



2012

1. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und Kindertagesstätten

(Jugendhilfeausschuss)

Stadt Norderstedt
30.06.2012



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget	4
Überblick über das investive Finanzbudget	5
Abweichungen in den Teilplänen	7
Differenzierte Jahresergebnisse	8
Glossar	13

- Seit Januar 2012 werden Betreuungsplätze in der Tagespflege für Kinder zwischen einem und drei Jahren auch einkommensunabhängig gefördert. Die Anzahl der in der Tagespflege betreuten Kinder hat sich deutlich erhöht, so dass sich auch entsprechend höhere Aufwendungen ergeben. Daher werden zusätzliche Mittel im nächsten Nachtrag angefordert.
- Aufgrund der Tarifierhöhungen im Öffentlichen Dienst werden bei den Personalkosten zusätzliche Aufwendungen entstehen, die im Forecast noch nicht abgebildet werden.
- Die Tarifierhöhungen führen auch bei den vertraglichen städtischen Betriebskostenzuschüssen für die nichtstädtischen Träger von Kindertagesstätten zu Mehraufwänden. Hierfür werden zusätzliche Mittel im nächsten Nachtrag angefordert.
- Im Rahmen der Umstellung der Bemessung der Betriebskostenförderung von Land und Kreis auf ein Punktesystem erfolgte aus verwaltungstechnischen Gründen ab 2012 dahingehend eine Umstellung, dass die nichtstädtischen Kita-Träger die Förderung nunmehr direkt vom Kreis Segeberg erhalten. Dies führt dazu, dass beim Produkt 36510 noch entsprechende Änderungen bei den Haushaltsansätzen sowohl bei Erträgen und Aufwendungen, als auch bei Ein- und Auszahlungen vorzunehmen sein werden.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Jahres-SIV 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

Werte in T€

Position	Januar - Juni 2012			Januar - Dezember 2012 Forecast			rel. Diff.
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	Plan 2012	Forecast	abs. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	5.319,9	1.090,6	-4.229,3	5.319,9	3.924,8	-1.395,1	-26,22%
sonstige Transfererträge	250,0	121,9	-128,1	250,0	246,9	-3,1	-1,22%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.653,9	751,7	-902,2	1.653,9	1.649,4	-4,5	-0,27%
privatrechtl. Leistungsentgelte	344,5	134,8	-209,7	344,5	322,8	-21,7	-6,30%
Kostenersatzungen u. K.-Umlagen	1.384,8	141,3	-1.243,5	1.384,8	1.424,4	39,6	2,86%
sonst. ordentl. Erträge	13,5	6,0	-7,6	13,5	13,0	-0,6	-4,07%
ordentliche Erträge	8.966,6	2.246,3	-6.720,3	8.966,6	7.581,3	-1.385,3	-15,45%
Personalaufwendungen	8.900,3	3.942,9	-4.957,4	8.900,3	8.774,3	-126,0	-1,42%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	8.549,4	3.336,6	-5.212,8	8.549,4	8.410,5	-138,9	-1,62%
bilanzielle Abschreibungen	2.295,8	18,3	-2.277,5	2.295,8	2.314,1	18,3	0,80%
Transferaufwendungen	12.371,8	5.990,8	-6.381,0	12.371,8	11.756,3	-615,5	-4,97%
sonst. ordentl. Aufwendungen	3.194,7	1.794,5	-1.400,2	3.194,7	3.297,2	102,5	3,21%
ordentliche Aufwendungen	35.312,0	15.083,0	-20.229,0	35.312,0	34.552,4	-759,6	-2,15%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-26.345,4	-12.836,7	13.508,7	-26.345,4	-26.971,0	-625,6	-2,37%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-26.345,4	-12.836,7	13.508,7	-26.345,4	-26.971,0	-625,6	-2,37%
a.o. Erträge	0,0	74,4	74,4	0,0	74,4	74,4	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	131,4	131,4	0,0	131,4	131,4	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	-57,0	-57,0	0,0	-57,0	-57,0	0,00%
Ergebnis vor ILV	-26.345,4	-12.893,7	13.451,7	-26.345,4	-27.028,0	-682,6	-2,59%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	3.865,2	0,0	-3.865,2	3.865,2	3.865,2	0,0	0,00%
Ergebnis	-30.210,6	-12.893,7	17.316,9	-30.210,6	-30.893,2	-682,6	-2,26%

Kommentar

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten Entwicklung 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

Werte in T€

2012

Kommentar

	Plan 2012	Reste Vj	Gesamt 2012	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Forecast Jul - Dez	Aufträge	Forecast 2012
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,0	228,0	228,0	280,0	-52,0	0,0	0,0	0,0	0,0	275,0	0,0	503,0
681003 Investitionszuweisungen vom Bund Kita Tannenholstraße Neubau	310,0	0,0	310,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	310,0	0,0	310,0
681002 Investitionszuweisungen vom Bund Kita Wirtelhöhe Neubau	465,0	0,0	465,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	465,0	0,0	465,0
Einz. a. Zuw. u. Zusch. f. Invest. u. Invest.-Förderungsmaßn.	775,0	228,0	1.003,0	280,0	-52,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.050,0	0,0	1.278,0
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ob	9,5	0,0	9,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,8	0,0	4,8
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ob	4,0	0,0	4,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	7,0
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	13,5	0,0	13,5	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	6,8	0,0	11,8
686800 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstigen inländ. Bereich Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	12,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,2
Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	12,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,2
Einzahlungen a. Investitionsstätigkeit	788,5	228,0	1.016,5	280,0	-43,5	17,8	0,0	0,0	0,0	1.056,8	0,0	1.310,9
781800 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	1.933,1	43,1	1.976,2	37,1	0,4	0,0	0,0	0,7	47,9	996,6	6,0	1.058,7
Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	1.933,1	43,1	1.976,2	37,1	0,4	0,0	0,0	0,7	47,9	996,6	6,0	1.058,7
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberha	552,4	70,4	622,8	4,9	2,5	46,4	1,7	37,3	1,7	276,2	125,9	496,6
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberha	536,3	5,3	541,6	3,2	8,4	13,5	8,7	8,8	37,5	268,1	18,4	366,9
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.088,7	75,7	1.164,4	8,1	11,0	59,9	10,5	46,1	39,2	544,4	144,3	863,5
785185 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen GS Glasb.-Stüd Fluchtweg Außensteppede	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,0	9,1	34,1
785187 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen GS Pellwomstraße grünes Klassenzimmer	20,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	10,0
785189 Auszahlungen HB-Investitionen Coppemicus-Gymnasium Erw. Lehrerzimmer	200,0	0,0	200,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	100,0	30,7	136,2
785102 Auszahlungen HB-Investitionen Aufenthaltsraum GS Falkenberg	0,0	0,9	0,9	0,9	0,0	0,0	5,5	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4
785105 Auszahlungen HB-Investitionen GS Confried-Keller-Straße Eingangsüberdachung	16,0	0,0	16,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0	8,0
785123 Auszahlungen HB-Investitionen GS Heideberg Sportanlage Kunstrasenplatz	125,0	0,0	125,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	62,5	11,3	73,8
785152 Auszahlungen HB-Investitionen GS Falkenberg energetische Sanierung	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0
785169 Auszahlungen HB-Investitionen GHS Fgäbe, Turnhalle	0,0	1.260,3	1.260,3	24,4	77,4	15,2	39,2	60,5	1,4	0,0	959,8	1.177,9
785130 Auszahlungen HB-Investitionen GHS Friedrchtstraße Zaunanlage	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0	4,0
785128 Auszahlungen HB-Investitionen HS Falkenberg Zaunanlage	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0	4,0
785116 Auszahlungen HB-Investitionen zweigeschoss. Ausbau Copp	0,0	115,1	115,1	16,7	12,9	69,7	0,0	0,0	0,0	0,0	53,0	152,4
785119 Auszahlungen HB-Investitionen Erweiterung Lehrerzimmer	0,0	16,3	16,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,3	16,3
785120 Auszahlungen HB-Investitionen Anbau Gymn. Harksheide	0,0	121,1	121,1	49,7	11,4	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	50,0	121,1
785135 Auszahlungen HB-Investitionen Coppemicus-Gymnasium Sportanlage Kunstrasenplatz	0,0	74,9	74,9	0,0	0,0	0,0	16,3	5,7	17,3	0,0	53,1	92,4
785137 Auszahlungen HB-Investitionen Coppemicus-Gymnasium Sportanlage Kunstrasenplatz	919,0	0,0	919,0	0,0	0,0	0,0	23,8	0,0	10,7	166,8	717,7	919,0
785170 Auszahlungen HB-Investitionen Gemssch Harksheide sowie Umgestaltung naturnaher S	0,0	829,2	829,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,6	0,0	3.072,1	3.077,7

Investive Finanzkonten Entwicklung 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

Werte in T€

	Plan 2012	Reste Vj.	Gesamt 2012	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Forecast Jul - Dez	Aufläge	Forecast 2012
785175 Auszahlungen HB-Investitionen Planung Gemischt Harksheide	5.000,0	1.430,5	6.430,5	77,0	0,1	231,4	95,7	15,6	400,1	127,2	3.234,9	4.182,0
785177 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Tannenhof - Planung Neubau einer Außenstelle	293,0	1.022,8	1.315,8	102,5	43,7	62,8	26,0	137,5	114,3	146,5	682,0	1.315,4
785178 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Wichelhöhle - Planung + Neubau	843,0	1.557,8	2.400,8	65,2	104,1	91,2	145,0	103,4	123,0	177,5	1.591,3	2.400,8
785260 Auszahlungen TB-Investitionen Edmund-Plambeck-Sportpark Herichtung Parkplätze	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0
785180 Auszahlungen HB-Investitionen Parkplatz u. Außenanlagen zu Umkleide Ochsenzeller	0,0	55,0	55,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	55,0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.482,0	6.493,9	13.975,9	336,4	249,7	520,3	351,5	322,8	687,9	831,5	10.496,3	13.796,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.503,8	6.612,8	17.116,6	381,6	261,1	560,2	362,0	369,5	775,0	2.342,4	10.646,7	15.718,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.715,3	-6.384,9	-16.100,1	-101,6	-304,7	-562,4	-362,0	-369,5	-775,0	-1.265,7	-10.646,7	-14.407,6

Kommentar

ABWEICHUNGEN IN DEN TEILPLÄNEN

Abs. Differenz Plan/Forecast
Januar - Dezember 2012

Abweichungsanalyse der Teilpläne 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

Exceptions	absolut	relativ	absolut	relativ
1 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder	-947.035,62	-9,47%		
2 36100 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen	-164.841,85	-32,20%		
3 22100 Förderzentren	2.611,61	1,08%		
4 42100 Förderung d. Sports	2.980,99	0,33%		
5 42400 Sportstätten u. Bäder	3.517,43	0,85%		
6 21700 Gymnasien	7.917,01	0,21%		
7 24300 sonstige schulische Aufgaben	15.926,34	1,54%		
8 24100 Schülerbeförderung	24.178,72	3,40%		
9 21800 Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	35.472,90	1,80%		
10 21600 kombinierte Haupt- u. Realschulen / Regionalschulen	36.181,66	1,68%		
11 21100 Grundschulen	57.406,87	1,41%		
12 36520 KR Tageseinrichtungen f. Kinder	243.059,98	4,91%		
Excep. 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas	-682.623,96			

Kommentar

DIFFERENZIERTER JAHRESERGEBNISSE

Jahres-SIV 36/100 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen

Werte in T€

Position	Januar - Juni 2012			Januar - Dezember 2012 Forecast			rel. Diff.
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	Plan 2012	Forecast	abs. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	70,0	35,0	-35,0	70,0	70,0	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	250,0	121,9	-128,1	250,0	246,9	-3,1	-1,22%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Kostenersatzungen u. K.-Umlagen	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2	0,2	0,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	320,0	157,1	-162,9	320,0	317,1	-2,9	-0,90%
Personalaufwendungen	11,9	5,7	-6,2	11,9	11,6	-0,3	-2,22%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	820,0	499,0	-321,0	820,0	980,0	160,0	19,51%
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Aufwendungen	831,9	504,7	-327,2	831,9	991,6	159,7	19,20%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-511,9	-347,5	164,4	-511,9	-674,5	-162,6	-31,77%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-511,9	-347,5	164,4	-511,9	-674,5	-162,6	-31,77%
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	2,2	2,2	0,0	2,2	2,2	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	-2,2	-2,2	0,0	-2,2	-2,2	0,00%
Ergebnis vor ILV	-511,9	-349,8	162,1	-511,9	-676,7	-164,8	-32,20%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Ergebnis	-511,9	-349,8	162,1	-511,9	-676,7	-164,8	-32,20%

Kommentar

Transferaufwendungen

erhöhte Aufwendungen durch höhere Fallzahlen in der Tagespflege (wurden für den nächsten Nachtrag zum Haushalt angefordert)

Jahres-SIV 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder

Werte in T€

2012

Position	Januar - Juni 2012			Januar - Dezember 2012 Forecast			rel. Diff.
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Forecast	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	2.399,4	525,0	-1.874,4	-78,12%	2.399,4	819,3	-1.580,1
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	40,0	0,0	-40,0	-100,00%	40,0	20,0	-20,0
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	2.439,4	525,0	-1.914,4	-78,48%	2.439,4	839,3	-1.600,1
Personalaufwendungen	186,0	76,4	-109,6	-58,92%	186,0	171,9	-14,1
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
bilanzielle Abschreibungen	173,9	0,0	-173,9	-100,00%	173,9	173,9	0,0
Transferaufwendungen	10.566,8	4.630,0	-5.926,8	-56,14%	10.566,8	9.731,9	-824,9
sonst. ordentl. Aufwendungen	1.525,0	964,3	-560,7	-36,77%	1.525,0	1.726,8	201,8
ordentliche Aufwendungen	12.441,7	5.670,8	-6.770,9	-54,42%	12.441,7	11.804,5	-637,2
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.002,3	-5.145,8	4.856,5	48,55%	-10.002,3	-10.965,2	-962,9
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-10.002,3	-5.145,8	4.856,5	48,55%	-10.002,3	-10.965,2	-962,9
a.o. Erträge	0,0	45,8	45,8	0,00%	0,0	45,8	45,8
a.o. Aufwendungen	0,0	30,0	30,0	0,00%	0,0	30,0	30,0
a.o. Ergebnis	0,0	15,9	15,9	0,00%	0,0	15,9	15,9
Ergebnis vor ILV	-10.002,3	-5.129,9	4.872,4	48,71%	-10.002,3	-10.949,3	-947,0
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0
Ergebnis	-10.002,3	-5.129,9	4.872,4	48,71%	-10.002,3	-10.949,3	-947,0

Kommentar

Zuwendungen u. allg. Umlagen u. Transferaufwendungen

Änderung der Ansätze notwendig wegen Umstellung des Zahlungssystems beim Kreis (s. Schlagzeilen – Änderungen wurden für den nächsten Nachtrag zum Haushalt angezeigt)

Transferaufwendungen

Höhere Aufwendungen bei den

Betriebskostenzuschüssen wg. Taiferhöhung und aufgrund von Beschlüssen des JHA (werden im Nachtrag angefordert)

Sonst. ordentlich Aufwendungen

Höhere Aufwendungen beim Kostenausgleich (wurden im Nachtrag angefordert)

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

Werte in T€

2012

	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012			
	2012 Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
686830 Rückflüsse von Ausleihungen an sonstigen inländ. Bereich Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,0	21,2	21,2	0,00%	0,0	21,2	21,2	0,00%
Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0,0	21,2	21,2	0,00%	0,0	21,2	21,2	0,00%
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,0	21,2	21,2	0,00%	0,0	21,2	21,2	0,00%
781800 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	1.883,1	80,0	-1.803,1	-95,75%	1.883,1	80,0	-1.803,1	-95,75%
Auszahlung v. Zuweisungen u. Zuschüssen f. Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	1.883,1	80,0	-1.803,1	-95,75%	1.883,1	80,0	-1.803,1	-95,75%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.883,1	80,0	-1.803,1	-95,75%	1.883,1	80,0	-1.803,1	-95,75%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.883,1	-56,8	1.824,3	96,86%	-1.883,1	-56,8	1.824,3	96,86%

Kommentar

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Rückzahlungen der Investitionskostenpaulen von den Kita-Trägern aufgrund der Änderung der Finanzierungsverträge ab 01.01.2012

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Das Produktkonto beinhaltet:

- Tilgungszuschuss Vicelin-Kita (15.000 €)

- Tilgungszuschuss V. d. Ki. wg. (14.000 €)

- Tilgungszuschuss Paul-Gerh.-Kita (13.000 €)

- Erweiterungsbau Paul-Gerhardt-Kita (156.500 €)

- Um- und Erweiterungsbau Vicelin-Kita (643.000 €)

- Umstrukturierungsmaßnahme

Albert-Schweitzer-Kiga (113.100 €)

- Neubau Kita Frederikspark

(928.500 €)

Auszahlungen erfolgen größtenteils im 2. Halbjahr.

Jahres-SIV 36520 KR Tageseinrichtungen f. Kinder

Werte in T€

2012

Position	Januar - Juni 2012			Januar - Dezember 2012 Forecast			rel. Diff.
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Forecast	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	2.268,2	478,5	-1.789,7	-78,91%	2.268,2	2.451,9	183,7
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.564,2	713,2	-851,0	-54,40%	1.564,2	1.564,2	0,0
privatrechtl. Leistungsentgelte	16,0	10,9	-5,1	-31,63%	16,0	18,9	2,9
Kostenersatzungen u. K.-Umlagen	10,1	61,2	51,1	506,43%	10,1	66,3	56,2
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	3.858,5	1.263,9	-2.594,6	-67,24%	3.858,5	4.101,3	242,8
Personalaufwendungen	7.134,6	3.199,4	-3.935,2	-55,16%	7.134,6	7.134,6	0,0
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.116,2	465,9	-650,3	-58,26%	1.116,2	1.116,2	0,0
bilanzielle Abschreibungen	239,5	16,9	-222,6	-92,94%	239,5	256,4	16,9
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	112,4	57,4	-55,0	-48,91%	112,4	112,4	0,0
ordentliche Aufwendungen	8.602,7	3.739,6	-4.863,1	-56,53%	8.602,7	8.619,6	16,9
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.744,2	-2.475,8	2.268,4	47,81%	-4.744,2	-4.518,3	225,9
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-4.744,2	-2.475,8	2.268,4	47,81%	-4.744,2	-4.518,3	225,9
a.o. Erträge	0,0	22,3	22,3	0,00%	0,0	22,3	22,3
a.o. Aufwendungen	0,0	5,1	5,1	0,00%	0,0	5,1	5,1
a.o. Ergebnis	0,0	17,2	17,2	0,00%	0,0	17,2	17,2
Ergebnis vor ILV	-4.744,2	-2.458,6	2.285,6	48,18%	-4.744,2	-4.501,1	243,1
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0
- Aufwendungen aus ILV	209,1	0,0	-209,1	-100,00%	209,1	209,1	0,0
Ergebnis	-4.953,3	-2.458,6	2.494,7	50,36%	-4.953,3	-4.710,2	243,1

Kommentar

Kostenersatzungen u. K.-Umlagen
Neben dem Kostenausgleich sind
Ausgleichszahlungen für Beschäfti-
gungsverbote u. Mutterschutzfris-
ten enthalten

Zuwendungen und allgemeine Um-
lagen

Änderung der Grundlagen zur Be-
triebskostenförderung vom
Land/Kreis (Anpassung Haushalts-
ansatz für den Nachtrag angemel-
det).

Aufwendungen für Sach- und

Dienstleistungen / sonst. ordentl.

Aufwendungen

Abrechnungen erfolgen größtenteils
erst im 2. Halbjahr.

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

Werte in T€

2012

	2012				Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012			
	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,0	228,0	228,0	0,00%	0,0	228,0	228,0	0,00%	0,0	228,0	228,0	0,00%
681002 Investitionszuweisungen vom Bund Kita Wichtelhöhle Neubau	465,0	0,0	-465,0	-100,00%	465,0	0,0	-465,0	-100,00%	465,0	0,0	-465,0	-100,00%
681003 Investitionszuweisungen vom Bund Kita Tannenhofstraße Neubau	310,0	0,0	-310,0	-100,00%	310,0	0,0	-310,0	-100,00%	310,0	0,0	-310,0	-100,00%
Einzahlungen a. Zuweisungen u. Zuschüssen f. Investitionsförderungsmaßnahmen	775,0	228,0	-547,0	-70,58%	775,0	228,0	-547,0	-70,58%	775,0	228,0	-547,0	-70,58%
Einzahlungen a. Investitionsstätigkeit	775,0	228,0	-547,0	-70,58%	775,0	228,0	-547,0	-70,58%	775,0	228,0	-547,0	-70,58%
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der V	138,9	5,3	-133,6	-96,19%	138,9	5,3	-133,6	-96,19%	138,9	5,3	-133,6	-96,19%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der V	146,0	12,2	-133,8	-91,68%	146,0	12,2	-133,8	-91,68%	146,0	12,2	-133,8	-91,68%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	284,9	17,4	-267,5	-93,88%	284,9	17,4	-267,5	-93,88%	284,9	17,4	-267,5	-93,88%
785177 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Tannenhof - Planung Neubau einer Außenstelle	293,0	486,9	193,9	66,16%	293,0	486,9	193,9	66,16%	293,0	486,9	193,9	66,16%
785178 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Wichtelhöhle - Planung + Neubau	843,0	632,0	-211,0	-25,03%	843,0	632,0	-211,0	-25,03%	843,0	632,0	-211,0	-25,03%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.136,0	1.118,8	-17,2	-1,51%	1.136,0	1.118,8	-17,2	-1,51%	1.136,0	1.118,8	-17,2	-1,51%
Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit	1.420,9	1.136,3	-284,6	-20,03%	1.420,9	1.136,3	-284,6	-20,03%	1.420,9	1.136,3	-284,6	-20,03%
Saldo aus Investitionsstätigkeit	-645,9	-908,3	-262,4	-40,62%	-645,9	-908,3	-262,4	-40,62%	-645,9	-908,3	-262,4	-40,62%

Kommentar

681000

U3-Investitionsförderung für Krippe Ministerne

785177 u. 785178

s. auch Gesamtübersicht auf Seite 6 einschl. der Reste aus Vorjahren!

Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen

Abrechnungen erfolgen größtenteils im 2. Halbjahr (auch Ersteinrichtungen Neubau Kita Wichtelhöhle und Tannenhof)

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 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