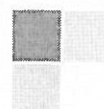


2011

2. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und Kindertagesstätten

(Jugendhilfeausschuss)



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget	4
Überblick über das investive Finanzbudget	5
Abweichungen in den Teilplänen	7
Kennzahlenübersicht	8
Differenzierte Jahresergebnisse	9
Glossar	14

- Das Land hat seine Förderung der Kindertageseinrichtungen 2011 um 10 Mio. € aufgestockt und die Bezuschussung auf eine Subjektförderung umgestellt. Der Kreis bezuschusst die Kindertageseinrichtungen rückwirkend ab 2011 nicht mehr mit 3 % der Personalkosten, sondern in Höhe von 13 % des Landeszuschusses. Hinsichtlich der Höhe des Kreiszuschusses besteht bezüglich der Stadt Norderstedt allerdings weiterhin eine abweichende vertragliche Regelung. Ferner wurde ebenfalls rückwirkend eine Verteilung der Landes- und Kreiszuschüsse nach einem Punktesystem eingeführt. Dies führte im Produkt 36510 zu erheblich höheren Erträgen, aber auch zu erhöhten Transferzahlungen.
- Die Fertigstellung der Neubauten der Kita Wichtelhöhle und der Außenstelle der Tannenhof-Kita erfolgt voraussichtlich im Monat August 2012.
- Die Fördermittel aus dem Konjunkturpaket II zur energetischen Sanierung der Kita Friedrichsgabe (Gebäude Glockenheide) wurden abgerufen.
- Zum 01. Januar 2012 ist die einkommensunabhängige Förderung der Betreuung von Kindern zwischen einem und drei Jahren in der Tagespflege eingeführt worden.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Position	Ist 2010	2011				rel. Diff.	Kommentar
		Plan	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.		
			Januar - Dezember 2011				siehe Teilpläne
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	5.805,0	5.175,5	5.792,9	617,4	11,93%		
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.211,7	1.332,1	1.459,6	127,5	9,57%		
privatrechtl. Leistungsentgelte	239,9	447,1	194,7	-252,4	-56,46%		
Kostenersparungen u. K.-Umlagen	1.385,4	848,4	1.193,3	344,9	40,65%		
sonst. ordentl. Erträge	2,7	14,5	4,4	-10,1	-69,76%		
ordentliche Erträge	8.644,7	7.817,6	8.644,9	827,3	10,58%		
Personalaufwendungen	8.102,0	8.570,6	8.545,6	-25,0	-0,29%		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	7.202,0	6.850,5	6.354,2	-496,3	-7,25%		
bilanzielle Abschreibungen	2.107,6	1.851,8	1.851,3	-0,5	-0,02%		
Transferaufwendungen	10.070,1	10.058,3	10.451,1	392,8	3,90%		
sonst. ordentl. Aufwendungen	3.263,6	3.566,6	3.103,2	-463,4	-12,99%		
ordentliche Aufwendungen	30.745,3	30.897,8	30.305,4	-592,4	-1,92%		
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-22.100,7	-23.080,2	-21.660,5	1.419,7	6,15%		
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
ordentliches Ergebnis	-22.100,7	-23.080,2	-21.660,5	1.419,7	6,15%		
a.o. Erträge	0,0	0,0	262,7	262,7	0,00%		
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	161,8	161,8	0,00%		
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	100,9	100,9	0,00%		
Ergebnis vor ILV	-22.100,7	-23.080,2	-21.559,6	1.520,6	6,59%		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
- Aufwendungen aus ILV	3.593,1	3.535,9	3.535,9	0,0	0,00%		
Ergebnis	-25.693,8	-26.616,1	-25.095,5	1.520,6	5,71%		

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

Werte in T€

	Plan 2011	Reste Vj.	Gesamt 2011	2011															
				Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	Ist 2011			
681100 Investitionszuweisungen vom Land	180,0	0,0	180,0	0,0	92,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	249,5
681001 Investitionszuweisungen vom Bund Umbau Krippe Dunantstr.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	114,9
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,7
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	80,0	0,0	80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,3
Einz. a. Zuw. u. Zusch. f. Invest. u. Invest.-Förderungsmaßn.	260,0	0,0	260,0	0,0	92,0	0,0	597,5	480,7	0,0	0,0	0,0	186,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.620,1
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des /	7,0	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des /	7,5	0,0	7,5	0,0	0,0	1,5	0,5	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0	1,4	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	14,5	0,0	14,5	0,0	0,0	1,5	0,5	0,0	0,0	0,8	0,0	1,4	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,4
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	274,5	0,0	274,5	0,0	92,0	599,0	481,2	0,0	0,0	0,8	0,0	187,9	0,2	1,6	1.064,3	407,7	0,0	0,0	2.992,2
781100 Zuweisungen u. Zuschüsse an Land	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
781800 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	326,7	91,6	418,3	20,5	276,4	4,9	197,8	2,1	-122,1	174,4	0,0	-456,9	26,0	95,9	217,1	436,1	0,0	0,0	436,1
Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnah	326,7	91,6	418,3	20,5	276,4	4,9	197,8	2,1	-122,1	174,4	0,0	-461,4	39,7	98,2	217,1	447,6	0,0	0,0	447,6
782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-67,4	73,8	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	7,9
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-67,4	73,8	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	7,9
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anla	708,2	101,5	809,7	0,0	70,0	0,0	22,0	25,8	27,7	-7,8	48,1	24,6	22,8	24,0	7,7	10,8	0,0	0,0	183,2
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anla	26,0	346,2	372,2	3,6	6,1	33,3	12,9	40,4	40,4	22,3	16,5	28,3	17,3	6,4	31,4	48,9	0,0	0,0	594,2
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	734,2	447,7	1.181,9	3,6	76,1	33,3	34,8	66,2	68,2	52,8	108,2	250,8	79,7	40,1	41,5	74,7	0,0	0,0	267,5
785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	200,0	10,3	210,3	0,0	0,0	0,0	0,0	6,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,3
785102 Auszahlungen HB-Investitionen Aufenthaltsraum GS Falkenberg	0,0	81,8	81,8	0,0	0,0	0,0	25,4	27,7	24,6	22,8	24,0	7,7	10,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	183,2
785103 Auszahlungen HB-Investitionen GS Glashütte Müllcontainerplatz	0,0	4,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
785106 Auszahlungen HB-Investitionen GS Glashütte Zaunanlage	16,0	0,0	16,0	0,0	0,0	0,0	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,1
785108 Auszahlungen HB-Investitionen Verbindungsgang GS Glashütte	0,0	6,9	6,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
785116 Auszahlungen HB-Investitionen zweigeschoss. Ausbau Copp.	500,0	878,7	1.378,7	33,9	160,8	313,1	96,2	278,2	114,5	83,5	82,3	28,6	25,0	76,9	1.397,3	0,0	0,0	0,0	1.397,3
785119 Auszahlungen HB-Investitionen Erweiterung Lehrerzimmer	88,0	0,0	88,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
785120 Auszahlungen HB-Investitionen Anbau Gymn. Harksheide	500,0	217,5	717,5	4,0	46,0	76,3	35,8	40,6	14,7	15,8	25,9	8,1	7,2	0,1	23,0	297,7	0,0	0,0	297,7
785124 Auszahlungen HB-Investitionen GS Lütjenmoor Windfang	20,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
785126 Auszahlungen HB-Investitionen GS Niendorfer Straße Fluchttreppe	0,0	35,6	35,6	0,1	43,7	1,8	3,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49,0
785135 Auszahlungen HB-Investitionen Coppemicus-Gymnasium Einbau F	0,0	80,0	80,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,8
785152 Auszahlungen HB-Investitionen GS Falkenberg energetische Sanie	0,0	150,0	150,0	3,5	10,2	25,5	1,2	27,5	1,1	21,4	0,0	8,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	99,3
785154 Auszahlungen HB-Investitionen GS Heidberg energetische Sanieru	0,0	308,6	308,6	4,5	11,8	0,5	0,0	7,2	16,0	81,2	118,0	80,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	319,4
785157 Auszahlungen HB-Investitionen IGS-Lütjenmoor energetische Sani	200,0	431,9	631,9	70,5	6,5	174,9	82,9	48,7	56,2	73,8	48,2	29,6	68,5	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	658,7

Kommentar

siehe Teilpläne

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

Werte in T€

2011

Kommentar

	Plan 2011	Reste Vj.	Gesamt 2011	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Juli	Aug	Sep	Ok	Nov	Dez	Ist 2011
785167 Auszahlungen HB-Investitionen RS Gerstedt	0,0	20,0	20,0	0,0	6,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,1	0,0	0,0	0,0	20,0
785169 Auszahlungen HB-Investitionen GHS Fgabe, Turnhalle	1.725,0	1.074,4	2.799,4	0,0	41,8	37,6	108,8	303,5	125,4	289,5	74,9	163,4	379,1	-31,9	159,3	1.631,3
785170 Auszahlungen HB-Investitionen Gemssch Harksheide sowie Umge	2.660,0	200,0	2.860,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	0,0	0,0	0,7
785171 Auszahlungen HB-Investitionen Glashüter SV Umkleidegebäude	659,2	0,0	659,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	164,8	0,0	0,0	461,4	0,0	33,0	0,0	659,2
785172 Auszahlungen HB-Investitionen 1. Sen. Erw. Edmund-Plambeck-Str	0,0	116,4	116,4	0,0	97,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19,4	0,0	0,0	116,4
785174 Auszahlungen HB-Investitionen Umbau Kita Dunantstr.	0,0	13,0	13,0	6,2	1,4	0,8	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,9
785175 Auszahlungen HB-Investitionen Planung Gemssch Harksheide	300,0	0,2	300,2	0,0	0,0	0,3	4,0	9,6	270,6	2,0	117,0	4,4	12,8	203,1	299,6	923,5
785176 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Stemschnuppe - Umbau zur S	0,0	248,2	248,2	0,0	248,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	248,2
785177 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Tannenhorf - Planung Neubau	1.200,0	35,2	1.235,2	0,0	0,0	2,8	24,3	26,7	0,0	3,1	0,3	2,4	56,8	93,3	0,0	211,8
785178 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Wichelhöhle - Planung + Neu	2.100,0	134,5	2.234,5	0,0	0,1	3,8	79,2	0,0	0,0	0,4	5,8	25,6	152,3	0,8	392,4	660,3
785180 Auszahlungen HB-Investitionen Parkplatz u. Außenanlagen zu Uml	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
785280 Auszahlungen TB-Investitionen Edmund-Plambeck-Sportpark Hemr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	33,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	94,5
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.168,2	4.047,9	14.216,1	122,8	673,5	697,3	505,7	776,2	774,8	630,3	469,4	897,9	750,7	338,0	970,2	7.606,7
Auszahlungen aus Investitionsfähigkeit	11.229,1	4.687,2	15.916,3	147,0	1.026,0	735,5	739,2	844,5	705,5	845,5	793,9	517,6	830,5	477,7	1.262,0	8.924,0

ABWEICHUNGEN IN DEN TEILPLÄNEN

Abw. Differenz Plan/Forecast
Januar - Dezember 2011

Abweichungsanalyse der Teilpläne 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

Exceptions	absolut	relativ	absolut
1 42400 Sportstätten u. Bäder	-40.356,33	-17,75%	
2 24100 Schülerbeförderung	-21.778,25	-10,83%	
3 21600 kombinierte Haupt- u. Realschulen / Regionalschulen	-184,09	0,00%	
4 36500 Tageseinrichtungen f. Kinder	0,00	0,00%	
5 22100 Förderzentren	7.353,81	4,52%	
6 36100 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen	9.568,21	4,41%	
7 42100 Förderung d. Sports	18.040,42	2,07%	
8 21300 kombinierte Grund- u. Hauptschulen	88.369,65	18,89%	
9 24300 sonstige schulische Aufgaben	100.173,15	9,57%	
10 21200 Hauptschulen	105.637,34	11,07%	
11 21700 Gymnasien	112.739,16	4,27%	
12 21500 Realschulen	131.941,67	7,01%	
13 21100 Grundschulen	157.133,52	4,70%	
14 21800 Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	209.192,37	23,21%	
15 36520 KR Tageseinrichtungen f. Kinder	310.013,71	6,14%	
16 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder	332.723,68	3,84%	
Excep. 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas	1.520.568,02		

Kommentar

36500 Tageseinrichtungen f. Kinder: Das Produkt existiert tatsächlich nicht, sondern ist lediglich aus technischen Gründen aufgelistet (s. Produkte 36510 u. 36520)

KENNZAHLENÜBERSICHT

Kennzahlen-SIV 2. Halbjahr 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

2011

Position	Januar - Dezember 2011				rel. Diff. 2011
	Ist 2010	Plan 2011	Forecast 2011	abs. Diff. 2011	
Zuwendungsertragsquote [%]	67,15	66,20	67,01	0,81	1,22%
Anteil der Sonderposten am ordentl. Ertrag [%]	3,74	4,93	4,47	-0,46	-9,29%
Aufwandsdeckungsgrad [%]	28,12	25,30	28,53	3,22	12,74%
Personalintensität [%]	26,35	27,74	28,20	0,46	1,66%
Sach- u. Dienstleistungsanteil [%]	23,42	22,17	20,97	-1,20	-5,43%
Transferaufwandsanteil [%]	32,75	32,55	34,49	1,93	5,94%
sonstiger Aufwandsanteil [%]	10,61	11,54	10,24	-1,30	-11,29%
Abschreibungsanteil [%]	6,86	5,99	6,11	0,12	1,93%
Personal [VZÄ]	0,00	204,21	192,41	-11,79	-5,78%
Ergebnis / VZÄ [€VZÄ]	0,00	-113.024,66	-112.574,86	449,80	0,40%
mittl. monatl. Personalaufw and / VZÄ [€VZÄ]	0,00	3.497,55	3.701,13	203,58	5,82%

Kommentar

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Jahres-SIV Gesamtfahr 36100 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen						2011	Kommentar
Werte in T€							
Position	Ist 2010	Januar - Dezember 2011			rel. Diff.		
		Plan	Forecast	abs. Diff.			
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	70,0	70,0	70,0	0,0	0,00%		
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	3,1	0,1	0,7	0,6	611,80%		
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
ordentliche Erträge	73,1	70,1	70,7	0,6	0,87%		
Personalaufwendungen	11,7	12,1	12,1	0,0	-0,24%		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Transferaufwendungen	274,0	275,0	263,5	-11,5	-4,19%		
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
ordentliche Aufwendungen	285,7	287,1	275,6	-11,5	-4,02%		
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-212,7	-217,0	-204,8	12,2	5,60%		
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
ordentliches Ergebnis	-212,7	-217,0	-204,8	12,2	5,60%		
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,2	0,2	0,00%		
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	2,8	2,8	0,00%		
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	-2,6	-2,6	0,00%		
Ergebnis vor ILV	-212,7	-217,0	-207,4	9,6	4,41%		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Ergebnis	-212,7	-217,0	-207,4	9,6	4,41%		

Jahres-SIV Gesamtjahr 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder

Werte in T€

2011

Position	Ist 2010	Januar - Dezember 2011			rel. Diff.	Kommentar
		Plan	Forecast	abs. Diff.		
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	Zuwendungen u. allgem. Umlagen: Erhöhte Erträge durch Erhöhung der Betriebskostenzuschüsse des Landes und Umstellung des Fördersystems beim Kreis von einer Personalkostenförderung auf eine Subjektförderung nach einem Punktesystem Transferaufwendungen: Weiterleitung der erhöhten Landes- und Kreiszuschüsse an die Träger (s.oben) sonst. ordentl. Aufwendungen: Abrechnung Sozialstaffel 08-12/11 und teilweise Kostenausgleich noch nicht enthalten
Zuwendungen u. allgem. Umlagen sonstige Transfererträge	3.173,7	2.399,4	3.010,8	611,4	25,48%	
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	182,6	40,0	40,2	0,2	0,40%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
ordentliche Erträge	3.356,3	2.439,4	3.050,9	611,5	25,07%	
Personalaufwendungen	157,3	170,2	174,1	3,9	2,29%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,0	12,0	9,0	-3,0	-25,14%	
bilanzielle Abschreibungen	90,9	20,7	20,7	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	8.981,4	8.925,1	9.367,0	441,9	4,95%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	1.750,1	1.965,1	1.790,2	-174,9	-8,90%	
ordentliche Aufwendungen	10.979,7	11.093,1	11.360,9	267,8	2,41%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.623,4	-8.653,7	-8.310,0	343,7	3,97%	
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
ordentliches Ergebnis	-7.623,4	-8.653,7	-8.310,0	343,7	3,97%	
a.o. Erträge	0,0	0,0	68,0	68,0	0,00%	
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	78,9	78,9	0,00%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	-11,0	-11,0	0,00%	
Ergebnis vor ILV	-7.623,4	-8.653,7	-8.321,0	332,7	3,84%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Ergebnis	-7.623,4	-8.653,7	-8.321,0	332,7	3,84%	

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder

2011

Werte in T€

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist.	Abs. Diff.	ref. Diff.	Aufträge
681001 Investitionszuweisungen vom Bund Umbau Krippe Dunantstr.	0,0	0,0	0,0	114,9	114,9	114,9	0,0
Einzahlungen a. Zuweisungen u. Zuschüssen f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	114,9	114,9	114,9	0,0
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	114,9	114,9	114,9	0,0
781100 Zuweisungen u. Zuschüsse an Land	0,0	0,0	0,0	11,6	11,6	11,6	0,0
781800 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	276,7	91,6	368,3	313,6	-54,7	-14,85%	11,5
Auszahlung v. Zuweisungen u. Zuschüssen f. Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	276,7	91,6	368,3	325,1	-43,1	-11,71%	11,5
785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	200,0	0,0	200,0	0,0	-200,0	-100,00%	0,0
785174 Auszahlungen HB-Investitionen Umbau Kita Dunantstr.	0,0	13,0	13,0	8,9	-4,2	-32,10%	0,0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	200,0	13,0	213,0	8,9	-204,2	-95,84%	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	476,7	104,6	581,3	334,0	-247,3	-42,54%	11,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	-476,7	-104,6	-581,3	-219,0	362,3	62,32%	-11,5

Kommentar

Zuweisungen u. Zuschüsse an übrige Bereiche:

Weitere Auszahlungen von Zuschüssen in Höhe von ca. 38 T€ sind erfolgt. Restmittel (Planungskosten Kita Frederikspark) werden übertragen.

Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen:

Einstellung v. Mitteln für die Planung weiterer Betreuungsplätze gem. Beschluss der StV v. 02.02.2010 wurde nicht verwendet, da gesonderte Vorlagen für die einzelnen Maßnahmen vorgelegt, und vom Jugendhilfeausschuss beschlossen wurden.

Jahres-SIV Gesamtjahr 36520 KR Tageseinrichtungen f. Kinder

2011

Werte in T€

Position	Ist 2010	Januar - Dezember 2011			rel. Diff.
		Plan	Forecast	abs. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	2.162,5	2.235,9	2.248,0	12,1	0,54%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.151,0	1.267,3	1.394,2	126,9	10,02%
privatrechtl. Leistungsentgelte	12,5	16,0	11,2	-4,8	-29,70%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	103,1	4,1	80,5	76,4	1.863,78%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	3.429,1	3.523,3	3.734,0	210,7	5,98%
Personalaufwendungen	6.447,5	6.831,7	6.885,7	54,0	0,79%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	885,6	925,0	800,6	-124,4	-13,44%
bilanzielle Abschreibungen	262,7	261,4	249,4	-12,0	-4,59%
Transferaufwendungen	0,3	0,0	0,9	0,9	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	181,4	108,3	72,4	-35,9	-33,18%
ordentliche Aufwendungen	7.777,4	8.126,4	8.009,0	-117,4	-1,45%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.348,3	-4.603,1	-4.275,0	328,1	7,13%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-4.348,3	-4.603,1	-4.275,0	328,1	7,13%
a.o. Erträge	0,0	0,0	5,7	5,7	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	23,8	23,8	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	-18,1	-18,1	0,00%
Ergebnis vor ILV	-4.348,3	-4.603,1	-4.293,1	310,0	6,73%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	202,2	442,4	442,4	0,0	0,00%
Ergebnis	-4.550,5	-5.045,5	-4.735,5	310,0	6,14%

Kommentar

Kostenerstattungen u. K.-Umlagen:

Neben dem Kostenausgleich sind Ausgleichszahlungen für Arbeitsverbote u. Mutterschutzfristen enthalten.

A. f. Sach- u. Dienstleistungen/sonst. ordentl. Aufwendungen:

Es sind noch nicht alle Aufwendungen enthalten, da auch 2012 noch Rechnungen verbucht werden, die das Jahr 2011 betreffen. Die Zahlen stellen daher noch nicht das Jahresergebnis dar.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 36520 KR Tageseinrichtungen f. Kinder

2011

Werte in T€

	Januar - Dezember 2011					Aufträge
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,0	0,0	0,0	237,2	237,2	0,0
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,0	0,0	0,0	1,6	1,6	0,0
Einzahlungen a. Zuweisungen u. Zuschüssen f. Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	238,8	238,8	0,0
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	238,8	238,8	0,0
782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	0,0	0,0	7,9	7,9	0,0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,0	0,0	0,0	7,9	7,9	0,0
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 11	166,8	18,4	185,2	144,4	-40,8	-22,04%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i H.v.	26,0	6,1	32,1	26,6	-5,5	-17,05%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	192,8	24,5	217,3	171,0	-46,3	-21,30%
785176 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Stemschnuppe - Umbau zur Schaffung einer Außenstelle	0,0	248,2	248,2	248,2	0,0	0,00%
785177 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Tannenhof - Planung Neubau einer Außenstelle	1.200,0	35,2	1.235,2	211,8	-1.023,3	-82,85%
785178 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Wichtelhöhle - Planung * Neubau	2.100,0	134,5	2.234,5	660,3	-1.574,3	-70,45%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.300,0	417,9	3.717,9	1.120,3	-2.597,6	-69,87%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.492,8	442,4	3.935,2	1.289,2	-2.646,0	-66,99%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.492,8	-442,4	-3.935,2	-1.080,3	2.854,9	73,05%

Kommentar

Investitionszuweisungen vom

Bund:

Kita Friedrichsgabe (KP II energetische Sanierung Gebäude Glockenheide)

Auszahlungen HB-Investitionen

Kita Tannenhof u. Kita Wichtelhöhle:

Maßnahmen werden in 2012 fortgesetzt.

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 Gebührenausschleich

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