

2015

1. 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

- Bis zum 31.07.15 sind Anträge für 430 Kinder bearbeitet und insgesamt rund 89.800 € für Gebühren u. Verpflegungsgeld wegen des Kita-Streiks an Eltern zurückerstattet worden
- Evaluation der Krippenvereinbarung auf Landesebene wird voraussichtlich zu neue Vereinbarungen und mehr Planungssicherheit führen

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport Werte in T€	und Kitas							2015	
	Position	Vorjahr			2015				
		Plan	Ist	abs. Diff.	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	151,1	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	1,75	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						2015
Werte in T€						
	Plan 2015	Reste Vj.	Gesamt 2015	Ist	Aufträge	Ist + Aufträge
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit				3,3		3,3
Auszu. 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 Harksheide 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 Harksheide Umgestaltg naturnaher Schulhof				5,3		5,3
785175 Planung Gernsch Harksheide	430,0		430,0	736,5	473,9	1.210,5
785178 Kita Wichtelhöhle - Planung Neubau				4,8		4,8
785184 Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide	50,0		50,0			
785185 GS Glash.-Süd div.	50,0		50,0			
785189 Copernicus-Gymnasium Erw. Lehrerzimmer				3,5		3,5
785194 GS Glashütte/OGGS				410,5	84,3	494,8
785315 neu Müllerstraße Sportanlage	65,0		65,0			
785317 O.W.Str. Sportanlagen	30,0		30,0			
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

Kommentar

Auszahlungen v. Zuwendungen u. Zuschüssen für Investitionen u. Inv. Förd.
 Neubau Lawendelweg, Neubau KiTa Glashütte und Waldorfindergarten
 Die Reste aus Vorjahren in Höhe von 670,4 T€ wurden noch nicht übertragen, daher die Überschreitung des Budgets 2015.

785158
KiTa Glockenheide Baumaßnahme
 In den Aufträgen sind auch Mittel enthalten, die erst nach Abschluss der Maßnahmen erfolgen. Die Korrektur auf 90 T€ erfolgt bis zum Ende des Jahres.

785178
KiTa Wichtelhöhle
 Erforderlich zusätzliche Maßnahme: Sichtschutzwand für die Außenanlage

DIFFERENZIIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36110 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen

2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	732,7	984,1	251,4	732,7	885,0	885,0	152,3
Personalaufwendungen	12,7	13,2	0,5	13,0	11,6	11,6	-1,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen							
bilanzielle Abschreibungen							
Transferaufwendungen	1.258,0	1.364,0	106,0	1.258,0	1.258,0	1.258,0	0,0
sonst. ordentl. Aufwendungen							
- ordentliche Aufwendungen	1.270,7	1.377,2	106,5	1.271,0	1.269,6	1.269,6	-1,4
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-538,0	-393,1	144,9	-538,3	-384,6	-384,6	153,7
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-538,0	-393,1	144,9	-538,3	-384,6	-384,6	153,7
+ a.o. Ergebnis		252,5	252,5				
= Ergebnis vor ILV	-538,0	-140,6	397,4	-538,3	-384,6	-384,6	153,7
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	-538,0	-140,6	397,4	-538,3	-384,6	-384,6	153,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	57,66	71,45	13,79	57,65		69,70	12,05

KOMMENTAR

Ordentliche Erträge

Durch den höheren Zuschuss vom Kreis Segeberg werden die Erträge um ca. 153.000 € steigen.

Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder (andere Träger)
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015		Progn. abs. Diff. + Auftr	
	Plan	Ist abs. Diff.		Plan	Progn. Aufträge		
ordentliche Erträge	1.089,0	894,7	-194,3	1.089,0	1.089,0	1.089,0	0,0
Personalaufwendungen	214,2	239,9	25,7	217,9	204,1	204,1	-13,8
A. f. Sach- u. Dienstleistungen							
bilanzielle Abschreibungen	196,7	196,7		199,4	199,4	199,4	
Transferaufwendungen	11.871,9	11.871,9		12.549,8	12.549,8	12.549,8	0,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	1.712,3	1.890,6	178,3	1.712,3	1.712,3	1.712,3	0,0
- ordentliche Aufwendungen	13.995,1	14.199,2	204,1	14.679,4	14.665,6	14.665,6	-13,8
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-12.906,1	-13.304,5	-398,4	-13.590,4	-13.576,6	-13.576,6	13,8
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-12.906,1	-13.304,5	-398,4	-13.590,4	-13.576,6	-13.576,6	13,8
+ a.o. Ergebnis		159,5	159,5				
= Ergebnis vor ILV	-12.906,1	-13.145,0	-238,9	-13.590,4	-13.576,6	-13.576,6	13,8
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	-12.906,1	-13.145,0	-238,9	-13.590,4	-13.576,6	-13.576,6	13,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	7,78	6,30	-1,48	7,42		7,42	0,0

KOMMENTAR

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen f. Kinder (städtisch)
2015

Werte in T€

Position	Vorjahr			2015				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	4.822,6	4.662,4	-160,2	4.622,5	4.622,5		4.622,5	0,0
Personalaufwendungen	8.591,0	8.637,3	46,3	8.747,8	8.747,8		8.747,8	0,0
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.397,3	1.125,0	-272,3	1.254,3	1.117,4	100,9	1.218,3	-36,0
bilanzielle Abschreibungen	291,7	299,6	7,9	261,3	263,1		263,1	1,8
Transferaufwendungen					2,5		2,5	2,5
sonst. ordentl. Aufwendungen	107,9	90,0	-17,9	118,4	118,4		118,4	0,0
- ordentliche Aufwendungen	10.387,9	10.151,9	-236,0	10.381,8	10.249,2	100,9	10.350,1	-31,7
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-5.565,3	-5.489,5	75,8	-5.759,3	-5.626,7	-100,9	-5.727,6	31,7
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-5.565,3	-5.489,5	75,8	-5.759,3	-5.626,7	-100,9	-5.727,6	31,7
+ a.o. Ergebnis		25,7	25,7					
= Ergebnis vor ILV	-5.565,3	-5.463,8	101,5	-5.759,3	-5.626,7	-100,9	-5.727,6	31,7
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	212,0	212,0		213,6	213,6		213,6	
= Ergebnis	-5.777,3	-5.675,8	101,5	-5.972,9	-5.840,3	-100,9	-5.941,2	31,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	46,43	45,93	-0,50	44,53			44,66	0,13

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

Gebührenausgleich *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