzeilen

- Zum Schuljahr 2010 / 2011 haben folgende Schulen ihren Betrieb als neue Schulform aufgenommen:
 - Regionalschule Garstedt mit Außenstelle Falkenberg
 - Regionalschule Friedrichsgabe
 - Gemeinschaftsschule Ossenmoorpark
 - Willy-Brandt-Schule
- Der Anbau am Gymnasium Harksheide (naturwissenschaftlicher Trakt, Erweiterung Lehrerzimmer, Neubau Umkleidegebäude) ist im November 2010 fertiggestellt und eingeweiht worden
- Der Anbau am Copernicus-Gymnasium (Klassen- und Gruppenräume, Musikraum + Nebenraum, Bücherei, Mensa mit Speiseräumen + Nebenräumen für Aufwärmküche) wird voraussichtlich im April 2011 fertiggestellt
- Am Standort der ehemaligen Hauptschule Falkenberg entsteht durch Neu- und Umbaumaßnahmen das neue Gebäude für die Gemeinschaftsschule Harksheide
- Das externe Unternehmen Steria Mummert überprüft den Bedarf für Schulkindbetreuung an den Norderstedter Grundschulstandorten
- Der Fachbereich Schule und Sport ist beauftragt worden, im Jahr 2011 einen Sportstättenleitplan für die Stadt Norderstedt zu erstellen
- Die Sportlerehrung sowie der Sportlerball für die Ehrung von sportlichen Ergebnissen im Jahr 2010 findet am 05.03.2011 in der TriBühne statt.
- Nach entsprechender Beschlussfassung im Ausschuss für Schule und Sport sowie in der Stadtvertretung ist die Neufassung der Sportförderrichtlinien zum 01.01.2011 in Kraft getreten.

Ergebnis- und Finanzrechnung im Überblick

Die nachfolgenden Teilplanergebnisse umfassen die Pläne der Bereiche Schule und Sport.

Überblick über die ordentlichen Teilplanergebnisse (ohne Verrechnungen)

Teilplanergebnisse	Plan	Ist
21100 Grundschulen	-2.457.200,00 €	-2.112.796,62 €
21200 Hauptschulen	-680.000,00 €	-476.620,42 €
21300 kombinierte Grund- u. Hauptschulen	-364.100,00 €	-359.551,57 €
21500 Realschulen	-1.426.700,00 €	-958.060,13 €
21600 Regionalschulen	0,00 €	-341,98 €
21700 Gymnasien	-2.296.800,00 €	-1.569.823,14 €
21800 Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen	-655.100,00 €	-436.513,96 €
22100 Förderzentren	-136.300,00 €	-131.172,90 €
24100 Schülerbeförderung	-215.700,00 €	-151.823,87 €
24300 sonstige schulische Aufgaben	-1.069.200,00 €	-2.418.907,41 €
42100 Förderung des Sports	-872.500,00 €	-841.235,42 €
42400 Sportstätten und Bäder	-420.800,00 €	-374.559,83 €
Gesamtsumme	-10.594.400,00 €	-9.831.407,25 €

Überblick über die investiven Finanzplanergebnisse

Teilfinanzplanergebnisse	Plan	Ist
21100 Grundschulen	-478.300,00 €	-1.283.155,02 €
21200 Hauptschulen	-11.300,00 €	-7.766,31 €
21300 kombinierte Grund- u. Hauptschulen	-1.368.100,00 €	-425.410,51 €
21500 Realschulen	-108.200,00 €	-34.150,40 €
21600 Regionalschulen	-20.000,00 €	0,00 €
21700 Gymnasien	-4.538.400,00 €	-3.977.460,18 €
21800 Gesamtschulen/Gemeinschaftsschulen	-889.300,00 €	-570.647,38 €
22100 Förderzentren	235.300,00 €	-79.039,96 €
24100 Schülerbeförderung	0,00 €	0,00 €
24300 sonstige schulische Aufgaben	-26.800,00 €	-20.027,60 €
42100 Förderung des Sports	-465.000,00 €	-333.580,46 €
42400 Sportstätten und Bäder	-1.713.000,00 €	-1.541.600,00 €
Gesamtsumme	-9.383.100,00 €	-8.272.837,82 €

Differenzierte Halbjahresergebnisse und Jahresvorschauen

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 21100 Grundschulen					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	89,3	89,3	0,0	0,00%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
privatrechtl. Leistungsentgelte	157,9	71,4	-86,5	-54,81%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	34,2	23,7	-10,5	-30,72%	
sonst. ordentl. Erträge	3,5	1,2	-2,3	-65,59%	
ordentliche Erträge	284,9	185,6	-99,3	-34,87%	
Personalaufwendungen	407,6	413,7	6,1	1,49%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.674,5	1.279,5	-395,0	-23,59%	
bilanzielle Abschreibungen	402,5	402,7	0,2	0,06%	
Transferaufwendungen	7,5	4,8	-2,7	-36,58%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	250,0	197,7	-52,3	-20,92%	
ordentliche Aufwendungen	2.742,1	2.298,4	-443,7	-16,18%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.457,2	-2.112,8	344,4	14,02%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-2.457,2	-2.112,8	344,4	14,02%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-2.457,2	-2.112,8	344,4	14,02%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	1.097,9	1.097,9	0,0	0,00%	
Ergebnis	-3.555,1	-3.210,7	344,4	9,69%	

KommentarPrivatrechtliche Leistungsentgelte:

Mindereinnahme bei Entgelten für Nutzung Schulräume durch Wegfall innere Verrechnungen (z.B. Musikschule / Kulturträger) ab 2010

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben in den Bereichen Bewirtschaftungskosten, bauliche Unterhaltung sowie Unterhaltung Außenanlagen

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Minderausgaben bei baulichen Schadenersätzen

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 21100 Grundschulen				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
681100 Investitionszuweisungen vom Land	1.645,4	25,0	-1.620,4	-98,48%
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderung	1.645,4	25,0	-1.620,4	-98,48%
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	3,5	1,2	-2,3	-65,59%
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	3,5	1,2	-2,3	-65,59%
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.648,9	26,2	-1.622,7	-98,41%
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	53,2	16,1	-37,1	-69,82%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	19,4	19,4	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	53,2	35,4	-17,8	-33,40%
785102 Auszahlungen HB-Investitionen Aufenthaltsraum GS Falkenberg	170,0	18,5	-151,5	-89,12%
785103 Auszahlungen HB-Investitionen GS Glashütte Müllcontainerplatz	8,0	2,8	-5,2	-65,52%
785106 Auszahlungen HB-Investitionen GS Glashütte Zaunanlage	40,0	20,0	-20,0	-49,91%
785108 Auszahlungen HB-Investitionen Verbindungsgang GS Glashütte	50,0	51,7	1,7	3,38%
785121 Auszahlungen HB-Investitionen GS Heidberg Kleinspielfeld Streetball- ständer	7,0	0,0	-7,0	-100,00%
785126 Auszahlungen HB-Investitionen GS Niendorfer Straße Fluchttreppe	75,0	0,3	-74,7	-99,64%
785144 Auszahlungen HB-Investitionen GS Falkenberg Schulhof Zaunanlage	10,0	6,8	-3,2	-31,84%
785152 Auszahlungen HB-Investitionen GS Falkenberg energetische Sanierung	594,2	460,4	-133,8	-22,52%
785153 Auszahlungen HB-Investitionen GS Harksheide-Süd energetische Sanierung	203,0	182,1	-20,9	-10,29%
785154 Auszahlungen HB-Investitionen GS Heidberg energetische Sanierung	752,8	427,6	-325,2	-43,20%
785155 Auszahlungen HB-Investitionen GS Lütjenmoor energetische Sanierung	164,0	103,8	-60,2	-36,73%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.074,0	1.273,9	-800,1	-38,58%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.127,2	1.309,4	-817,8	-38,45%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-478,3	-1.283,2	-804,9	-168,27%

Kommentar

Investitionszuweisungen vom Land:

Es fehlen noch die Zuschüsse für energetische Sanierungsmaßnahmen aus dem Konjunkturpaket II
(Abwicklung erfolgt erst 2011)

783100 / Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens:

Minderausgaben bei Beschaffungen

(teilweise Übertragung der Mittel nach 2011 zur Abwicklung)

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 21200 Hauptschulen					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	51,1	38,0	-13,1	-25,72%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
privatrechtl. Leistungsentgelte	13,7	12,8	-0,9	-6,63%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	17,9	0,0	-17,9	-100,00%	
sonst. ordentl. Erträge	2,0	1,3	-0,7	-36,20%	
ordentliche Erträge	84,7	52,0	-32,7	-38,58%	
Personalaufwendungen	147,9	102,4	-45,5	-30,78%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	490,4	276,1	-214,3	-43,70%	
bilanzielle Abschreibungen	76,3	112,2	35,9	47,08%	
Transferaufwendungen	7,5	6,0	-1,5	-20,00%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	42,6	32,0	-10,6	-24,93%	
ordentliche Aufwendungen	764,7	528,6	-236,1	-30,87%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-680,0	-476,6	203,4	29,91%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-680,0	-476,6	203,4	29,91%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-680,0	-476,6	203,4	29,91%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	255,6	255,6	0,0	0,00%	
Ergebnis	-935,6	-732,2	203,4	21,74%	

KommentarKostenerstattungen und Kostenumlagen:

Keine Einnahmen
Schulkostenbeiträge durch
Schulartveränderung / Bildung
neuer Schulformen –
stattdessen vereinnahmt bei
21800-Gemeinschaftsschulen-
insgesamt Mehreinnahmen
Schulkostenbeiträge

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben im Bereich
bauliche Unterhaltung

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Minderausgaben bei baulichen
Schadenersätzen

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 21200 Hauptschulen				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2,0	1,3	-0,7	-36,25%
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2,0	1,3	-0,7	-36,25%
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	2,0	1,3	-0,7	-36,25%
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	13,3	3,4	-9,9	-74,35%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,0	5,6	5,6	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13,3	9,0	-4,3	-32,02%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13,3	9,0	-4,3	-32,02%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-11,3	-7,8	3,5	31,27%

Kommentar

783100 / Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens:

Minderausgaben bei Beschaffungen

(teilweise Übertragung der Mittel nach 2011 zur Abwicklung)

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 21300 kombinierte Grund- u. Hauptschulen					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	1,6	1,6	0,0	0,00%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
privatrechtl. Leistungsentgelte	17,6	14,6	-3,0	-16,80%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	7,5	0,1	-7,4	-99,09%	
sonst. ordentl. Erträge	0,5	0,0	-0,5	-100,00%	
ordentliche Erträge	27,2	16,3	-10,9	-40,03%	
Personalaufwendungen	34,9	32,5	-2,4	-6,82%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	291,3	268,2	-23,1	-7,93%	
bilanzielle Abschreibungen	38,2	38,2	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
sonst. ordentl. Aufwendungen	26,9	36,9	10,0	37,35%	
ordentliche Aufwendungen	391,3	375,9	-15,4	-3,95%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-364,1	-359,6	4,5	1,25%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-364,1	-359,6	4,5	1,25%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-364,1	-359,6	4,5	1,25%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	140,8	140,8	0,0	0,00%	
Ergebnis	-504,9	-500,4	4,5	0,90%	

Kommentar

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Mehrausgaben im Schulbudget – dafür Minderausgaben bei anderen Positionen des Sachmittelbudgets

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 21300 kombinierte Grund- u. Hauptschulen				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
681100 Investitionszuweisungen vom Land	126,0	0,0	-126,0	-100,00%
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderung	126,0	0,0	-126,0	-100,00%
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,5	0,0	-0,5	-100,00%
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,5	0,0	-0,5	-100,00%
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	126,5	0,0	-126,5	-100,00%
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	4,6	0,0	-4,6	-100,00%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	2,1	2,1	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4,6	2,1	-2,5	-55,26%
785169 Auszahlungen HB-Investitionen GHS Frgabe, Turnhalle	1.490,0	423,4	-1.066,6	-71,59%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.490,0	423,4	-1.066,6	-71,59%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.494,6	425,4	-1.069,2	-71,54%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.368,1	-425,4	942,7	68,91%

Kommentar

Investitionszuweisungen vom Land:

Es fehlt noch der Zuschuss aus dem Landesschulbauprogramm für den Neubau der Turnhalle an der GS Friedrichsgabe
(Abwicklung erfolgt erst 2011)

783100 / Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens:

Minderausgaben bei Beschaffungen
(teilweise Übertragung der Mittel nach 2011 zur Abwicklung)

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 21500 Realschulen					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	49,0	55,4	6,4	12,98%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
privatrechtl. Leistungsentgelte	81,0	33,7	-47,3	-58,34%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	163,8	39,6	-124,2	-75,81%	
sonst. ordentl. Erträge	4,5	0,0	-4,5	-100,00%	
ordentliche Erträge	298,3	128,7	-169,6	-56,85%	
Personalaufwendungen	219,0	197,6	-21,4	-9,76%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.232,4	663,7	-568,7	-46,15%	
bilanzielle Abschreibungen	90,3	90,3	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	26,0	22,2	-3,8	-14,79%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	157,3	113,0	-44,3	-28,15%	
ordentliche Aufwendungen	1.725,0	1.086,8	-638,2	-37,00%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.426,7	-958,1	468,6	32,85%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-1.426,7	-958,1	468,6	32,85%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-1.426,7	-958,1	468,6	32,85%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	623,5	623,5	0,0	0,00%	
Ergebnis	-2.050,2	-1.581,6	468,6	22,86%	

Kommentar

Privatrechtliche Leistungsentgelte:

Mindereinnahme bei Entgelten für Nutzung Schulräume durch Wegfall innere Verrechnungen (z.B. Musikschule / Kulturträger) ab 2010

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Mindereinnahmen Schulkostenbeiträge durch Schulartveränderung / Bildung neuer Schulformen – stattdessen vereinnahmt bei 21800-Gemeinschaftsschulen- insgesamt Mehreinnahmen Schulkostenbeiträge

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben im Bereich bauliche Unterhaltung

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Minderausgaben bei baulichen Schadenersätzen

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 21500 Realschulen				2010	Kommentar
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung v on beweglichen Sachen des Anlagevermögens	4,5	0,0	-4,5	-100,00%	783100 / Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Sondermaßnahmen im Regionalschulbereich konnten 2010 nicht umgesetzt werden; Übertragung der Mittel in das Jahr 2011 zur Umsetzung
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	4,5	0,0	-4,5	-100,00%	
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	4,5	0,0	-4,5	-100,00%	
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	112,7	17,6	-95,1	-84,35%	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	16,5	16,5		
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	112,7	34,2	-78,5	-69,70%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112,7	34,2	-78,5	-69,70%	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-108,2	-34,2	74,0	68,44%	

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 21600 kombinierte Haupt- u. Realschulen / Regionalschulen				2010	Kommentar
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0		
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0		
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
ordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0		
Personalaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,0	0,3	0,3		
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0		
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0		
ordentliche Aufwendungen	0,0	0,3	0,3		
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	0,0	-0,3	-0,3		
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	0,0	-0,3	-0,3		
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	0,0	-0,3	-0,3		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis	0,0	-0,3	-0,3		

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 21600 kombinierte Haupt- u. Realschulen / Regionalschulen 2010

Werte in T€

	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
785167 Auszahlungen HB-Investitionen RS Garstedt	20,0	0,0	-20,0	-100,00%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20,0	0,0	-20,0	-100,00%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20,0	0,0	-20,0	-100,00%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-20,0	0,0	20,0	100,00%

Kommentar

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 21700 Gymnasien					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	199,5	210,9	11,4	5,72%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
privatrechtl. Leistungsentgelte	101,5	71,6	-29,9	-29,46%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	379,0	508,2	129,2	34,10%	
sonst. ordentl. Erträge	3,5	0,0	-3,5	-100,00%	
ordentliche Erträge	683,5	790,8	107,3	15,69%	
Personalaufwendungen	327,3	317,1	-10,2	-3,12%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	2.101,5	1.566,2	-535,3	-25,47%	
bilanzielle Abschreibungen	247,6	247,6	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	29,0	17,4	-11,6	-40,03%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	274,9	212,3	-62,6	-22,78%	
ordentliche Aufwendungen	2.980,3	2.360,6	-619,7	-20,79%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.296,8	-1.569,8	727,0	31,65%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-2.296,8	-1.569,8	727,0	31,65%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-2.296,8	-1.569,8	727,0	31,65%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	716,9	716,9	0,0	0,00%	
Ergebnis	-3.013,7	-2.286,7	727,0	24,12%	

Kommentar

Privatrechtliche Leistungsentgelte:

Mindereinnahme bei Entgelten für Nutzung Schulräume durch Wegfall innere Verrechnungen (z.B. Musikschule / Kulturträger) ab 2010

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Mehreinnahmen
Schulkostenbeiträge

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben in den Bereichen bauliche Unterhaltung und Unterhaltung Außenanlagen

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Minderausgaben bei baulichen Schadenersätzen

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 21700 Gymnasien				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
681100 Investitionszuweisungen vom Land	133,5	19,1	-114,4	-85,66%
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderung	133,5	19,1	-114,4	-85,66%
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	3,5	0,0	-3,5	-100,00%
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	3,5	0,0	-3,5	-100,00%
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	137,0	19,1	-117,9	-86,02%
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	719,4	354,9	-364,5	-50,67%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	205,3	205,3	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	719,4	560,2	-159,2	-22,13%
785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	68,0	50,6	-17,4	-25,62%
785116 Auszahlungen HB-Investitionen zweigeschoss. Ausbau Copp.	1.850,0	1.108,5	-741,5	-40,08%
785120 Auszahlungen HB-Investitionen Anbau Gymn. Harksheide	1.958,0	2.277,4	319,4	16,31%
785135 Auszahlungen HB-Investitionen Copernicus-Gymnasium Einbau Fahrstuhl	80,0	0,0	-80,0	-100,00%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.956,0	3.436,4	-519,6	-13,13%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.675,4	3.996,6	-678,8	-14,52%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.538,4	-3.977,5	560,9	12,36%

Kommentar

Investitionszuweisungen vom Land:

Es fehlen noch die Zuschüsse aus dem Landesschulbauprogramm für die Anbaumaßnahmen am Gymnasium Harksheide und Copernicus-Gymnasium (Abwicklung erfolgt erst 2011)

783100 / Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens

Sondermaßnahmen im Gymnasialbereich konnten teilweise 2010 noch nicht umgesetzt werden; Übertragung der Mittel in das Jahr 2011 zur Umsetzung (z.B. Einrichtung Anbau Copernicus-Gymnasium)

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 21800 Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	9,7	9,7	0,0		0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	1,8	1,8		
privatrechtl. Leistungsentgelte	31,3	9,6	-21,7		-69,20%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	101,4	313,4	212,0		209,08%
sonst. ordentl. Erträge	2,0	0,2	-1,8		-90,41%
ordentliche Erträge	144,4	334,7	190,3		131,81%
Personalaufwendungen	146,3	148,0	1,7		1,17%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	325,3	294,9	-30,4		-9,33%
bilanzielle Abschreibungen	234,4	234,4	0,0		0,00%
Transferaufwendungen	12,4	10,2	-2,2		-17,53%
sonst. ordentl. Aufwendungen	81,1	83,7	2,6		3,15%
ordentliche Aufwendungen	799,5	771,2	-28,3		-3,53%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-655,1	-436,5	218,6		33,37%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-655,1	-436,5	218,6		33,37%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-655,1	-436,5	218,6		33,37%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	232,9	232,9	0,0		0,00%
Ergebnis	-888,0	-669,4	218,6		24,62%

KommentarPrivatrechtliche Leistungsentgelte:

Mindereinnahme bei Entgelten für Nutzung Schulräume durch Wegfall innere Verrechnungen (z.B. Musikschule / Kulturträger) ab 2010

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Mehreinnahmen
Schulkostenbeiträge durch Schulartveränderung / Bildung neuer Schulformen – bisher vereinnahmt bei Hauptschulen und Realschulen – insgesamt Mehreinnahmen
Schulkostenbeiträge

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 21800 Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	771,4	0,0	-771,4	-100,00%
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderung	771,4	0,0	-771,4	-100,00%
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2,0	0,0	-2,0	-100,00%
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2,0	0,0	-2,0	-100,00%
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	773,4	0,0	-773,4	-100,00%
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	32,1	7,2	-24,9	-77,44%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	16,3	16,3	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32,1	23,6	-8,5	-26,60%
785157 Auszahlungen HB-Investitionen IGS-Lütjenmoor energetische Sanierung	630,6	219,8	-410,8	-65,15%
785170 Auszahlungen HB-Investitionen Gemssch Harksheide sowie Umgestaltung naturnah	700,0	0,0	-700,0	-100,00%
785175 Auszahlungen HB-Investitionen Planung Germsch Harksheide	300,0	327,3	27,3	9,10%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.630,6	547,1	-1.083,5	-66,45%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.662,7	570,6	-1.092,1	-65,68%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-889,3	-570,6	318,7	35,83%

Kommentar

Investitionszuweisungen vom Land:

Es fehlt noch der Zuschuss für eine energetische Sanierungsmaßnahme aus dem Konjunkturpaket II sowie der Zuschuss für eine Maßnahme aus dem Landesschulbauprogramm (Abwicklung erfolgt erst 2011)

783100 / Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens:

Minderausgaben bei Beschaffungen
(teilweise Übertragung der Mittel nach 2011 zur Abwicklung)

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 22100 Förderzentren					2010	Kommentar
Werte in T€						
Januar - Dezember 2010						
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.		
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0			
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	3,6	3,6	0,0	0,00%		
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0			
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,1	0,0	-0,1	-100,00%		
privatrechtl. Leistungsentgelte	11,8	6,4	-5,4	-45,75%		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	9,5	5,5	-4,0	-41,60%		
sonst. ordentl. Erträge	2,0	0,0	-2,0	-100,00%		
ordentliche Erträge	27,0	15,5	-11,5	-42,41%		
Personalaufwendungen	38,9	38,5	-0,4	-1,10%		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0			
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	59,8	40,4	-19,4	-32,39%		
bilanzielle Abschreibungen	43,4	43,4	0,0	0,00%		
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0			
sonst. ordentl. Aufwendungen	21,2	24,4	3,2	15,20%		
ordentliche Aufwendungen	163,3	146,7	-16,6	-10,15%		
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-136,3	-131,2	5,1	3,76%		
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0			
ordentliches Ergebnis	-136,3	-131,2	5,1	3,76%		
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0			
Ergebnis vor ILV	-136,3	-131,2	5,1	3,76%		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0			
- Aufwendungen aus ILV	30,2	30,2	0,0	0,00%		
Ergebnis	-166,5	-161,4	5,1	3,08%		

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 22100 Förderzentren				2010	Kommentar
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
681100 Investitionszuweisungen vom Land	316,6	0,0	-316,6	-100,00%	
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderung	316,6	0,0	-316,6	-100,00%	
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2,0	0,0	-2,0	-100,00%	
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2,0	0,0	-2,0	-100,00%	
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	318,6	0,0	-318,6	-100,00%	
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	5,3	0,2	-5,1	-96,56%	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5,3	0,2	-5,1	-96,56%	
785156 Auszahlungen HB-Investitionen Erich-Kästner-Schule energetische Sanierung	78,0	77,9	-0,1	-0,17%	
785163 Auszahlungen HB-Investitionen Anbau Erich-Kästner-Schule	0,0	1,0	1,0		
Auszahlungen für Baumaßnahmen	78,0	78,9	0,9	1,10%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83,3	79,0	-4,3	-5,11%	
Saldo aus Investitionstätigkeit	235,3	-79,0	-314,3	-133,59%	

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 24100 Schülerbeförderung					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0		
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	60,0	53,3	-6,7	-11,12%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	100,0	200,8	100,8	100,76%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
ordentliche Erträge	160,0	254,1	94,1	58,80%	
Personalaufwendungen	22,7	21,2	-1,5	-6,48%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	8,0	5,0	-3,0	-37,04%	
bilanzielle Abschreibungen	5,0	5,0	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
sonst. ordentl. Aufwendungen	340,0	363,6	23,6	6,94%	
ordentliche Aufwendungen	375,7	394,9	19,2	5,10%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-215,7	-140,8	74,9	34,74%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-215,7	-140,8	74,9	34,74%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-215,7	-140,8	74,9	34,74%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis	-215,7	-140,8	74,9	34,74%	

Kommentar

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Mehreinnahmen durch höhere Kostenbeteiligung des Kreises Segeberg an den Schülerbeförderungskosten

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 24300 sonstige schulische Aufgaben				2010
Werte in T€				
Position	Januar - Dezember 2010			
	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	
ordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	
Personalaufwendungen	109,5	118,1	8,6	7,82%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	313,8	1.702,1	1.388,3	442,42%
bilanzielle Abschreibungen	378,1	378,1	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	11,0	5,8	-5,2	-46,99%
sonst. ordentl. Aufwendungen	256,8	214,8	-42,0	-16,36%
ordentliche Aufwendungen	1.069,2	2.418,9	1.349,7	126,24%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.069,2	-2.418,9	-1.349,7	-126,24%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	
ordentliches Ergebnis	-1.069,2	-2.418,9	-1.349,7	-126,24%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0	
Ergebnis vor ILV	-1.069,2	-2.418,9	-1.349,7	-126,24%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	
Ergebnis	-1.069,2	-2.418,9	-1.349,7	-126,24%

KommentarAufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Hilfskonten für die
Bewirtschaftung und bauliche
Unterhaltung der Schulzentren
Nord und Süd

(Gesamt ca. 1,4 Mio €)

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 24300 sonstige schulische Aufgaben				2010	Kommentar
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	-3,6	-3,6		
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	-3,6	-3,6		
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	6,8	5,6	-1,2	-17,45%	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	7,0	7,0		
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6,8	12,6	5,8	85,51%	
785132 Auszahlungen HB-Investitionen SZ-Nord Zaunanlage	10,0	2,2	-7,8	-77,59%	
785138 Auszahlungen HB-Investitionen SZ-Nord Fahrradabstellanlagen	10,0	8,8	-1,2	-11,82%	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20,0	11,1	-8,9	-44,70%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26,8	20,0	-6,8	-25,27%	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-26,8	-20,0	6,8	25,27%	

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 42100 Förderung d. Sports					2010	Kommentar
Werte in T€						
	Januar - Dezember 2010					
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.		
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0			
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0			
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0			
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4,7	4,7	0,0	0,91%		
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0			
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0			
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0			
ordentliche Erträge	4,7	4,7	0,0	0,91%		
Personalaufwendungen	84,7	82,7	-2,0	-2,31%		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0			
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	27,7	19,2	-8,5	-30,79%		
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0			
Transferaufwendungen	764,8	744,0	-20,8	-2,71%		
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0			
ordentliche Aufwendungen	877,2	846,0	-31,2	-3,56%		
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-872,5	-841,2	31,3	3,58%		
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0			
ordentliches Ergebnis	-872,5	-841,2	31,3	3,58%		
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0			
Ergebnis vor ILV	-872,5	-841,2	31,3	3,58%		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0			
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0			
Ergebnis	-872,5	-841,2	31,3	3,58%		

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 42100 Förderung d. Sports					2010	Kommentar
Werte in T€						
	Januar - Dezember 2010					
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.		
781800 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	365,0	331,7	-33,3	-9,13%		
Auszahlung von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungs	365,0	331,7	-33,3	-9,13%		
785260 Auszahlungen TB-Investitionen Edmund-Plambeck-Sportpark Herrichtung Parkplätze	100,0	1,9	-98,1	-98,10%		
Auszahlungen für Baumaßnahmen	100,0	1,9	-98,1	-98,10%		
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	465,0	333,6	-131,4	-28,26%		
Saldo aus Investitionstätigkeit	-465,0	-333,6	131,4	28,26%		

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 42400 Sportstätten u. Bäder					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	6,4	6,4	0,0	0,00%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
privatrechtl. Leistungsentgelte	12,3	4,9	-7,4	-60,27%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	3,0	3,1	0,1	3,37%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
ordentliche Erträge	21,7	14,4	-7,3	-33,70%	
Personalaufwendungen	26,4	25,8	-0,6	-2,25%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	309,1	269,2	-39,9	-12,91%	
bilanzielle Abschreibungen	85,7	85,7	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
sonst. ordentl. Aufwendungen	21,3	8,2	-13,1	-61,35%	
ordentliche Aufwendungen	442,5	388,9	-53,6	-12,10%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-420,8	-374,6	46,2	10,99%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-420,8	-374,6	46,2	10,99%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-420,8	-374,6	46,2	10,99%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis	-420,8	-374,6	46,2	10,99%	

Kommentar

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben im Bereich bauliche Unterhaltung

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 42400 Sportstätten u. Bäder				2010	Kommentar
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
785172 Auszahlungen HB-Investitionen 1. Sch. Erw. Edmund-Plambeck- Sportpark	388,0	271,6	-116,4	-30,00%	
785180 Auszahlungen HB-Investitionen Parkplatz u. Außenanlagen zu Umkleide Ochsenszolle	55,0	0,0	-55,0	-100,00%	
785315 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Tura Harksheide Sportanlage	1.270,0	1.270,0	0,0	0,00%	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.713,0	1.541,6	-171,4	-10,01%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.713,0	1.541,6	-171,4	-10,01%	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.713,0	-1.541,6	171,4	10,01%	

Glossar

Schlagzeilen

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

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.

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 Aufwundersersatz oder Kostenbeitrag

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

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