

2014

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 | 16 |

- Die Gemeinschaftsschule Harksheide hat nach der Fertigstellung des Neubaus im November 2014 die neuen Räume bezogen
- Eine Beschlussfassung zur Schulentwicklungsplanung ist erfolgt in der Sitzung des Ausschusses für Schule und Sport am 03.12.2014 sowie der Stadtvertretung am 16.12.2014. Im 1. Schritt der Umsetzung dieses Beschlusses sind zum 01.02.2015 die Gemeinschaftsschule Ossenmoorpark und die Horst-Embacher-Schule organisatorisch verbunden worden zur „Gemeinschaftsschule Ossenmoorpark mit Außenstelle am Aurikelstieg“

Sachstand Baumaßnahmen Offene Ganztagschulen:

- An der Grundschule Heidberg fand im Dezember 2014 das Richtfest für den Bau der Mensa inclusive Nebenräume statt
- An der Grundschule Glashütte ist der Betrieb in der fertiggestellten Mensa im Dezember 2014 ange-
laufen; derzeit finden Restarbeiten im Außenbereich statt
- Für die Baumaßnahmen an der GS Falkenberg und GS Gottfried-Keller-Straße sind die Bauanträge ge-
stellt worden; die Baugenehmigungen liegen bisher nicht vor

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG
ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

| Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas | | | | | | | | 2014 |
|---|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|----------|----------------|------------|
| Werte in T€ | | | | | | | | |
| Position | Vorjahr | | | 2014 | | | | |
| | Plan | Ist | abs. Diff. | Plan | Progn. | Aufträge | Progn. + Auftr | abs. Diff. |
| ordentliche Erträge | 7.854,4 | 8.999,9 | 1.145,5 | 9.176,1 | 9.415,8 | | 9.415,8 | 239,7 |
| Personalaufwendungen | 9.848,4 | 9.903,2 | 54,8 | 10.302,0 | 10.290,1 | | 10.290,1 | -11,9 |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 8.141,0 | 8.084,5 | -56,5 | 10.057,8 | 7.758,0 | 639,6 | 8.397,6 | -1.660,2 |
| bilanzielle Abschreibungen | 2.431,4 | 2.441,0 | 9,6 | 2.503,0 | 2.515,3 | | 2.515,3 | 12,3 |
| Transferaufwendungen | 12.337,0 | 12.255,0 | -82,0 | 14.086,4 | 13.265,2 | | 13.265,2 | -821,2 |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | 3.381,0 | 3.494,6 | 113,6 | 3.813,1 | 4.598,2 | 101,2 | 4.699,4 | 886,3 |
| - ordentliche Aufwendungen | 36.138,8 | 36.178,2 | 39,4 | 40.762,3 | 38.426,8 | 740,9 | 39.167,7 | -1.594,6 |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk | -28.284,4 | -27.178,4 | 1.106,0 | -31.586,2 | -29.011,0 | -740,9 | -29.751,9 | 1.834,3 |
| + Finanzergebnis | | | | | | | | |
| = ordentliches Ergebnis | -28.284,4 | -27.178,4 | 1.106,0 | -31.586,2 | -29.011,0 | -740,9 | -29.751,9 | 1.834,3 |
| + a.o. Ergebnis | | -122,2 | -122,2 | 3,0 | 154,1 | | 154,1 | 151,1 |
| = Ergebnis vor ILV | -28.284,4 | -27.300,5 | 983,9 | -31.583,2 | -28.856,9 | -740,9 | -29.597,8 | 1.985,4 |
| + Erträge aus ILV | | | | | | | | |
| - Aufwendungen aus ILV | 3.891,9 | 3.726,9 | -165,0 | 3.923,0 | 3.711,0 | | 3.711,0 | -212,0 |
| = Ergebnis | -32.176,3 | -31.027,4 | 1.148,9 | -35.506,2 | -32.567,9 | -740,9 | -33.308,8 | 2.197,4 |
| Aufwandsdeckungsgrad [%] | 21,73 | 24,88 | 3,14 | 22,51 | 24,50 | | 24,50 | 1,99 |

KOMMENTAR

Kommentierungen siehe Einzelpläne

| | Plan | Prognose | Aufträge | Prognose + Aufträge | abs. Diff. |
|--|-----------|-----------|----------|------------------------|------------|
| 21100 Grundschulen | -4.365,6 | -3.803,1 | -274,8 | -4.077,9 | 287,7 |
| 21600 Regionalschulen | -1.932,9 | -1.655,9 | -42,7 | -1.698,6 | 234,3 |
| 21700 Gymnasien | -4.347,9 | -3.845,1 | -193,9 | -4.039,0 | 308,9 |
| 21800 Gemeinschaftsschulen | -2.669,7 | -2.641,3 | -118,2 | -2.759,6 | -89,9 |
| 22100 Förderzentren | -260,5 | -212,8 | -0,9 | -213,7 | 46,8 |
| 24100 Schülerbeförderung | -233,2 | -194,8 | | -194,8 | 38,4 |
| 24300 sonstige schulische Aufgaben | -931,4 | -612,3 | -1,0 | -613,4 | 318,0 |
| 36110 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen | -538,0 | -313,3 | | -313,3 | 224,7 |
| 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder (andere Träger) | -12.906,1 | -12.143,2 | | -12.143,2 | 762,9 |
| 36520 Tageseinrichtungen f. Kinder (städtisch) | -5.777,3 | -5.436,6 | -109,4 | -5.545,9 | 231,4 |
| 42100 Förderung d. Sports | -974,2 | -1.184,3 | | -1.184,3 | -210,1 |
| 42400 Sportstätten u. Bäder | -569,4 | -525,1 | | -525,1 | 44,3 |
| 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas | -35.506,2 | -32.567,9 | -740,9 | -33.308,8 | 2.197,4 |

KOMMENTAR

Minderausgaben Fachbereich Schule und Sport: 978.400 €

Minderausgaben Fachbereich Kindertagesstätten: 1.219.000 €

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

| Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas | | | | | | | 2014 |
|---|-----------|-----------|-------------|----------|----------|----------------|------|
| Werte in T€ | | | | | | | |
| | Plan 2014 | Reste Vj. | Gesamt 2014 | Ist | Aufträge | Ist + Aufträge | |
| Einzahlungen a. Investitionstätigkeit | 950,0 | 4,1 | 954,1 | 1.003,7 | | 1.003,7 | |
| Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnah | 2.522,3 | 2.847,8 | 5.370,1 | 4.393,0 | 675,0 | 5.067,9 | |
| 785102 Aufenthaltsraum GS Falkenberg | 50,0 | | 50,0 | 33,0 | 17,0 | 50,0 | |
| 785105 GS Gottfried-Keller-Str/OGGS | 160,0 | | 160,0 | 26,3 | 199,5 | 225,8 | |
| 785110 GS Harkshörm div. | 5,0 | 30,8 | 35,8 | 13,4 | 0,0 | 13,4 | |
| 785116 zweigeschoss. Ausbau Copp. | | 1,8 | 1,8 | 1,8 | | 1,8 | |
| 785118 Willy-Brandt-Schule div. | 35,0 | | 35,0 | 27,5 | | 27,5 | |
| 785119 Erweiterung Lehrerzimmer | | 16,3 | 16,3 | 1,0 | 20,6 | 21,6 | |
| 785120 Anbau Gynn. Harksheide | | 17,0 | 17,0 | 30,2 | | 30,2 | |
| 785123 GS Heidberg/OGGS Heidberg div. Maßnahmen | 1.140,0 | | 1.140,0 | 458,9 | 527,0 | 985,9 | |
| 785130 Auszahlungen HB-Investitionen | 115,0 | | 115,0 | 126,7 | | 126,7 | |
| 785153 Immenhors/ OGGS | 240,0 | | 240,0 | 1,8 | | 1,8 | |
| 785170 Gemssch Harksheide Umgestaltg naturnaher Schulhof | 270,0 | 22,4 | 22,4 | 1.810,3 | 22,4 | 22,4 | |
| 785175 Planung Gemrsch Harksheide | | 2.263,6 | 2.533,6 | | 1.337,9 | 3.148,3 | |
| 785177 Kita Tannenhof - Planung + Neubau einer Außenstelle | | 39,4 | 39,4 | 0,6 | | 0,6 | |
| 785178 Kita Wichtelhöhle - Planung Neubau | | 101,5 | 101,5 | 42,6 | 18,0 | 60,6 | |
| 785189 Copernicus-Gymnasium Erw. Lehrerzimmer | | 1.257,6 | 1.257,6 | 66,1 | | 66,1 | |
| 785194 GS Glashütte/OGGS | | | | 797,8 | 399,3 | 1.197,1 | |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.015,0 | 3.750,4 | 5.765,4 | 3.437,9 | 2.541,8 | 5.979,8 | |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl bewegl. Vermögen) | 5.260,0 | 7.299,7 | 12.559,7 | 8.447,5 | 3.871,4 | 12.318,9 | |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen) | -4.310,0 | -7.295,6 | -11.605,6 | -7.443,7 | -3.871,4 | -11.315,1 | |

Kommentar

785102: Bauantrag eingereicht
 785105: Baugenehmigung liegt noch nicht vor
 785110/785116/785118/785119/
 785120/785130(785170/785175/
 785177/785178/785189: Maßnah-
 me ist abgeschlossen
 785123: Maßnahme ist in Ausfüh-
 rung
 785153: Maßnahme ist in Planung
 785194: Maßnahme ist weitestge-
 hend abgeschlossen

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

| Ergebnis 21100 Grundschulen | | | | | | | | 2014 |
|---|----------|----------|------------|----------|----------|----------|----------------|------------|
| Werte in T€ | | | | | | | | |
| Position | Vorjahr | | | 2014 | | | | |
| | Plan | Ist | abs. Diff. | Plan | Progn. | Aufträge | Progn. + Auftr | abs. Diff. |
| ordentliche Erträge | 490,8 | 423,9 | -66,9 | 332,8 | 323,1 | | 323,1 | -9,7 |
| Personalaufwendungen | 550,9 | 466,5 | -84,4 | 499,8 | 466,4 | | 466,4 | -33,4 |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 2.013,9 | 1.770,8 | -243,1 | 2.303,7 | 1.859,9 | 269,8 | 2.129,7 | -174,0 |
| bilanzielle Abschreibungen | 437,8 | 437,8 | 0,0 | 446,5 | 450,9 | | 450,9 | 4,4 |
| Transferaufwendungen | 84,5 | 100,6 | 16,1 | 42,5 | 0,1 | | 0,1 | -42,4 |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | 274,3 | 263,4 | -10,9 | 327,0 | 265,4 | 5,0 | 270,4 | -56,6 |
| - ordentliche Aufwendungen | 3.361,4 | 3.039,1 | -322,3 | 3.619,5 | 3.042,7 | 274,8 | 3.317,4 | -302,1 |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk | -2.870,6 | -2.615,2 | 255,4 | -3.286,7 | -2.719,6 | -274,8 | -2.994,4 | 292,3 |
| + Finanzergebnis | | | | | | | | |
| = ordentliches Ergebnis | -2.870,6 | -2.615,2 | 255,4 | -3.286,7 | -2.719,6 | -274,8 | -2.994,4 | 292,3 |
| + a.o. Ergebnis | | -29,7 | -29,7 | | -4,6 | | -4,6 | -4,6 |
| = Ergebnis vor ILV | -2.870,6 | -2.644,9 | 225,7 | -3.286,7 | -2.724,2 | -274,8 | -2.999,0 | 287,7 |
| + Erträge aus ILV | | | | | | | | |
| - Aufwendungen aus ILV | 1.070,4 | 1.070,4 | | 1.078,9 | 1.078,9 | | 1.078,9 | |
| = Ergebnis | -3.941,0 | -3.715,3 | 225,7 | -4.365,6 | -3.803,1 | -274,8 | -4.077,9 | 287,7 |
| Aufwandsdeckungsgrad [%] | 14,60 | 13,95 | -0,65 | 9,19 | 10,62 | | 10,62 | 1,42 |

KOMMENTAR

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei der Position

- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Ergebnis 21600 Regionalschulen
2014

Werte in T€

| Position | Vorjahr | | | 2014 | | | | abs. Diff. |
|---|----------|----------|------------|----------|----------|----------|----------------|------------|
| | Plan | Ist | abs. Diff. | Plan | Progn. | Aufträge | Progn. + Auftr | |
| ordentliche Erträge | 193,1 | 112,4 | -80,7 | 182,9 | 125,3 | | 125,3 | -57,6 |
| Personalaufwendungen | 147,1 | 114,8 | -32,3 | 132,5 | 102,3 | | 102,3 | -30,2 |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 1.075,3 | 929,0 | -146,3 | 1.034,2 | 764,3 | 41,2 | 805,5 | -228,7 |
| bilanzielle Abschreibungen | 186,9 | 186,9 | | 266,2 | 266,2 | | 266,2 | |
| Transferaufwendungen | 24,6 | 13,9 | -10,7 | 16,0 | 15,0 | | 15,0 | -1,0 |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | 115,3 | 107,5 | -7,8 | 108,6 | 76,8 | 1,5 | 78,2 | -30,4 |
| - ordentliche Aufwendungen | 1.549,2 | 1.352,2 | -197,0 | 1.557,5 | 1.224,5 | 42,7 | 1.267,1 | -290,4 |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk | -1.356,1 | -1.239,7 | 116,4 | -1.374,6 | -1.099,2 | -42,7 | -1.141,8 | 232,8 |
| + Finanzergebnis | | | | | | | | |
| = ordentliches Ergebnis | -1.356,1 | -1.239,7 | 116,4 | -1.374,6 | -1.099,2 | -42,7 | -1.141,8 | 232,8 |
| + a.o. Ergebnis | | -17,2 | -17,2 | | 1,5 | | 1,5 | 1,5 |
| = Ergebnis vor ILV | -1.356,1 | -1.256,9 | 99,2 | -1.374,6 | -1.097,6 | -42,7 | -1.140,3 | 234,3 |
| + Erträge aus ILV | | | | | | | | |
| - Aufwendungen aus ILV | 553,8 | 511,7 | -42,1 | 558,3 | 558,3 | | 558,3 | |
| = Ergebnis | -1.909,9 | -1.768,7 | 141,2 | -1.932,9 | -1.655,9 | -42,7 | -1.698,6 | 234,3 |
| Aufwandsdeckungsgrad [%] | 12,46 | 8,31 | -4,15 | 11,74 | 10,24 | | 10,24 | -1,51 |

KOMMENTAR
ordentliche Erträge:

Mindereinnahmen im Bereich der Schulkostenbeiträge

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Inventarunterhaltung und –ergänzung)

| Ergebnis 21700 Gymnasien | | | | | | | 2014 | |
|---|----------|----------|------------|----------|----------|----------|----------------|------------|
| Werte in T€ | | | | | | | | |
| Position | Vorjahr | | | 2014 | | | | abs. Diff. |
| | Plan | Ist | abs. Diff. | Plan | Progn. | Aufträge | Progn. + Auftr | |
| ordentliche Erträge | 942,0 | 1.253,0 | 311,0 | 1.344,5 | 1.316,1 | | 1.316,1 | -28,4 |
| Personalaufwendungen | 332,4 | 359,0 | 26,6 | 344,7 | 323,8 | | 323,8 | -20,9 |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 2.127,0 | 2.714,4 | 587,4 | 3.117,1 | 2.601,9 | 187,6 | 2.789,5 | -327,6 |
| bilanzielle Abschreibungen | 592,6 | 592,6 | | 687,4 | 687,4 | | 687,4 | |
| Transferaufwendungen | 22,6 | 30,2 | 7,6 | 30,2 | 25,7 | | 25,7 | -4,5 |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | 292,6 | 255,7 | -36,9 | 255,7 | 279,1 | 6,3 | 285,4 | 29,7 |
| - ordentliche Aufwendungen | 3.367,2 | 3.951,9 | 584,7 | 4.435,1 | 3.917,9 | 193,9 | 4.111,8 | -323,3 |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk | -2.425,2 | -2.698,9 | -273,7 | -3.090,6 | -2.601,7 | -193,9 | -2.795,6 | 295,0 |
| + Finanzergebnis | | | | | | | | |
| = ordentliches Ergebnis | -2.425,2 | -2.698,9 | -273,7 | -3.090,6 | -2.601,7 | -193,9 | -2.795,6 | 295,0 |
| + a.o. Ergebnis | | -57,2 | -57,2 | | 13,9 | | 13,9 | 13,9 |
| = Ergebnis vor ILV | -2.425,2 | -2.756,1 | -330,9 | -3.090,6 | -2.587,8 | -193,9 | -2.781,7 | 308,9 |
| + Erträge aus ILV | | | | | | | | |
| - Aufwendungen aus ILV | 1.247,4 | 1.145,6 | -101,8 | 1.257,3 | 1.257,3 | | 1.257,3 | |
| = Ergebnis | -3.672,6 | -3.901,7 | -229,1 | -4.347,9 | -3.845,1 | -193,9 | -4.039,0 | 308,9 |
| Aufwandsdeckungsgrad [%] | 27,98 | 31,71 | 3,73 | 30,31 | 33,59 | | 33,59 | 3,28 |

KOMMENTAR

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei der Position

- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

| Ergebnis 21800 Gemeinschaftsschulen | | | | | | | | 2014 |
|---|----------|----------|------------|----------|----------|----------|----------------|------------|
| Werte in T€ | | | | | | | | |
| Position | Vorjahr | | | 2014 | | | | |
| | Plan | Ist | abs. Diff. | Plan | Progn. | Aufträge | Progn. + Auftr | abs. Diff. |
| ordentliche Erträge | 564,6 | 582,6 | 18,0 | 439,9 | 1.005,8 | | 1.005,8 | 565,9 |
| Personalaufwendungen | 289,5 | 297,2 | 7,7 | 236,6 | 240,4 | | 240,4 | 3,8 |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 1.150,0 | 1.062,5 | -87,5 | 1.627,1 | 992,6 | 31,5 | 1.024,1 | -603,0 |
| bilanzielle Abschreibungen | 479,2 | 479,2 | | 309,6 | 309,6 | | 309,6 | |
| Transferaufwendungen | 19,3 | 22,6 | 3,3 | 19,3 | 24,2 | | 24,2 | 4,9 |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | 170,9 | 353,6 | 182,7 | 172,7 | 1.345,8 | 86,8 | 1.432,5 | 1.259,8 |
| - ordentliche Aufwendungen | 2.108,9 | 2.215,0 | 106,1 | 2.365,3 | 2.912,6 | 118,2 | 3.030,8 | 665,5 |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk | -1.544,3 | -1.632,4 | -88,1 | -1.925,4 | -1.906,8 | -118,2 | -2.025,1 | -99,7 |
| + Finanzergebnis | | | | | | | | |
| = ordentliches Ergebnis | -1.544,3 | -1.632,4 | -88,1 | -1.925,4 | -1.906,8 | -118,2 | -2.025,1 | -99,7 |
| + a.o. Ergebnis | | -31,6 | -31,6 | | 9,8 | | 9,8 | 9,8 |
| = Ergebnis vor ILV | -1.544,3 | -1.664,1 | -119,8 | -1.925,4 | -1.897,0 | -118,2 | -2.015,3 | -89,9 |
| + Erträge aus ILV | | | | | | | | |
| - Aufwendungen aus ILV | 738,4 | 717,3 | -21,1 | 744,3 | 744,3 | | 744,3 | |
| = Ergebnis | -2.282,7 | -2.381,3 | -98,6 | -2.669,7 | -2.641,3 | -118,2 | -2.759,6 | -89,9 |
| Aufwandsdeckungsgrad [%] | 26,77 | 26,30 | -0,47 | 18,60 | 34,53 | | 34,53 | 15,93 |

KOMMENTAR

ordentliche Erträge:

- Mehreinnahmen bei der Position Ersatzleistungen Schadenfälle (Brandschaden GemSch Harksheide)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

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

sonstige ordentliche Aufwendungen:

- Mehrausgaben bei der Position Schadenfälle (Brandschaden GemSch Harksheide)

Ergebnis 22100 Förderzentren
2014

Werte in T€

| Position | Vorjahr | | | 2014 | | | | abs. Diff. |
|---|---------|--------|------------|--------|--------|----------|-----------------|------------|
| | Plan | Ist | abs. Diff. | Plan | Progn. | Aufträge | Progn. + Auftr. | |
| ordentliche Erträge | 31,7 | 16,1 | -15,6 | 18,4 | 15,0 | | 15,0 | -3,4 |
| Personalaufwendungen | 43,8 | 42,5 | -1,3 | 42,9 | 43,7 | | 43,7 | 0,8 |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 66,7 | 95,9 | 29,2 | 101,7 | 55,7 | 0,2 | 55,8 | -45,9 |
| bilanzielle Abschreibungen | 45,3 | 45,3 | | 43,5 | 43,5 | | 43,5 | |
| Transferaufwendungen | | | | | | | | |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | 35,9 | 18,2 | -17,7 | 27,3 | 21,4 | 0,7 | 22,0 | -5,3 |
| - ordentliche Aufwendungen | 191,7 | 201,8 | 10,1 | 215,4 | 164,3 | 0,9 | 165,1 | -50,3 |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk | -160,0 | -185,7 | -25,7 | -197,0 | -149,3 | -0,9 | -150,2 | 46,8 |
| + Finanzergebnis | | | | | | | | |
| = ordentliches Ergebnis | -160,0 | -185,7 | -25,7 | -197,0 | -149,3 | -0,9 | -150,2 | 46,8 |
| + a.o. Ergebnis | | -18,0 | -18,0 | | 0,0 | | 0,0 | 0,0 |
| = Ergebnis vor ILV | -160,0 | -203,8 | -43,8 | -197,0 | -149,3 | -0,9 | -150,2 | 46,8 |
| + Erträge aus ILV | | | | | | | | |
| - Aufwendungen aus ILV | 62,9 | 62,9 | | 63,5 | 63,5 | | 63,5 | |
| = Ergebnis | -222,9 | -266,7 | -43,8 | -260,5 | -212,8 | -0,9 | -213,7 | 46,8 |
| Aufwandsdeckungsgrad [%] | 16,54 | 7,97 | -8,57 | 8,54 | 9,11 | | 9,11 | 0,57 |

KOMMENTAR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei der Position

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

Ergebnis 24100 Schülerbeförderung
2014

Werte in T€

| Position | Vorjahr | | | 2014 | | | | abs. Diff. |
|---|---------|--------|------------|--------|--------|----------|----------------|------------|
| | Plan | Ist | abs. Diff. | Plan | Progn. | Aufträge | Progn. + Auftr | |
| ordentliche Erträge | 185,0 | 212,6 | 27,6 | 170,0 | 203,9 | | 203,9 | 33,9 |
| Personalaufwendungen | 23,2 | 25,8 | 2,6 | 23,3 | 22,4 | | 22,4 | -0,9 |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 5,0 | 3,4 | -1,6 | 5,0 | 5,5 | | 5,5 | 0,5 |
| bilanzielle Abschreibungen | | 1,6 | 1,6 | 4,9 | 4,9 | | 4,9 | |
| Transferaufwendungen | | | | | | | | |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | 340,0 | 373,4 | 33,4 | 370,0 | 344,1 | | 344,1 | -25,9 |
| - ordentliche Aufwendungen | 368,2 | 404,2 | 36,0 | 403,2 | 376,9 | | 376,9 | -26,3 |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk | -183,2 | -191,6 | -8,4 | -233,2 | -173,0 | | -173,0 | 60,2 |
| + Finanzergebnis | | | | | | | | |
| = ordentliches Ergebnis | -183,2 | -191,6 | -8,4 | -233,2 | -173,0 | | -173,0 | 60,2 |
| + a.o. Ergebnis | | -17,8 | -17,8 | | -21,8 | | -21,8 | -21,8 |
| = Ergebnis vor ILV | -183,2 | -209,4 | -26,2 | -233,2 | -194,8 | | -194,8 | 38,4 |
| + Erträge aus ILV | | | | | | | | |
| - Aufwendungen aus ILV | | | | | | | | |
| = Ergebnis | -183,2 | -209,4 | -26,2 | -233,2 | -194,8 | | -194,8 | 38,4 |
| Aufwandsdeckungsgrad [%] | 50,24 | 52,59 | 2,34 | 42,16 | 54,10 | | 54,10 | 11,94 |

KOMMENTAR
ordentliche Erträge:

Mehreinnahmen im Bereich der Beteiligung des Kreises Segeberg an den Schülerbeförderungskosten

sonstige ordentliche Aufwendungen:

Minderausgaben bei der Position

- Schülerbeförderungskosten

Ergebnis 24300 sonstige schulische Aufgaben
2014

Werte in T€

| Position | Vorjahr | | | 2014 | | | | abs. Diff. |
|---|----------|--------|------------|--------|--------|----------|----------------|------------|
| | Plan | Ist | abs. Diff. | Plan | Progn. | Aufträge | Progn. + Auftr | |
| ordentliche Erträge | 3,4 | 3,4 | | | | | | |
| Personalaufwendungen | 91,5 | 102,7 | 11,2 | 91,3 | 62,8 | | 62,8 | -28,5 |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 314,7 | 270,6 | -44,1 | 123,9 | 81,7 | | 81,7 | -42,2 |
| bilanzielle Abschreibungen | 127,1 | 127,1 | | 6,1 | 6,1 | | 6,1 | |
| Transferaufwendungen | 132,5 | 130,0 | -2,5 | 130,0 | 130,0 | | 130,0 | 0,0 |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | 349,3 | 349,4 | 0,1 | 580,0 | 319,0 | 1,0 | 320,0 | -260,0 |
| - ordentliche Aufwendungen | 1.015,1 | 979,7 | -35,4 | 931,3 | 599,7 | 1,0 | 600,7 | -330,6 |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk | -1.011,7 | -976,3 | 35,4 | -931,3 | -599,7 | -1,0 | -600,7 | 330,6 |
| + Finanzergebnis | | | | | | | | |
| = ordentliches Ergebnis | -1.011,7 | -976,3 | 35,4 | -931,3 | -599,7 | -1,0 | -600,7 | 330,6 |
| + a.o. Ergebnis | | -11,0 | -11,0 | | -12,5 | | -12,5 | -12,5 |
| = Ergebnis vor ILV | -1.011,7 | -987,3 | 24,4 | -931,3 | -612,2 | -1,0 | -613,3 | 318,0 |
| + Erträge aus ILV | | | | | | | | |
| - Aufwendungen aus ILV | 0,1 | 0,1 | | 0,1 | 0,1 | | 0,1 | |
| = Ergebnis | -1.011,8 | -987,4 | 24,4 | -931,4 | -612,3 | -1,0 | -613,4 | 318,0 |
| Aufwandsdeckungsgrad [%] | 0,33 | 0,35 | 0,01 | | | | | |

KOMMENTAR
sonstige ordentliche Aufwendungen:

Minderausgaben bei den Positionen

- Erstattung an Gemeinden (= Schulkostenbeiträge); es folgen noch die Erstattung für den Besuch von Ersatzschulen in Hamburg und Schleswig-Holstein sowie die Erstattung für den Besuch von öffentlichen Schulen in Hamburg durch Norderstedter Schülerinnen und Schüler (Gesamt: ca. 230.000 €)
- Erstattung an verbundene Unternehmungen, Beteiligungen und Sondervermögen

| Ergebnis 42100 Förderung d. Sports | | | | | | | 2014 | |
|---|---------|--------|------------|--------|----------|----------|----------------|------------|
| Werte in T€ | | | | | | | | |
| Position | Vorjahr | | | 2014 | | | | |
| | Plan | Ist | abs. Diff. | Plan | Progn. | Aufträge | Progn. + Auftr | abs. Diff. |
| ordentliche Erträge | 4,7 | 3,6 | -1,1 | 4,0 | 4,4 | | 4,4 | 0,4 |
| Personalaufwendungen | 85,6 | 88,0 | 2,4 | 86,0 | 89,7 | | 89,7 | 3,7 |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 27,7 | 22,9 | -4,8 | 24,2 | 22,4 | | 22,4 | -1,8 |
| bilanzielle Abschreibungen | 5,9 | 5,9 | | 7,5 | 7,5 | | 7,5 | |
| Transferaufwendungen | 780,0 | 771,6 | -8,4 | 718,5 | 653,7 | | 653,7 | -64,8 |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | | 35,1 | 35,1 | 142,0 | 142,0 | | 142,0 | |
| - ordentliche Aufwendungen | 899,2 | 923,5 | 24,3 | 978,2 | 915,2 | | 915,2 | -63,0 |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk | -894,5 | -919,9 | -25,4 | -974,2 | -910,8 | | -910,8 | 63,4 |
| + Finanzergebnis | | | | | | | | |
| = ordentliches Ergebnis | -894,5 | -919,9 | -25,4 | -974,2 | -910,8 | | -910,8 | 63,4 |
| + a.o. Ergebnis | | -0,1 | -0,1 | | -273,5 | | -273,5 | -273,5 |
| = Ergebnis vor ILV | -894,5 | -920,0 | -25,5 | -974,2 | -1.184,3 | | -1.184,3 | -210,1 |
| + Erträge aus ILV | | | | | | | | |
| - Aufwendungen aus ILV | | | | | | | | |
| = Ergebnis | -894,5 | -920,0 | -25,5 | -974,2 | -1.184,3 | | -1.184,3 | -210,1 |
| Aufwandsdeckungsgrad [%] | 0,52 | 0,39 | -0,13 | 0,41 | 0,48 | | 0,48 | 0,07 |

KOMMENTAR

außerordentliches Ergebnis (a.o. Ergebnis):

- Mehrausgaben in Höhe von 273.500 € durch die Steuernachzahlungen für die Sportvereine laut Betriebsprüfung 2005 – 2010; der Betrag wurde im 1. Nachtrag zum Doppelhaushalt 2014/2015 durch das Fachamt nachgefordert

Ergebnis 42400 Sportstätten u. Bäder
2014

Werte in T€

| Position | Vorjahr | | | 2014 | | | | abs. Diff. |
|---|---------|--------|------------|--------|--------|----------|-------------------|------------|
| | Plan | Ist | abs. Diff. | Plan | Progn. | Aufträge | Progn. + Auftr | |
| ordentliche Erträge | 23,0 | 8,4 | -14,6 | 39,3 | 34,1 | | 34,1 | -5,2 |
| Personalaufwendungen | 26,7 | 27,7 | 1,0 | 27,0 | 28,5 | | 28,5 | 1,5 |
| A f. Sach- u. Dienstleistungen | 119,6 | 130,3 | 10,7 | 323,6 | 275,1 | | 275,1 | -48,5 |
| bilanzielle Abschreibungen | 95,9 | 95,9 | | 242,9 | 242,9 | | 242,9 | |
| Transferaufwendungen | | | | | | | | |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | 21,3 | 6,6 | -14,7 | 9,6 | 7,8 | | 7,8 | -1,8 |
| - ordentliche Aufwendungen | 263,5 | 260,5 | -3,0 | 603,1 | 554,3 | | 554,3 | -48,8 |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk | -240,5 | -252,1 | -11,6 | -563,8 | -520,2 | | -520,2 | 43,6 |
| + Finanzergebnis | | | | | | | | |
| = ordentliches Ergebnis | -240,5 | -252,1 | -11,6 | -563,8 | -520,2 | | -520,2 | 43,6 |
| + a.o. Ergebnis | | 2,1 | 2,1 | 3,0 | 3,6 | | 3,6 | 0,6 |
| = Ergebnis vor ILV | -240,5 | -250,0 | -9,5 | -560,8 | -516,5 | | -516,5 | 44,3 |
| + Erträge aus ILV | | | | | | | | |
| - Aufwendungen aus ILV | 8,5 | 8,5 | | 8,6 | 8,6 | | 8,6 | |
| = Ergebnis | -249,0 | -258,5 | -9,5 | -569,4 | -525,1 | | -525,1 | 44,3 |
| Aufwandsdeckungsgrad [%] | 8,73 | 3,23 | -5,50 | 6,52 | 6,15 | | 6,15 | -0,37 |

KOMMENTAR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Minderausgaben bei den Positionen

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

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 Gebührenausschlag

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