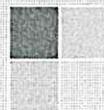


2013

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	6
Differenzierte Jahresergebnisse	7
Glossar	10

- Der Rechtsanspruch für Kinder von 1 – 3 Jahren ist in Kraft getreten. Der Rechtsanspruch kann durch bedarfsgerechte Plätze in den Kindertagesstätten und in der Tagespflege abgedeckt werden.
- Die Versorgungsquote für die 1 - 3jährigen Kinder beträgt zu Ende 2013 49,7 %
- Die Kommunen werden durch die Vereinbarung mit dem Land zur Finanzierung der Betreuung der U3-Kinder spürbar entlastet.

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

siehe differenzierte Jahresergebnisse

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 €
Mehreinnahmen Gesamt:	1.298.000 €
Mehraufwendungen Fachbereich Schule und Sport:	238.000 €
Minderaufwendungen Fachbereich Kindertagesstätten: ./.	95.000 €
Mehrausgaben Gesamt:	143.000 €
Gesamtergebnis:	1.155.000 €

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

		2013					Kommentar
Werte in T€		Plan 2013	Reste Vj.	gesamt 2013	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			5,0
785185	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen GS Glash-Süd Fluchtweg Außenstiege		5,1	5,1	5,0		15,2
785187	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen GS Pellwormstraße grünes Klassenzimmer		20,0	20,0	15,2		178,3
785189	Auszahlungen HB-Inv estitionen Copernicus-Gymnasium Erw. Lehrerzimmer		187,5	187,5	178,3		152,6
785194	Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen offene GGS Planung und Bau Grundschule Glt	1.355,0	31,9	1.386,9	152,6		
785105	Auszahlungen HB-Inv estitionen GS Gottfried-Keller-Straße Eingangsüberdachung		5,0	5,0			2,6
785110	Auszahlungen HB-Inv estitionen GS Harkshörn Fahrradunterstanderneuerung	20,0		20,0	2,6		106,3
785123	Auszahlungen HB-Inv estitionen GS Heidberg Sportanlage Kunstrasenplatz		84,0	84,0	106,3		
785152	Auszahlungen HB-Inv estitionen GS Falkenberg energetische Sanierung		5,0	5,0			72,6
785169	Auszahlungen HB-Inv estitionen GHS Frgabe, Turnhalle		79,1	79,1	72,6		0,6
785116	Auszahlungen HB-Inv estitionen zweigeschoss. Ausbau Copp.		6,9	6,9	0,6		
785119	Auszahlungen HB-Inv estitionen Erweiterung Lehrerzimmer		16,3	16,3			
785120	Auszahlungen HB-Inv estitionen Anbau Gymn. Harksheide		40,2	40,2	22,6		22,6
785135	Auszahlungen HB-Inv estitionen Copernicus-Gymnasium Einbau Fahrstuhl		0,7	0,7	0,7		0,7
785137	Auszahlungen HB-Inv estitionen Copernicus-Gymnasium Sportanlage Kunstrasenplatz		153,1	153,1	70,5		70,5
785170	Auszahlungen HB-Inv estitionen Gemssch Harksheide sowie Umgestaltung naturnaher S		66,0	66,0	43,6		43,6
785175	Auszahlungen HB-Inv estitionen Planung Gemssch Harksheide	4.060,0	4.262,2	8.322,2	6.725,3		6.725,3
785177	Auszahlungen HB-Inv estitionen Kita Tannenhof - Planung Neubau einer Außenstelle		323,9	323,9	307,7		307,7
785178	Auszahlungen HB-Inv estitionen Kita Wichtelhöhle - Planung + Neubau		833,1	833,1	514,4		514,4
785180	Auszahlungen HB-Inv estitionen 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

DIFFERENZIIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36110 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	320,0	322,3	2,3	320,0	449,6	129,6
Personalaufwendungen	12,5	12,3	-0,2	12,4	12,6	0,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen						
bilanzielle Abschreibungen					2,0	2,0
Transferaufwendungen	980,0	947,7	-32,3	1.008,0	1.070,3	62,3
sonst. ordentl. Aufwendungen						
- ordentliche Aufwendungen	992,5	960,0	-32,5	1.020,4	1.085,0	64,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-672,5	-637,7	34,8	-700,4	-635,4	65,0
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-672,5	-637,7	34,8	-700,4	-635,4	65,0
+ a.o. Ergebnis		-2,8	-2,8		-0,6	-0,6
= Ergebnis vor ILV	-672,5	-640,6	31,9	-700,4	-636,0	64,4
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV						
= Ergebnis	-672,5	-640,6	31,9	-700,4	-636,0	64,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	32,24	33,57	1,33	31,36	41,44	10,08

KOMMENTAR

ordentliche Erträge

Erhöhte Erträge wegen erhöhter Fallzahlen aufgrund Rechtsanspruchs für Kinder ab Vollendung des 1. Lebensjahres ab 01.08.2013. Der Haushaltsansatz ist aufgrund der schwankenden Fallzahlen/Betreuungsumfang nicht exakt zu kalkulieren.

Transferaufwendungen

Erhöhte Aufwendungen wegen erhöhter Fallzahlen aufgrund Rechtsanspruchs für Kinder ab Vollendung des 1. Lebensjahres ab 01.08.2013. Der Haushaltsansatz ist aufgrund der schwankenden Fallzahlen/Betreuungsumfang nicht exakt zu kalkulieren.

Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder (andere Träger)						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	859,3	1.018,8	159,5	859,3	990,5	131,2
Personalaufwendungen	179,2	178,3	-0,9	180,0	191,0	11,0
A. f. Sach- u. Dienstleistungen					4,2	4,2
bilanzielle Abschreibungen	173,9	173,9		173,9	173,9	0,0
Transferaufwendungen	9.731,9	8.900,0	-831,9	10.265,5	10.115,8	-149,7
sonst. ordentl. Aufwendungen	1.625,0	2.077,2	452,2	1.625,0	1.619,3	-5,7
- ordentliche Aufwendungen	11.710,0	11.329,4	-380,6	12.244,4	12.104,1	-140,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-10.850,7	-10.310,5	540,2	-11.385,1	-11.113,6	271,5
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-10.850,7	-10.310,5	540,2	-11.385,1	-11.113,6	271,5
+ a.o. Ergebnis		11,4	11,4		85,5	85,5
= Ergebnis vor ILV	-10.850,7	-10.299,1	551,6	-11.385,1	-11.028,1	357,0
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV						
= Ergebnis	-10.850,7	-10.299,1	551,6	-11.385,1	-11.028,1	357,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	7,34	8,99	1,65	7,02	8,18	1,17

KOMMENTAR

ordentliche Erträge

Erhöhte Erträge durch Rückzahlungen von Trägern aufgrund von Anrechnung erhöhter Landes- und Kreiszuschüsse.

Transferaufwendungen

Geringere Aufwendungen durch Rückzahlungen von Trägern aufgrund von Anrechnung erhöhter Landes- und Kreiszuschüsse.

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen f. Kinder (städtisch)						2013
Werte in T€						
Position	Vorjahr			2013		
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Ist / FC	abs. Diff.
ordentliche Erträge	4.046,0	4.163,7	117,7	4.236,8	4.943,8	707,0
Personalaufwendungen	7.333,9	7.298,5	-35,4	8.065,3	8.169,1	103,8
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.199,3	1.164,3	-35,0	1.241,1	1.080,9	-160,2
bilanzielle Abschreibungen	239,5	258,8	19,3	286,8	292,7	5,9
Transferaufwendungen						
sonst. ordentl. Aufwendungen	112,8	90,8	-22,0	156,4	112,7	-43,7
- ordentliche Aufwendungen	8.885,5	8.812,4	-73,1	9.749,6	9.655,4	-94,2
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-4.839,5	-4.648,7	190,8	-5.512,8	-4.711,6	801,2
+ Finanzergebnis						
= ordentliches Ergebnis	-4.839,5	-4.648,7	190,8	-5.512,8	-4.711,6	801,2
+ a.o. Ergebnis		-17,6	-17,6		-26,5	-26,5
= Ergebnis vor ILV	-4.839,5	-4.666,3	173,2	-5.512,8	-4.738,0	774,8
+ Erträge aus ILV						
- Aufwendungen aus ILV	209,1	209,1		210,4	210,4	
= Ergebnis	-5.048,6	-4.875,4	173,2	-5.723,2	-4.948,4	774,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	45,53	47,25	1,71	43,46	51,20	7,75

KOMMENTAR

ordentliche Erträge

Erhöhte Erträge aus Ausgleichszahlungen für Beschäftigungsverbote und Mutterschutzfristen.
Mehrerträge aufgrund erhöhter Landes- und Kreiszuschüsse.

A. f. Sach- und Dienstleistungen und sonst. ordentl. Aufwendungen

Minderaufwendungen bei verschiedenen Positionen, u.a. bei Bewirtschaftung, Grundstücksunterhaltung, Geschäftsaufwendungen

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