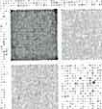


2015

1. 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 Ossenmoorpark und die Horst-Embacher-Schule sind zum 01.02.2015 organisatorisch verbunden worden zur „Gemeinschaftsschule Ossenmoorpark mit Außenstelle am Aurikelstieg“
- Zum 01.08.2015 startet die Grundschule Immenhorst den Betrieb als Offene Ganztagschule; es sind dann 6 von insgesamt 12 Norderstedter Grundschulen zur Offenen Ganztagsgrundschule umgewandelt worden
- Mit der Umsetzung der Schulentwicklungsplanung ist begonnen worden.
- Der Betreuungsbereich der OGGSen ist komplett an die BEB gGmbH übertragen worden.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport		und Kitas							2015
Werte in T€									
Position	Plan	Vorjahr		abs. Diff.	2015				abs. Diff.
		Ist			Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	9.176,1	9.568,8		392,7	8.983,5	9.193,7		9.193,7	210,2
Personalaufwendungen	10.302,0	10.270,4		-31,6	10.398,7	10.222,5		10.222,5	-176,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	10.057,8	7.783,9		-2.273,9	9.778,3	8.042,6	917,5	8.960,1	-818,2
bilanzielle Abschreibungen	2.503,0	2.515,3		12,3	2.447,8	2.449,6		2.449,6	1,8
Transferaufwendungen	14.086,4	14.084,5		-1,9	14.729,3	14.734,2		14.734,2	4,9
sonst. ordentl. Aufwendungen	3.813,1	4.782,0		968,9	3.796,1	3.976,6	104,6	4.081,2	285,1
- ordentliche Aufwendungen	40.762,3	39.436,2		-1.326,1	41.150,2	39.425,5	1.022,1	40.447,6	-702,6
= Ergebnis d.laufenden Verwaltungstätigk.	-31.586,2	-29.867,4		1.718,8	-32.166,7	-30.231,8	-1.022,1	-31.253,9	912,8
+ Finanzergebnis									
= ordentliches Ergebnis	-31.586,2	-29.867,4		1.718,8	-32.166,7	-30.231,8	-1.022,1	-31.253,9	912,8
+ a.o. Ergebnis		3,0		154,1	3,0				-3,0
= Ergebnis vor ILV	-31.583,2	-29.713,3		1.869,9	-32.163,7	-30.231,8	-1.022,1	-31.253,9	909,8
+ Erträge aus ILV									
- Aufwendungen aus ILV	3.923,0	3.923,0			3.955,9	3.955,9		3.955,9	
= Ergebnis	-35.506,2	-33.636,3		1.869,9	-36.119,6	-34.187,7	-1.022,1	-35.209,8	909,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]		22,51		24,26	21,83			22,72	0,89

KOMMENTAR

Ergebnisübersicht 4200
2015

Werte in T€

	Plan	Prognose	Aufträge	Prognose + Aufträge	abs. Diff.
21100 Grundschulen	-4.509,5	-3.953,8	-343,7	-4.297,5	212,0
21600 Regionalschulen	-1.587,0	-1.511,6	-39,8	-1.551,4	35,6
21700 Gymnasien	-3.989,8	-3.413,7	-349,1	-3.762,7	227,1
21800 Gemeinschaftsschulen	-3.065,1	-2.776,5	-184,8	-2.961,3	103,8
22100 Förderzentren	-231,8	-214,5	-2,0	-216,5	15,3
24100 Schülerbeförderung	-234,1	-180,8		-180,8	53,3
24300 sonstige schulische Aufgaben	-909,3	-855,2	-1,3	-856,4	52,8
36110 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen	-538,3	-384,6		-384,6	153,7
36510 Tageseinrichtungen f. Kinder (andere Träger)	-13.590,4	-13.576,6		-13.576,6	13,8
36520 Tageseinrichtungen f. Kinder (städtisch)	-5.972,9	-5.840,3	-100,9	-5.941,2	31,7
42100 Förderung d. Sports	-975,7	-973,5		-973,5	2,2
42400 Sportstätten u. Bäder	-515,7	-506,6	-0,6	-507,2	8,5
4200 Amt für Schule, Sport und Kitas	-36.119,6	-34.187,7	-1.022,1	-35.209,8	909,8

KOMMENTAR

Minderausgaben im Fachbereich Schule und Sport: 710,60T€

Minderausgaben im Fachbereich Kindertagesstätten: 199,20T€

Die Minderausgaben kommen im Wesentlichen durch geringere Bewirtschaftungskosten aufgrund des milden Winters zustande. Außerdem werden vermutlich (aufgrund des nicht vorhergesehenen Arbeitsaufwandes des Amtes 68 in anderen Bereichen) nicht alle geplanten Maßnahmen im Bauunterhalt durchgeführt.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

Werte in T€

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kitas

2015

Werte in T€

Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	Plan 2015	Reste Vj.	Gesamt 2015	Ist	Aufträge	Ist + Aufträge	Kommentar 785102: das Konto müsste umbenannt werden, es wird für die OGGS Falkenberg genutzt. Die Fertigstellung ist für Ende 2015/Anfang 2016 vorgesehen. 785105: die Fertigstellung ist für Anfang 2017 geplant. 785109: Die Planung wird Ende 2015 abgeschlossen werden, dann werden auch die Aufwendungen für die Planungskosten anfallen. 785119: Die Maßnahme ist bereits abgeschlossen, die Aufträge können freigegeben werden. 785123: Haushaltsreste wurden bisher noch nicht übertragen. 785153: Aufträge wurden versehentlich nicht auf die VE gebucht, wird korrigiert. 785170: falsch gebucht, gehört zu 785175 785175: Haushaltsreste von ca. 723.200€ sind in dem Ansatz nicht enthalten. 785184, 78531, 785315, 785185: Maßnahmen wurde auf 2016 geschoben. 785189: Maßnahme abgeschlossen und hiermit endgültig schlussgerechnet. 785194: Haushaltsreste sind in dem Planansatz nicht enthalten.
Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	812,4		812,4	462,2	575,5	1.037,7	
785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	100,0		100,0	93,4		93,4	
785102 Aufenthaltsraum GS Falkenberg	810,0		810,0	62,8	426,9	489,7	
785105 GS Gottfried-Keller-Str./OGGS	840,0		840,0	119,7	383,4	503,2	
785109 GS Harkshelde Nord/OGGS	100,0		100,0				
785119 Erweiterung Lehrerzimmer				3,9	16,3	20,2	
785123 GS Heidberg/OGGS Heidberg div. Maßnahmen	510,0		510,0	698,5	603,7	1.302,2	
785153 Immenhorst/ OGGS	161,0		161,0	2,0	336,6	338,6	
785158 Kita Glockenheide energetische Sanierung	90,0		90,0		116,3	116,3	
785170 Gemssch Harkshelde Umgestaltung naturnaher Schulhof				5,3		5,3	
785175 Planung Gemssch Harkshelde	430,0		430,0	736,5	473,9	1.210,5	
785178 Kita Wichtelhöhle - Planung Neubau	50,0		50,0	4,8		4,8	
785184 Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide	50,0		50,0				
785185 GS Glash.-Süd div.				3,5		3,5	
785189 Copernicus-Gymnasium Erw. Lehrerzimmer				410,5	84,3	494,8	
785194 GS Glashütte/OGGS	65,0		65,0				
785315 neu Müllerstraße Sportanlage	30,0		30,0				
785317 O.W.Str. Sportanlagen							
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.236,0		3.236,0	2.141,0	2.441,4	4.582,5	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)	4.555,8		4.555,8	2.766,6	3.522,1	6.288,7	
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)	-4.555,8		-4.555,8	-2.763,3	-3.522,1	-6.285,3	

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 21100 Grundschulen

2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge	Progn. abs. Diff. + Auftr	
ordentliche Erträge	332,8	323,1	-9,7	342,8	262,8	262,8	-80,0
Personalaufwendungen	499,8	466,4	-33,4	421,3	381,9	381,9	-39,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	2.303,7	1.859,9	-443,8	2.523,5	1.963,0	343,7	2.306,7
bilanzielle Abschreibungen	446,5	450,9	4,4	483,8	483,8		483,8
Transferaufwendungen	42,5	0,1	-42,4	7,5	0	0	-7,5
sonst. ordentl. Aufwendungen	327,0	265,4	-61,6	328,5	300,2	300,2	-28,3
- ordentliche Aufwendungen	3.619,5	3.042,7	-576,8	3.764,6	3.128,9	343,7	3.472,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-3.286,7	-2.719,6	567,1	-3.421,8	-2.866,1	-343,7	-3.209,8
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-3.286,7	-2.719,6	567,1	-3.421,8	-2.866,1	-343,7	-3.209,8
+ a.o. Ergebnis		-4,6	-4,6				
= Ergebnis vor ILV	-3.286,7	-2.724,2	562,5	-3.421,8	-2.866,1	-343,7	-3.209,8
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV	1.078,9	1.078,9		1.087,7	1.087,7		1.087,7
= Ergebnis	-4.365,6	-3.803,1	562,5	-4.509,5	-3.953,8	-343,7	-4.297,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	9,19	10,62	1,42	9,11		7,57	-1,54

KOMMENTAR

- Ordentliche Erträge: Als Zuweisungen vom Land wurden für die OGGS'en 80.000€ geplant. Diese Zuweisungen werden an die BEB gGmbH gezahlt
- Transferaufwendungen: Diese Aufwendungen wurden für die Betreuung durch die VHS in der GS Heidelberg geplant. Diese Betreuung ist mit Einführung der OGGS entfallen.
- Sonst. Ordentliche Aufwendungen: Die Erstattungen in Höhe von 35.000€ an den Schwimmmeister für das Lehrschwimmbecken entfallen hier (in der Gesamtsumme Konto 421000.545500 und 243000.545500 enthalten). Für Schadensfälle in Grundschulen sind bisher bereits über 7.000€ angefallen (geplant 100€)

Ergebnis 21600 Regionalschulen
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge	Progn. abs. Diff. + Auftr	
ordentliche Erträge	182,9	125,3	-57,6	182,9	160,0	160,0	-22,9
Personalaufwendungen	132,5	102,3	-30,2	134,0	96,2	96,2	-37,8
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.034,2	764,3	-269,9	685,6	637,1	39,1	676,2
bilanzielle Abschreibungen	266,2	266,2		262,5	262,5		262,5
Transferaufwendungen	16,0	15,0	-1,0	16,0	15,0		15,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	108,6	76,8	-31,8	108,6	97,6	0,7	98,3
- ordentliche Aufwendungen	1.557,5	1.224,5	-333,0	1.206,7	1.108,4	39,8	1.148,2
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-1.374,6	-1.099,2	275,4	-1.023,8	-948,4	-39,8	-988,2
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-1.374,6	-1.099,2	275,4	-1.023,8	-948,4	-39,8	-988,2
+ a.o. Ergebnis		1,5	1,5				
= Ergebnis vor ILV	-1.374,6	-1.097,6	277,0	-1.023,8	-948,4	-39,8	-988,2
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV	558,3	558,3		563,2	563,2		563,2
= Ergebnis	-1.932,9	-1.655,9	277,0	-1.587,0	-1.511,6	-39,8	-1.551,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	11,74	10,24	-1,51	15,16			13,94

KOMMENTAR

Richtigerweise sollte im Teilplan Regionalschulen nichts mehr gebucht werden, da wir nur noch Gemeinschaftsschulen haben, muss alles in den Teilplan 218000 (Gemeinschaftsschulen) verschoben werden. Das wird bis Ende des Jahres korrigiert.

- Ordentliche Erträge: Zuweisungen vom Land für OGS werden vermutlich geringer ausfallen und die Mieteinnahmen für die Hausmeisterwohnungen werden geringer ausfallen als geplant.

Ergebnis 21700 Gymnasien
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015				Progn. abs. Diff. + Auftr
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge			
ordentliche Erträge	1.344,5	1.316,1	-28,4	1.344,5	1.306,4		1.306,4	-38,1
Personalaufwendungen	344,7	323,8	-20,9	349,8	308,6		308,6	-41,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	3.117,1	2.601,9	-515,2	2.807,6	2.245,4	337,5	2.582,9	-224,7
bilanzielle Abschreibungen	687,4	687,4		622,9	622,9		622,9	
Transferaufwendungen	30,2	25,7	-4,5	30,2	26,7		26,7	-3,5
sonst. ordentl. Aufwendungen	255,7	279,1	23,4	255,7	248,4	11,5	259,9	4,2
- ordentliche Aufwendungen	4.435,1	3.917,9	-517,2	4.066,2	3.452,0	349,1	3.801,0	-265,2
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-3.090,6	-2.601,7	488,9	-2.721,7	-2.145,6	-349,1	-2.494,6	-227,1
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-3.090,6	-2.601,7	488,9	-2.721,7	-2.145,6	-349,1	-2.494,6	-227,1
+ a.o. Ergebnis		13,9	13,9					
= Ergebnis vor ILV	-3.090,6	-2.587,8	502,8	-2.721,7	-2.145,6	-349,1	-2.494,6	-227,1
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	1.257,3	1.257,3		1.268,1	1.268,1		1.268,1	
= Ergebnis	-4.347,9	-3.845,1	502,8	-3.989,8	-3.413,7	-349,1	-3.762,7	-227,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	30,31	33,59	3,28	33,07			34,37	1,3

KOMMENTAR sonstige ordentliche Aufwendungen: die Aufwendungen für die Schülerunfallversicherung sind höher ausgefallen, als geplant.

Ergebnis 21800 Gemeinschaftsschulen
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge	Progn. abs. Diff. + Auftr	
ordentliche Erträge	439,9	1.005,8	565,9	437,4	587,3	587,3	149,9
Personalaufwendungen	236,6	240,4	3,8	239,8	226,8	226,8	-13,0
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.627,1	992,6	-634,5	2.010,2	1.637,5	93,7	1.731,2
bilanzielle Abschreibungen	309,6	309,6		309,9	309,9	309,9	
Transferaufwendungen	19,3	24,2	4,9	19,3	33,7	33,7	14,4
sonst. ordentl. Aufwendungen	172,7	1.345,8	1.173,1	172,7	405,3	91,1	496,4
- ordentliche Aufwendungen	2.365,3	2.912,6	547,3	2.751,9	2.659,3	184,8	2.798,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-1.925,4	-1.906,8	18,6	-2.314,5	-2.072,0	-184,8	-2.210,7
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-1.925,4	-1.906,8	18,6	-2.314,5	-2.072,0	-184,8	-2.210,7
+ a.o. Ergebnis		9,8	9,8				
= Ergebnis vor ILV	-1.925,4	-1.897,0	28,4	-2.314,5	-2.072,0	-184,8	-2.210,7
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV	744,3	744,3		750,6	750,6	750,6	
= Ergebnis	-2.669,7	-2.641,3	28,4	-3.065,1	-2.822,6	-184,8	-2.961,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	18,60	34,53	15,93	15,89		20,9€	5,10

KOMMENTAR

Richtigerweise sollte im Teilplan Regionalschulen nichts mehr gebucht werden, da wir nur noch Gemeinschaftsschulen haben, muss alles in den Teilplan 218000 (Gemeinschaftsschulen) verschoben werden. Das wird bis Ende des Jahres korrigiert.

- Ordentliche Erträge: Mehreinnahmen von der Versicherung für den Schadensfall GemS Harksheide
- Transferaufwendungen: Zuschuss für die Mensa wurde für das SZ-Süd vorher versehentlich insgesamt bei den Gymnasien (217000) gebucht.
- Sonst. Ordentl. Aufwendungen: Versicherungssumme für die Gemeinschaftsschulen ca. 58.000€ höher als ursprünglich geplant. Mehraufwendungen für den Schadensfall GemS Harksheide ca. 274.000€.

Ergebnis 22100 Förderzentren
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge		Progn. abs. Diff. + Auftr
ordentliche Erträge	18,4	15,0	-3,4	18,4	18,4		18,4
Personalaufwendungen	42,9	43,7	0,8	43,7	39,1		39,1 -4,6
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	101,7	55,7	-46,0	71,7	60,9	2,0	62,9 -8,8
bilanzielle Abschreibungen	43,5	43,5		43,5	43,5		43,5
Transferaufwendungen							
sonst. ordentl. Aufwendungen	27,3	21,4	-5,9	27,3	25,4		25,4 -1,9
- ordentliche Aufwendungen	215,4	164,3	-51,1	186,2	168,9	2,0	170,9 -15,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-197,0	-149,3	47,7	-167,8	-150,5	-2,0	-152,5 15,3
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-197,0	-149,3	47,7	-167,8	-150,5	-2,0	-152,5 15,3
+ a.o. Ergebnis		0,0	0,0				
= Ergebnis vor ILV	-197,0	-149,3	47,7	-167,8	-150,5	-2,0	-152,5 15,3
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV	63,5	63,5		64,0	64,0		64,0
= Ergebnis	-260,5	-212,8	47,7	-231,8	-214,5	-2,0	-216,5 15,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	8,54	9,11	0,57	9,88			10,77 0,89

KOMMENTAR

Ergebnis 24100 Schülerbeförderung
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge	Progn. abs. Diff. + Auftr	
ordentliche Erträge	170,0	203,9	33,9	170,0	220,0	220,0	50,0
Personalaufwendungen	23,3	22,4	-0,9	23,8	20,5	20,5	-3,3
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	5,0	5,5	0,5	5,4	5,4	5,4	
bilanzielle Abschreibungen	4,9	4,9		4,9	4,9	4,9	
Transferaufwendungen							
sonst. ordentl. Aufwendungen	370,0	344,1	-25,9	370,0	370,0	370,0	
- ordentliche Aufwendungen	403,2	376,9	-26,3	404,1	400,8	400,8	-3,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-233,2	-173,0	60,2	-234,1	-180,8	-180,8	53,3
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-233,2	-173,0	60,2	-234,1	-180,8	-180,8	53,3
+ a.o. Ergebnis		-21,8	-21,8				
= Ergebnis vor ILV	-233,2	-194,8	38,4	-234,1	-180,8	-180,8	53,3
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	-233,2	-194,8	38,4	-234,1	-180,8	-180,8	53,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	42,16	54,10	11,94	42,07		54,89	12,82

KOMMENTAR

ordentliche Aufwendungen: Der Anteil vom Kreis ist um 50.000€ höher, als ursprünglich geplant.

Ergebnis 24300 sonstige schulische Aufgaben
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge	Progn. abs. Diff. + Auftr	
ordentliche Erträge							
Personalaufwendungen	91,3	62,8	-28,5	92,6	74,8	74,8	-17,8
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	123,9	81,7	-42,2	129,9	96,6	96,6	-33,3
bilanzielle Abschreibungen	6,1	6,1		5,7	5,7	5,7	
Transferaufwendungen	130,0	130,0	0,0	130,0	130,0	130,0	0,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	580,0	319,0	-261,0	551,0	548,0	1,3	549,3 -1,7
- ordentliche Aufwendungen	931,3	599,7	-331,6	909,2	855,1	1,3	856,4 -52,8
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-931,3	-599,7	331,6	-909,2	-855,1	-1,3	-856,4 52,8
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-931,3	-599,7	331,6	-909,2	-855,1	-1,3	-856,4 52,8
+ a.o. Ergebnis		-12,5	-12,5				
= Ergebnis vor ILV	-931,3	-612,2	319,1	-909,2	-855,1	-1,3	-856,4 52,8
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV	0,1	0,1		0,1	0,1		0,1
= Ergebnis	-931,4	-612,3	319,1	-909,3	-855,1	-1,3	-856,4 52,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]							

KOMMENTAR

Ergebnis 42100 Förderung d. Sports
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge	Progn. abs. Diff. + Auftr	
ordentliche Erträge	4,0	4,4	0,4	4,0	3,0	3,0	-1,0
Personalaufwendungen	86,0	89,7	3,7	87,4	84,7	84,7	-2,7
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	24,2	22,4	-1,8	24,3	23,8	23,8	-0,5
bilanzielle Abschreibungen	7,5	7,5		7,5	7,5	7,5	
Transferaufwendungen	718,5	653,7	-64,8	718,5	718,5	718,5	
sonst. ordentl. Aufwendungen	142,0	142,0		142,0	142,0	142,0	
- ordentliche Aufwendungen	978,2	915,2	-63,0	979,7	976,5	976,5	-3,2
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-974,2	-910,8	63,4	-975,7	-973,5	-973,5	2,2
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-974,2	-910,8	63,4	-975,7	-973,5	-973,5	2,2
+ a.o. Ergebnis		-273,5	-273,5				
= Ergebnis vor ILV	-974,2	-1.184,3	-210,1	-975,7	-973,5	-973,5	2,2
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	-974,2	-1.184,3	-210,1	-975,7	-973,5	-973,5	2,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,41	0,48	0,07	0,41		0,31	-0,1

KOMMENTAR

Ordentliche Erträge sowie Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: hier handelt es sich um die Erträge und Aufwendungen für die Sportlerehrung.

Ergebnis 42400 Sportstätten u. Bäder
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge		Progn. abs. Diff. + Auftr	
ordentliche Erträge	39,3	34,1	-5,2	39,3	39,3		39,3	
Personalaufwendungen	27,0	28,5	1,5	27,6	26,4		26,4	-1,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	323,6	275,1	-48,5	265,8	255,5	0,6	256,1	-9,7
bilanzielle Abschreibungen	242,9	242,9		246,4	246,4		246,4	
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	9,6	7,8	-1,8	9,6	9,0		9,0	-0,6
- ordentliche Aufwendungen	603,1	554,3	-48,8	549,4	537,3	0,6	537,9	-11,5
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-563,8	-520,2	43,6	-510,1	-498,0	-0,6	-498,6	11,5
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-563,8	-520,2	43,6	-510,1	-498,0	-0,6	-498,6	11,5
+ a.o. Ergebnis	3,0	3,6	0,6	3,0				-3,0
= Ergebnis vor ILV	-560,8	-516,5	44,3	-507,1	-498,0	-0,6	-498,6	8,5
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	8,6	8,6		8,6	8,6		8,6	
= Ergebnis	-569,4	-525,1	44,3	-515,7	-506,6	-0,6	-507,2	8,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	6,52	6,15	-0,37	7,15			7,31	0,16

KOMMENTAR

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