

2013

Anlage

2. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und Kindertagesstätten

(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	7
Glossar	17

SCHLAGZEILEN

- Die Sportlerehrung mit der Ehrung von sportlichen Ergebnissen im Jahr 2013 fand am 01.03.2014 in der Tribühne statt.
- Die Einführung der Offenen Ganztagschule an den Grundschulen Glashütte, Heidberg, Gottfried-Keller-Straße und Falkenberg ist zum Schuljahr 2014/2015 vorgesehen.
- Die Schulentwicklungsplanung im Bereich der weiterführenden Schulen in Norderstedt mit externer Unterstützung durch das Unternehmen Steria Mummert läuft derzeit. Ergebnisse mit mehreren Szenarien sollen vor den Sommerferien 2014 entwickelt und dem Ausschuss für Schule und Sport zur Entscheidung vorgelegt werden.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	7.637,5	8.063,2	425,7	7.854,4	8.999,9	1.145,5
Personalaufwendungen	9.024,7	8.970,4	-54,3	9.848,4	9.896,8	48,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	8.725,5	8.574,2	-151,3	8.141,0	8.084,5	-56,5
bilanzielle Abschreibungen	2.295,8	2.349,5	53,7	2.431,4	2.441,0	9,6
Transferaufwendungen	11.761,9	10.843,4	-918,5	12.337,0	12.255,0	-82,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	3.406,6	3.821,8	415,2	3.381,0	3.494,6	113,6
- ordentliche Aufwendungen	35.214,5	34.559,3	-655,2	36.138,8	36.171,9	33,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-27.577,0	-26.496,1	1.080,9	-28.284,4	-27.172,0	1.112,4
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-27.577,0	-26.496,1	1.080,9	-28.284,4	-27.172,0	1.112,4
+ a.o. Ergebnis		-242,1	-242,1		-122,2	-122,2
= Ergebnis vor ILV	-27.577,0	-26.738,2	838,8	-28.284,4	-27.294,2	990,2
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	3.865,2	3.865,2		3.891,9	3.726,9	-165,0
= Ergebnis	-31.442,2	-30.603,4	838,8	-32.176,3	-31.021,1	1.155,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	21,69	23,33	1,64	21,73	24,88	3,15

KOMMENTAR

Kommentierungen siehe Einzelpläne

Ergebnisübersicht 4200
2013

Werte in T€

	Plan	Ist / Forecast	abs. Diff.
21100 Grundschulen	-3.941,0	-3.715,3	225,7
21500 Realschulen		0,4	0,4
21600 Regionalschulen	-1.909,9	-1.768,7	141,2
21700 Gymnasien	-3.672,6	-3.901,7	-229,1
21800 Gemeinschaftsschulen	-2.282,7	-2.381,3	-98,6
22100 Förderzentren	-222,9	-266,7	-43,8
24100 Schülerbeförderung	-183,2	-209,4	-26,2
24300 sonstige schulische Aufgaben	-1.011,8	-987,4	24,4
36110 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen	-700,4	-636,0	64,4
36510 Tageseinrichtungen f. Kinder (andere Träger)	-11.385,1	-11.028,1	357,0
36520 Tageseinrichtungen f. Kinder (städtisch)	-5.723,2	-4.948,4	774,8
42100 Förderung d. Sports	-894,5	-920,0	-25,5
42400 Sportstätten u. Bäder	-249,0	-258,5	-9,5
4200 Amt für Schule, Sport und Kitas	-32.176,3	-31.021,1	1.155,2

KOMMENTAR

Mehrerträge Fachbereich Schule und Sport:	197.000 €
Mehrerträge Fachbereich Kindertagesstätten:	1.101.000 €
Mehrerträge Gesamt:	1.298.000 €
Mehraufwendungen Fachbereich Schule und Sport:	238.000 €
Minderaufwendungen Fachbereich Kindertagesstätten:	./ 95.000 €
Mehraufwendungen Gesamt:	143.000 €
Gesamtergebnis:	1.155.000 €

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas							2013
Werte in T€							
	Plan 2013	Reste Vj.	gesamt 2013	Ist	Aufträge	Ist + Aufträge	
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	13,5	3,9	17,4	575,3		575,3	
Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	4.011,3	1.572,6	5.583,9	2.865,0		2.865,0	
785184 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide	50,0		50,0				
785185 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen GS Glash.-Süd Fluchtweg Außentreppe		5,1	5,1	5,0		5,0	
785187 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen GS Pellwormstraße grünes Klassenzimmer		20,0	20,0	15,2		15,2	
785189 Auszahlungen HB-Investitionen Coppersicus-Gymnasium Erw. Lehrerzimmer		187,5	187,5	178,3		178,3	
785194 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen offene GGS Planung und Bau Grundschule Glt	1.355,0	31,9	1.386,9	152,6		152,6	
785105 Auszahlungen HB-Investitionen GS Gottfried-Keller-Straße Eingangsüberdachung		5,0	5,0				
785110 Auszahlungen HB-Investitionen GS Harkshörn Fahrradunterstanderneuerung	20,0		20,0	2,6		2,6	
785123 Auszahlungen HB-Investitionen GS Heidberg Sportanlage Kunstrasenplatz		84,0	84,0	106,3		106,3	
785169 Auszahlungen HB-Investitionen GS Falkenberg energetische Sanierung		5,0	5,0				
785116 Auszahlungen HB-Investitionen GHS Frgabe, Turnhalle		79,1	79,1	72,6		72,6	
785119 Auszahlungen HB-Investitionen Erweiterung Lehrerzimmer		6,9	6,9	0,6		0,6	
785120 Auszahlungen HB-Investitionen Anbau Gymn. Harksheide		16,3	16,3				
785135 Auszahlungen HB-Investitionen Coppersicus-Gymnasium Einbau Fahrstuhl		40,2	40,2	22,6		22,6	
785137 Auszahlungen HB-Investitionen Coppersicus-Gymnasium Sportanlage Kunstrasenplatz		0,7	0,7	0,7		0,7	
785170 Auszahlungen HB-Investitionen Gemssch Harksheide sowie Umgestaltung naturmaher S	4.060,0	153,1	8.322,2	153,1	70,5	70,5	
785175 Auszahlungen HB-Investitionen Planung Gemssch Harksheide		66,0	66,0	43,6		43,6	
785177 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Tannenhof - Planung Neubau einer Außenstelle		323,9	323,9	307,7		307,7	
785178 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Wichtelhöhle - Planung + Neubau		833,1	833,1	514,4		514,4	
785180 Auszahlungen HB-Investitionen Parkplatz u. Außenanlagen zu Umkleide Ochsenzoller S	120,0	5,0	125,0	120,0		120,0	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.605,0	6.124,8	11.729,8	8.338,0		8.338,0	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)	10.837,4	8.082,3	18.919,7	11.936,3		11.936,3	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)	-10.823,9	-8.078,4	-18.902,3	-11.361,0		-11.361,0	

Kommentar

Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen und Investitionsmaßnahmen Übertragene Mittel nach 2014:
 Kita Frederikspark (Neubau) 516,7;
 Kita Glashütte (Neubau) 1.554,6;
 Kita Vicelin (Erweiterung) 455,3
 785185/785187/785105/785110/
 785123/785152/785169/785116/
 785120/785135/785137/785177/
 785180:
 Maßnahmen abgeschlossen
 785184: Maßnahme wird 2015/2016 ausgeführt
 785194: Einführung der OGGS Glashütte um ein Jahr geschoben, dadurch auch die zugehörigen Baumaßnahmen
 785178: Maßnahme bis auf Außenanlagen abgeschlossen
 785170/785175: in Ausführung; als Gesamtmaßnahme zu betrachten
 785189/785119: abgeschlossen, Schlussrechnungen stehen noch aus

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 21100 Grundschulen						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	439,1	382,9	-56,2	490,8	423,9	-66,9
Personalaufwendungen	439,0	420,3	-18,7	550,9	466,5	-84,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	2.206,1	2.024,4	-181,7	2.013,9	1.770,8	-243,1
bilanzielle Abschreibungen	449,9	451,5	1,6	437,8	437,8	0,0
Transferaufwendungen	62,5	35,6	-26,9	84,5	100,6	16,1
sonst. ordentl. Aufwendungen	308,8	293,0	-15,8	274,3	263,4	-10,9
- ordentliche Aufwendungen	3.466,3	3.224,8	-241,5	3.361,4	3.039,1	-322,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-3.027,2	-2.841,8	185,4	-2.870,6	-2.615,2	255,4
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-3.027,2	-2.841,8	185,4	-2.870,6	-2.615,2	255,4
+ a.o. Ergebnis		-58,3	-58,3		-29,7	-29,7
= Ergebnis vor ILV	-3.027,2	-2.900,1	127,1	-2.870,6	-2.644,9	225,7
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	1.063,0	1.063,0		1.070,4	1.070,4	
= Ergebnis	-4.090,2	-3.963,1	127,1	-3.941,0	-3.715,3	225,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	12,67	11,87	-0,79	14,60	13,95	-0,65

KOMMENTAR

ordentliche Erträge:

Mindereinnahmen im Bereich der Schulkostenbeiträge

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Ergebnis 21600 Regionalschulen
2013

Werte in T€

Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	193,6	118,4	-75,2	193,1	112,4	-80,7
Personalaufwendungen	149,8	152,5	2,7	147,1	114,8	-32,3
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.311,5	1.295,7	-15,8	1.075,3	929,0	-146,3
bilanzielle Abschreibungen	199,5	199,5		186,9	186,9	
Transferaufwendungen	24,6	14,3	-10,3	24,6	13,9	-10,7
sonst. ordentl. Aufwendungen	150,3	120,2	-30,1	115,3	107,5	-7,8
- ordentliche Aufwendungen	1.835,7	1.782,1	-53,6	1.549,2	1.352,2	-197,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-1.642,1	-1.663,7	-21,6	-1.356,1	-1.239,7	116,4
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-1.642,1	-1.663,7	-21,6	-1.356,1	-1.239,7	116,4
+ a.o. Ergebnis		-20,5	-20,5		-17,2	-17,2
= Ergebnis vor ILV	-1.642,1	-1.684,2	-42,1	-1.356,1	-1.256,9	99,2
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	549,9	549,9		553,8	511,7	-42,1
= Ergebnis	-2.192,0	-2.234,1	-42,1	-1.909,9	-1.768,7	141,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	10,55	6,64	-3,90	12,46	8,31	-4,15

KOMMENTAR
ordentliche Erträge:

Mindereinnahmen im Bereich der Schulkostenbeiträge

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- Mieten, Pachten, Zinsen / Leasing (Container Horst-Embacher-Schule)
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Ergebnis 21700 Gymnasien						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	969,5	1.357,8	388,3	942,0	1.253,0	311,0
Personalaufwendungen	341,1	343,4	2,3	332,4	359,0	26,6
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	2.316,0	2.508,6	192,6	2.127,0	2.714,4	587,4
bilanzielle Abschreibungen	620,8	652,3	31,5	592,6	592,6	
Transferaufwendungen	22,6	38,5	15,9	22,6	30,2	7,6
sonst. ordentl. Aufwendungen	292,6	283,0	-9,6	292,6	255,7	-36,9
- ordentliche Aufwendungen	3.593,1	3.825,8	232,7	3.367,2	3.951,9	584,7
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-2.623,6	-2.468,0	155,6	-2.425,2	-2.698,9	-273,7
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-2.623,6	-2.468,0	155,6	-2.425,2	-2.698,9	-273,7
+ a.o. Ergebnis		-66,5	-66,5		-57,2	-57,2
= Ergebnis vor ILV	-2.623,6	-2.534,5	89,1	-2.425,2	-2.756,1	-330,9
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	1.238,6	1.238,6		1.247,4	1.145,6	-101,8
= Ergebnis	-3.862,2	-3.773,1	89,1	-3.672,6	-3.901,7	-229,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	26,98	35,49	8,51	27,98	31,71	3,73

KOMMENTAR

ordentliche Erträge:

Mehreinnahmen im Bereich der Schulkostenbeiträge

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Mehrausgaben bei den Positionen

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Ergebnis 21800 Gemeinschaftsschulen						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	562,1	418,6	-143,5	564,6	582,6	18,0
Personalaufwendungen	298,7	295,9	-2,8	289,5	297,2	7,7
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	968,4	926,5	-41,9	1.150,0	1.062,5	-87,5
bilanzielle Abschreibungen	328,6	329,6	1,0	479,2	479,2	
Transferaufwendungen	19,3	19,2	-0,1	19,3	22,6	3,3
sonst. ordentl. Aufwendungen	170,9	182,3	11,4	170,9	353,6	182,7
- ordentliche Aufwendungen	1.785,9	1.753,6	-32,3	2.108,9	2.215,0	106,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-1.223,8	-1.334,9	-111,1	-1.544,3	-1.632,4	-88,1
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-1.223,8	-1.334,9	-111,1	-1.544,3	-1.632,4	-88,1
+ a.o. Ergebnis		-33,8	-33,8		-31,6	-31,6
= Ergebnis vor ILV	-1.223,8	-1.368,8	-145,0	-1.544,3	-1.664,1	-119,8
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	733,5	733,5		738,4	717,3	-21,1
= Ergebnis	-1.957,3	-2.102,3	-145,0	-2.282,7	-2.381,3	-98,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	31,47	23,87	-7,60	26,77	26,30	-0,47

KOMMENTAR

ordentliche Erträge:

- Mehreinnahmen bei der Position Ersatzleistungen Schadenfälle (Brandschaden GemSch Harksheide)
- Mindereinnahmen im Bereich der Schulkostenbeiträge

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Kosten für Umzug GemSch Harksheide)
- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Meherausgaben bei der Position

- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

sonstige ordentliche Aufwendungen:

Meherausgabe bei der Position Schadensfälle (Brandschaden GemSch Harksheide)

Ergebnis 22100 Förderzentren
2013

Werte in T€

Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	31,8	13,8	-18,0	31,7	16,1	-15,6
Personalaufwendungen	43,9	42,2	-1,7	43,8	42,5	-1,3
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	89,5	46,0	-43,5	66,7	95,9	29,2
bilanzielle Abschreibungen	46,6	46,6		45,3	45,3	
Transferaufwendungen						
sonst. ordentl. Aufwendungen	35,9	27,6	-8,3	35,9	18,2	-17,7
- ordentliche Aufwendungen	215,9	162,5	-53,4	191,7	201,8	10,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-184,1	-148,7	35,4	-160,0	-185,7	-25,7
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-184,1	-148,7	35,4	-160,0	-185,7	-25,7
+ a.o. Ergebnis		1,8	1,8		-18,0	-18,0
= Ergebnis vor ILV	-184,1	-146,9	37,2	-160,0	-203,8	-43,8
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	62,6	62,6		62,9	62,9	
= Ergebnis	-246,7	-209,5	37,2	-222,9	-266,7	-43,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	14,73	8,47	-6,26	16,54	7,97	-8,57

KOMMENTAR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Mehrausgaben bei der Position

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Ergebnis 24100 Schülerbeförderung
2013

Werte in T€

Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	185,0	225,4	40,4	185,0	212,6	27,6
Personalaufwendungen	23,3	25,2	1,9	23,2	25,8	2,6
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	4,0	4,1	0,1	5,0	3,4	-1,6
bilanzielle Abschreibungen		0,3	0,3		1,6	1,6
Transferaufwendungen						
sonst. ordentl. Aufwendungen	340,0	370,9	30,9	340,0	373,4	33,4
- ordentliche Aufwendungen	367,3	400,5	33,2	368,2	404,2	36,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-182,3	-175,1	7,2	-183,2	-191,6	-8,4
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-182,3	-175,1	7,2	-183,2	-191,6	-8,4
+ a.o. Ergebnis		22,0	22,0		-17,8	-17,8
= Ergebnis vor ILV	-182,3	-153,1	29,2	-183,2	-209,4	-26,2
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV						
= Ergebnis	-182,3	-153,1	29,2	-183,2	-209,4	-26,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	50,37	56,27	5,90	50,24	52,59	2,34

KOMMENTAR
ordentliche Erträge:

Mehreinnahmen im Bereich der Beteiligung des Kreises an den Schülerbeförderungskosten

ordentliche Aufwendungen:

Mehrausgaben im Bereich der Schülerbeförderungskosten

Ergebnis 24300 sonstige schulische Aufgaben						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	3,4	25,4	22,0	3,4	3,4	
Personalaufwendungen	91,1	89,5	-1,6	91,5	102,7	11,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	315,9	317,0	1,1	314,7	270,6	-44,1
bilanzielle Abschreibungen	135,1	135,1		127,1	127,1	
Transferaufwendungen	141,0	130,0	-11,0	132,5	130,0	-2,5
sonst. ordentl. Aufwendungen	349,0	368,1	19,1	349,3	349,4	0,1
- ordentliche Aufwendungen	1.032,1	1.039,7	7,6	1.015,1	979,7	-35,4
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-1.028,7	-1.014,3	14,4	-1.011,7	-976,3	35,4
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-1.028,7	-1.014,3	14,4	-1.011,7	-976,3	35,4
+ a.o. Ergebnis		-10,4	-10,4		-11,0	-11,0
= Ergebnis vor ILV	-1.028,7	-1.024,7	4,0	-1.011,7	-987,3	24,4
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	0,1	0,1		0,1	0,1	
= Ergebnis	-1.028,8	-1.024,8	4,0	-1.011,8	-987,4	24,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,33	2,45	2,12	0,33	0,35	0,01

KOMMENTAR

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Klimaschutzmaßnahmen an Schulen)
- Erstattung Schulkostenbeiträge Ersatzschulen

Ergebnis 42100 Förderung d. Sports						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	4,7	4,7		4,7	3,6	-1,1
Personalaufwendungen	85,4	85,3	-0,1	85,6	88,0	2,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	27,7	24,2	-3,5	27,7	22,9	-4,8
bilanzielle Abschreibungen	5,9	5,9		5,9	5,9	
Transferaufwendungen	780,0	758,1	-21,9	780,0	771,6	-8,4
sonst. ordentl. Aufwendungen					35,1	35,1
- ordentliche Aufwendungen	899,0	873,4	-25,6	899,2	923,5	24,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-894,3	-868,7	25,6	-894,5	-919,9	-25,4
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-894,3	-868,7	25,6	-894,5	-919,9	-25,4
+ a.o. Ergebnis		-0,2	-0,2		-0,1	-0,1
= Ergebnis vor ILV	-894,3	-868,9	25,4	-894,5	-920,0	-25,5
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV						
= Ergebnis	-894,3	-868,9	25,4	-894,5	-920,0	-25,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,52	0,54	0,02	0,52	0,39	-0,13

KOMMENTAR

sonstige ordentliche Aufwendungen:

Mehrausgaben bei der Position

- Erstattung an verbundene Unternehmungen, Beteiligungen und Sondervermögen (wurde eingeplant bei Transferaufwendungen, musste aber aus dieser HH-Position beglichen werden)

Ergebnis 42400 Sportstätten u. Bäder						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	23,0	11,3	-11,7	23,0	8,4	-14,6
Personalaufwendungen	26,8	26,9	0,1	26,7	27,7	1,0
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	287,1	266,4	-20,7	119,6	130,3	10,7
bilanzielle Abschreibungen	96,0	96,0		95,9	95,9	
Transferaufwendungen						
sonst. ordentl. Aufwendungen	21,3	8,7	-12,6	21,3	6,6	-14,7
- ordentliche Aufwendungen	431,2	398,0	-33,2	263,5	260,5	-3,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-408,2	-386,7	21,5	-240,5	-252,1	-11,6
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-408,2	-386,7	21,5	-240,5	-252,1	-11,6
+ a.o. Ergebnis		-4,3	-4,3		2,1	2,1
= Ergebnis vor ILV	-408,2	-391,0	17,2	-240,5	-250,0	-9,5
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	8,4	8,4		8,5	8,5	
= Ergebnis	-416,6	-399,4	17,2	-249,0	-258,5	-9,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	5,33	2,84	-2,49	8,73	3,23	-5,50

KOMMENTAR

Produkt	Konto	Bezeichnung	Ansatz 2013	AO-Soll 2013	üpl./apl. Aufwand bzw. Auszahlung
211000	527100	Grundschulen -Besondere Verwaltungs- und Betriebsausstattung	81.400	92.733,32	11.000
211000	531500	Grundschulen – Zuschüsse an verbundene Unternehmen	0	22.500	22.000
211000	545200	Grundschulen –Erstattungen an Gemeinden/GV	14.400	31.228,60	16.000
216000	545200	Regionalschulen - Erstattungen an Gemeinden/GV	2.400	22.555,60	20.000
217000	543100	Gymnasien - Geschäftsaufwendungen	41.600	49.891,45	10.000
218000	521100	Gemeinschaftsschulen- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	344.900	268.714,83	10.000
218000	545200	Gemeinschaftsschulen - Erstattungen an Gemeinden/GV	29.800	50.522,67	20.000

Die Deckung erfolgt über Mehrerträge auf dem Produktkonto 217000.448200 Gymnasien – Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden. Die überplanmäßigen Ausgaben waren erforderlich für Umbuchungen, die nicht mehr getätigt werden konnten, da der Deckungsring bereits überschritten war. Die entsprechenden Auszahlungen waren bereits erfolgt.

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