

## 1. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und Kindertagesstätten

(Ausschuss für Schule und Sport)

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget	4
Überblick über das investive Finanzbudget	6
Differenzierte Jahresergebnisse	7
Glossar	16

### SCHLAGZEILEN

### Grundlegende Anmerkungen des Fachbereichs Finanzsteuerung

Zur Vermeidung einer Verzögerung der Berichtspräsentationen in den Ausschüssen durch die Sitzungspause im Sommer wird der 1. Halbjahresbericht 2016 lediglich die IST-Zahlen aus fünf Monaten beinhalten und jeweils bereits in der letzten Ausschusssitzung vor der Sommerpause präsentiert.

Die Prognose der bilanziellen Abschreibungen ist gegenüber der ursprünglichen Planung erhöht worden, da aufgrund der durchgeführten Jahresabschlussarbeiten aktuellere Schätzwerte vorliegen.

### Sachstand Offene Ganztagsgrundschulen

- Fertigstellung Mensabau OGGS Falkenberg verzögert sich erneut
- Bildungsministerin Frau Ernst besucht die OGGS Heidberg am 15.07.2016
- Einweihung Mensa OGGS Gottfried-Keller-Straße erfolgt am 18.07.2016
- Architektenentwürfe für Bau Mensa und Betreuungsräume GS Niendorfer Straße liegen vor und werden nach der Sommerpause 2016 im Ausschuss für Schule und Sport präsentiert
- Planungsentwürfe für Bau Mensa und Betreuungsräume GS Harksheide-Nord sollen im Spätherbst
   2016 im Ausschuss für Schule und Sport vorgestellt werden
- BEB gGmbH übernimmt zum Schuljahr 2016/2017 die Betreuung an der GS Glashütte-Süd unter den jetzigen Rahmenbedingungen

### ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

### ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

		Vorjahr				2016		
Position	Plan	lst	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	8.983,5	10.300,8	1.317,3	9.469,9	9.727,5		9.727,5	257,6
Personalaufwendungen A. f. Sach- u. Dienstleistungen bilanzielle Abschreibungen	10.398,7 9.492,3 2.447,8	10.897,4 6.592,8 2.445,7	498,7 -2.899,5 -2,1	10.921,1 9.705,0 2.560,7	11.206,6 8.998,6 2.966,5	425,0	11.206,6 9.423,6 2.966,5	285,5 -281,4 405,8
Transferaufwendungen sonst. ordentl. Aufwendungen	14.729,3 3.796,1	14.983,3 4.376,4	254,0 580,3	16.341,4 4.057,1	16.420,9 4.019,8	40,4	16.420,9 4.060,2	79,5 3,1
- ordentliche Aufwendungen	40.864,2	39.295,7	-1.568,5	43.585,3	43.612,3	465,4	44.077,7	492,4
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-31.880,7	-28.994,9	2.885,8	-34.115,4	-33.884,8	-465,4	-34.350,2	-234,8
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-31.880,7	-28.994,9	2.885,8	-34.115,4	-33.884,8	-465,4	-34.350,2	-234,8
+ a.o. Ergebnis	3,0	-1,5	-4,5		-30,7		-30,7	-30,7
= Ergebnis vor ILV	-31.877,7	-28.996,4	2.881,3	-34.115,4	-33.915,5	-465,4	-34.380,9	-265,5
+ Erträge aus ILV - Aufwendungen aus ILV	3.955,9	3.955,9	0,0	3.992,0	3.992,6		3.992,6	0,6
= Ergebnis	-35.833,6	-32.952,3	2.881,3	-38.107,4	-37.908,1	-465,4	-38.373,5	-266,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	21,98	26,21	4,23	21,73	22,30		22,30	0,58

### KOMMENTAR

Die prognostizierte Budgetüberschreitung betrifft den Fachbereich Kindertagesstätten.

Ergebnisübersicht 4200 Werte in T€			200		2016
	Plan	Prognose	Aufträge	Prognose + Aufträge	abs. Diff.
21100 Grundschulen	-4.899,2	-4.777,0	-165,0	-4.942,0	-42,8
21600 Regionalschulen	-646,8	-667,2		-667,2	-20,4
21700 Gymnasien	-3.610,9	-3.438,3	-132,0	-3.570,3	40,6
21800 Gemeinschaftsschulen	-3.129,1	-2.932,5	-115,5	-3.048,0	81,1
22100 Förderzentren	-241,3	-251,4	-0,9	-252,3	-11,0
24100 Schülerbeförderung	-214,1	-187,5		-187,5	26,6
24300 sonstige schulische Aufgaben	-1.427,4	-1.406,8	-1,1	-1.407,9	19,5
36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege	-402,7	-458,7		-458,7	-56,0
36510 Tageseinrichtungen f. Kinder (andere Träger)	-15.535,1	-15.647,5		-15.647,5	-112,4
36520 Tageseinrichtungen f. Kinder (städtisch)	-6.351,6	-6.450,5	-50,8	-6.501,4	-149,8
42100 Förderung d. Sports	-1.074,3	-1.077,4		-1.077,4	-3,1
42400 Sportstätten u. Bäder	-574,9	-613,4		-613,4	-38,5
4200 Amt für Schule. Sport und Kitas	-38.107.4	-37.908.1	-465.4	-38.373.5	-266.1

### KOMMENTAR

Minderausgaben im Fachbereich Schule und Sport: 52.000 €

Mehrausgaben im Fachbereich Kindertagesstätten: 318.100€

# ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Werte in T€							Zuschüsse Sportvere Umwandlung Tenne Umwandlung Rasen
	Plan 2016	Reste Vj.	Gesamt 2016	ıst	Aufträge	lst + Aufträge	7851: Siehe Anlage
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit		3,9	3,9				785102 OGGS Falke
Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahr	3.206,1	473,8	3.679,9	250,3	392,6	642,9	Baufertigstellung ca wegen Feuchteschä
785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	593,6	80,3	673,9	82,4	40,9	123,3	785103 OGGS Glash
785102 Aufenthaltsraum GS Falkenberg	*	312,7	312,7	186,3	217,9	404,2	Planungskosten
785103 GS Glashütte Müllcontainerplatz 785105 GS Gottfried-Keller-Str/OGGS	0,06	717 B	90,0	. 764.2	9 90	0 0 1	785105 OGGS Gottf
785109 GS Harksheide Nord/OGGS	500,0	ָבָי בּי	500.0	1,5	0,00	1.5	Maßnahme fertigst
785123 GS Heidberg/OGGS Heidberg div. Maßnahmen		194,8	194,8	239,9	12,7	252,6	
785125 GS Niendorfer Straße Bühne	0,06	К	0'06	9,2		9,2	785109 OGGS Harsk
785153 Immenhorst/ OGGS	1.381,0	288,1	1.669,1	6,2	240,8	247,1	Architektenwettbev
785158 Kita Glockenheide energetische Sanierung	0,006	39,2	939,2	13,6	82,5	96,2	wurt wird im Aussch
785175 Planung Germsch Harksheide		121,0	121,0	86,8	112,1	198,9	785123 OGGS Heidt
785177 Kita Tannenhof - Planung + Neubau einer Außenstelle	12,0		12,0				nahme fertig gestel
785184 Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide	20,0		20,0	-			noch nicht schlussge
785185 GS GlashSüd div.	125,0	10,9	135,9	8,1	2,8	10,9	angepasste Honorar
785194 GS Glashütte/OGGS		2,4	2,4	5,0	·	2,0	Geländeabfangung
785196 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Sportplatz GS Immenhorst	850,3	-	850,3				kegenentwasserung
785198 Lise-Meitner-Gy mnasium Neubau Schz. Süd Anteil	750,0		750,0				ilebeamage und wo
785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	54,0		54,0				785125 OGGS Niend
785315 neu Müllerstraße Sportanlage	477,0	-34,9	511,9		34,9	34,9	Architektenentwurf
785317 O.W.Str. Sportanlagen	140,0	23,5	163,5	-	23,5	23,5	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.012,9	1.653,7	7.666,6	1.103,3	863,8	1.967,1	785153 OGGS Imme gung ist erteilt. Ausf
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl bewegl. Vermögen)	9.963,9	2.797,1	12.761,0	1.698,6	1.797,5	3.496,1	tet, muss ergänzt w Ausschreibung läuft
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)	-9.963,9	-2.793,2	-12.757,1	-1.698,6	-1.797,5	-3.496,1	785185: siehe Anlag
							785194 OGGS Glash nahme ist abgeschlo
							785196 siehe Anlage

# Kommentar

Auszahlungen für Zuw.+Zuschüsse für Investitio-

rrtagesstätten 1.700.400€ se Sportvereine : 1.505.700€ insbesondere Ilung Tennenplatz Glashütter SV und Ilung Rasenspielplatz TuRa Harksheide

he Anlage Nr. 1

OGGS Falkenberg: gstellung ca. Mitte August. Mehrkosten euchteschäden und Pfahlgründung.

GGS Glashütte-Süd

OGGS Gottfried-Keller-Str.:\_ me fertigstellt, Schlussrechnungen stehen

OGGS Harskheide-Nord: tenwettbewerb abgeschlossen. Vorent-I im Ausschuss vorgestellt.

te Honorarsätze HOAI 2013, aufwändige twässerung, Erneuerung Schmutzwasserge und Wasserschaden. Baumaßbfangung und Grundwasserabsenkung, nt schlussgerechnet. Merhkosten durch ertig gestellt. Planungsleistungen sind GGS Heidberg:

OGGS Niendorfer Str.: tenentwurf liegt vor.

DGGS Immenhorst:\_\_\_\_\_\_\_Baugenehmi-erteilt. Ausführungsplanung ist überarbei-ergänzt werden. Rohbau- und Abbruchbung läuft.

iehe Anlage Nr. 4

OGGS Glashütte: st abgeschlossen

Maß-

iehe Anlage Nr. 2

785200 siehe Anlage Nr. 3

1. Halbjahresbericht, 27.06.2016

	zu Seite 6 Investive Finanzkonten	zu Seite 6 Investive Finanzkonten	Sericht zunb Konten								
	Produkt	Konto	Bezeichnung	Plan 2016	Reste Vj.	Gesamt 2016	Ist	Aufträge	Ist+ Aufträge	Erläuterungen	
<b>←</b>		785100	Auszahlungen aus 785100 Hochbaumaßnahmen	593,6	80,3	6,23,9	82.4	40.9		nier wurden die Produkte 211000,217000,218000,2 21000 und 365200	
*	911000		Auszahlungen aus							Aussenjalousien GS Immenhorst beauftragt. Turmspielanlage GS Friedrichsgabe ist für die	*
			י י י י י י י י י י י י י י י י י י י	64	0	45	0	19,9		19,9 Sommerferien geplant	
								, .		Schulentwicklungsplanun g weiterführende Schulen und weitere kleinere Maßnahmen (die	
	217000	-	Auszahlungen aus 785100 Hochbaumaßnahmen	250	80,3	330,3	80.2	. c	α α	vorhandenen Buchungen sind noch aus 2015 für SZ-Süd) der Auftrag für 86 8 Lifting Coon	v J
	218000		Auszahlungen aus 785100 Hochbaumaßnahmen	271,1	0	271.1	0	C		Schulentwicklungsplanun g weiterführende Schulen und weitere	
	221000	785100	Auszahlungen aus 785100 Hochbaumaßnahmen	2,5	0	2,5	0	0		geplant für neues Garten- //Holzhäuschen - noch	
	365200	785100	Auszahlungen aus 785100 Hochbaumaßnahmen	25	0	25	2.2	14.4	200	Kitas (wird im Jugendhilfeausschuss 16 6 herichtet)	,
	Gesamt			593,6	80,3	673,9	82,4	40,9	123,3	(constant)	
2			Sportplatz GS							hier wurden die Produkte 211000 und 218000	
		785196	785196 Immenhorst	850,3	0	850,3	0	0	0	0 zusammengefasst	
	211000	785196	Sportplatz GS 785196 Immenhorst	100,3	0	100,3	0	0	0	Umsetzung erst wenn Mensa und Anbau fertig 0 oestellt sind	, .

									•			•				9	8	e e
		hier wurden die	Produkte 211000 und	218000	) zusammengerasst	Gem. Kinderspielplatzbedarfpla	u u o	Spielfeldumrandung	U Gems Oss AaA	nier wurden die	Produkte 211000 und	424000	10,9 zusammengefasst	Neubau Rasenbolzplatz	Anteil GS, Ausführung	10,9 Herbst 2016	Planungskosten DoJo-	0 Halle
	0			•			C		٥				10,9			10,9		0
				C	0		0				d diges a Su		2,8			2,8		0
					7	*	0	C	2			3	8,1			8,1		O
750	2			2	5		45	0					135,9		•	95,9	(	40
O			,,,	<u> </u>		· ·	0			•	<del></del> ;		10,9			10,9	C	0
750				25		,	45	6				Ç	671		C	SS SS	2	40
Neubau SZ-Süd (Anteil GemS)			Auszahlungen aus	785200 Tiefbaumaßnahmen		Auszahlungen aus	roszou i leipaumaisnanmen	Auszahlungen aus 785200 Tiefbaumaßnahmen				785185 GS Glashifte-Siid div	or o		785185 GS Glashiffe Siid div	oc classifice cad div.	785185 GS Glashütte-Süd div	
Neubar 785196 GemS)	,			785200		705000	002001	785200				785185	201001		785185	200	785185	
218000			1			211000	211000	218000	,			-			211000		424000	Company Company
			က								4							

### DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

		Vorjahr				2016		
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	342,8	288,2	-54,6	283,7	283,0		283,0	-0,7
Personalaufwendungen A.f. Sach- u. Dienstleistungen bilanzielle Abschreibungen Transferaufwendungen	421,3 2.397,5 487,4 7,5	463,6 1.708,8 487,4	42,3 -688,7 -7,5	441,4 2.935,7 422,1	434,0 2.742,7 502,6	156,8	434,0 2.899,6 502,6	-7,4 -36,1 80,5
sonst, ordentl. Aufwendungen	328,5	312,9	-15,6	286,4	252,7	8,1	260,8	-25,6
- ordentliche Aufwendungen	3.642,2	2.972,7	-669,5	4.085,6	3.932,1	165,0	4.097,0	11,4
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-3.299,4	-2.684,5	614,9	-3.801,9	-3.649,0	-165,0	-3.814,0	-12,1
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-3.299,4	-2.684,5	614,9	-3.801,9	-3.649,0	-165,0	-3.814,0	-12,1
+ a.o. Ergebnis					-30,7		-30,7	-30,7
= Ergebnis vor ILV	-3.299,4	-2.684,5	614,9	-3.801,9	-3.679,7	-165,0	-3.844,7	-42,8
+ Erträge aus ILV - Aufwendungen aus ILV	1.087,7	1.087,7		1.097,3	1.097,3		1.097,3	
= Ergebnis	-4.387,1	-3.772,2	614,9	-4.899,2	-4.777,0	-165,0	-4.942,0	-42,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	9,41	9,69	0,28	6,94	7,20		7,20	0,25

### KOMMENTAR

### bilanzielle Abschreibungen

voraussichtliche Mehraufwendungen in Höhe von 80.500 €

Die Prognose der bilanziellen Abschreibungen ist gegenüber der ursprünglichen Planung erhöht worden, da aufgrund der durchgeführten Jahresabschlussarbeiten aktuellere Schätzwerte vorliegen.

		Vorjahr				2016	
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	182,9	44,9	-138,0	22,8	21,9	,21,9	-0,9
Personalaufwendungen A.f. Sach- u. Dienstleistungen	134,0 672,6	80,1 115,5	-53,9 -557,1				
bilanzielle Abschreibungen Transferaufwendungen	262,5 16,0	262,5 15,0	-1,0	101,2	120,4	120,4	19,2
sonst, ordentl. Aufwendungen	108,6	27,3	-81,3		0,3	0,3	0,3
- ordentliche Aufwendungen	1.193,7	500,5	-693,2	101,2	120,7	120,7	19,5
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-1.010,8	-455,6	555,2	-78,4	-98,8	-98,8	-20,4
+ Finanzergebnis							1 0 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
= ordentliches Ergebnis	-1.010,8	-455,6	555,2	-78,4	-98,8	-98,8	-20,4
+ a.o. Ergebnis							THE VEHICLE OF THE
= Ergebnis vor ILV	-1.010,8	-455,6	555,2	-78,4	-98,8	-98,8	-20,4
+ Erträge aus ILV - Aufwendungen aus ILV	563,2	563,2		568,4	568,4	568,4	
= Ergebnis	-1.574,0	-1.018,8	555,2	-646,8	-667,2	-667,2	-20,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	15,32	8,97	-6,35	22,53	18,13	18,13	-4,40

### KOMMENTAR

### bilanzielle Abschreibungen

voraussichtliche Mehraufwendungen in Höhe von 19.200 €

Die Prognose der bilanziellen Abschreibungen ist gegenüber der ursprünglichen Planung erhöht worden, da aufgrund der durchgeführten Jahresabschlussarbeiten aktuellere Schätzwerte vorliegen.

		Vorjahr				2016		
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	1.344,5	1.437,9	93,4	1.275,0	1.279,0		1.279,0	4,0
Personalaufwendungen A. f. Sach- u. Dienstleistungen bilanzielle Abschreibungen Transferaufwendungen	349,8 2.726,6 622,9 30,2	376,7 1.887,8 622,9 29,2	26,9 -838,8 -1,0	367,9 2.611,6 316,7 31,7	371,4 2.396,2 372,4 30,1	127,3	371,4 2.523,4 372,4 30,1	3,5 -88,2 55,7 -1,6
sonst. ordentl. Aufwendungen	255,7	280,1	24,4	278,2	267,4	4,7	. 272,1	-6,1
- ordentliche Aufwendungen	3.985,2	3.196,7	-788,5	3.606,1	3.437,5	132,0	3.569,5	-36,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-2.640,7	-1.758,8	881,9	-2.331,1	-2.158,5	-132,0	-2.290,5	40,6
+ Finanzergebnis			t with the					
= ordentliches Ergebnis	-2.640,7	-1.758,8	881,9	-2.331,1	-2.158,5	-132,0	-2.290,5	40,6
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis wor ILV	-2.640,7	-1.758,8	881,9	-2.331,1	-2.158,5	-132,0	-2.290,5	40,6
+ Erträge aus ILV - Aufwendungen aus ILV	1.268,1	1.268,1	5	1.279,8	1.279,8	5	1.279,8	
= Ergebnis	-3.908,8	-3.026,9	881,9	-3.610,9	-3.438,3	-132,0	-3.570,3	40,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	33,74	44,98	11,24	35,36	37,21		37,21	1,85

NU	IVI	IVI	EIA	١	AK

		Vorjahr				2016		
Position	Plan	lst	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	437,4	800,7	363,3	692,8	687,0		687,0	-5,8
Personalaufwendungen A.f. Sach- u. Dienstleistungen bilanzielle Abschreibungen Transferaufwendungen sonst. ordentl. Aufwendungen	239,8 1.980,2 309,9 19,3 172,7	267,5 1.398,4 303,9 33,7 523,2	27,7 -581,8 -6,0 14,4 350,5	339,9 2.043,6 320,2 49,8 310,9	316,6 1.819,0 381,0 51,7 293,7	110,5 5,0	316,6 1.929,5 381,0 51,7 298,8	-23,3 -114,1 60,8 1,9 -12,1
- ordentliche Aufwendungen	2.721,9	2.526,7	-195,2	3.064,4	2.862,0	115,5	2.977,5	-86,9
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-2.284,5	-1.726,0	558,5	-2.371,6	-2.175,0	-115,5	-2.290,5	81,1
+ Finanzergebnis							4.55	
= ordentliches Ergebnis	-2.284,5	-1.726,0	558,5	-2.371,6	-2.175,0	-115,5	-2.290,5	81,1
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-2.284,5	-1.726,0	558,5	-2.371,6	-2.175,0	-115,5	-2.290,5	81,1
+ Erträge aus ILV - Aufwendungen aus ILV	750,6	750,6		757,5	757,5		757,5	
= Ergebnis	-3.035,1	-2.476,6	558,5	-3.129,1	-2.932,5	-115,5	-3.048,0	81,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	16,07	31,69	15,62	22,61	24,00		24,00	1,40

l	KUMMENTAK			
l				
ı				

		Vorjahr	1			2016		
Position	Plan	lst	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	18,4	27,6	9,2	16,4	16,4		16,4	1897069
Personalaufwendungen A.f. Sach- u. Dienstleistungen ilanzielle Abschreibungen ransferaufwendungen	43,7 71,7 43,5	47,0 72,9 43,5	3,3 1,2	44,5 73,4 47,0	43,7 69,4 62,6		43,7 69,4 62,6	-0,8 -4,0 15,6
onst. ordentl. Aufwendungen	27,3	30,2	2,9	28,1	27,4	0,9	28,3	0,2
ordentliche Aufwendungen	186,2	193,5	7,3	193,0	203,1	0,9	204,0	11,0
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-167,8	-165,9	1,9	-176,6	-186,7	-0,9	-187,6	-11,0
Finanzergebnis							12.21.0	
ordentliches Ergebnis	-167,8	-165,9	1,9	-176,6	-186,7	-0,9	-187,6	-11,0
a.o. Ergebnis			in walk					
Ergebnis vor ILV	-167,8	-165,9	· 1,9	-176,6	-186,7	-0,9	-187,6	-11,0
Erträge aus ILV Aufwendungen aus ILV	64,0	64,0	=	64,7	64,7		64,7	
Ergebnis ( )	-231,8	-229,9	1,9	-241,3	-251,4	-0,9	-252,3	-11,0
ufwandsdeckungsgrad [%]	9,88	14,27	4,39	8,50	8,08		8,08	-0,42

### KOMMENTAR

### bilanzielle Abschreibungen

voraussichtliche Mehraufwendungen in Höhe von 15.600 €

Die Prognose der bilanziellen Abschreibungen ist gegenüber der ursprünglichen Planung erhöht worden, da aufgrund der durchgeführten Jahresabschlussarbeiten aktuellere Schätzwerte vorliegen.

		Vorjahr				2016		
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff
ordentliche Erträge	170,0	218,9	48,9	220,0	226,5		226,5	6,5
Personalaufwendungen	23,8	24,3	0,5	23,3	22,5		22,5	-0,8
A. f. Sach- u. Dienstleistungen bilanzielle Abschreibungen Transferaufwendungen	5,4 4,9	3,6 5,0	-1,8 0,1	5,9 4,9	5,6 5,9		5,6 5,9	-0,3 1,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	370,0	373,1	3,1	400,0	380,0		380,0	-20,0
ordentliche Aufwendungen	404,1	405,9	1,8	434,1	414,0		414,0	-20,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-234,1	-187,1	47,0	-214,1	-187,5		-187,5	26,6
+ Finanzergebnis							1 1000000000000000000000000000000000000	
= ordentliches Ergebnis	-234,1	-187,1	47,0	-214,1	-187,5		-187,5	26,6
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-234,1	-187,1	47,0	-214,1	-187,5	1.00	-187,5	26,6
+ Erträge aus ILV - Aufwendungen aus ILV							6	
= Ergebnis	-234,1	-187,1	47,0	-214,1	-187,5		-187,5	26,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	42,07	53,91	11,85	50,68	54,71		54,71	4,03

KOMMENTAR			
	•	W.,	
	*		
1			

		Vorjahr				2016		
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff
ordentliche Erträge		7,2	7,2	192,0	192,0		192,0	
Personalaufwendungen	92,6	66,8	-25,8	100,5	76,3		76,3	-24,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	129,9	97,9	-32,0	424,5	382,0		382,0	-42,5
bilanzielle Abschreibungen	5,7	5,7		441,6	525,4		525,4	83,8
Transferaufwendungen	130,0	130,0	0,0	130,0	119,2		119,2	-10,8
sonst. ordentl. Aufwendungen	551,0	474,9	-76,1	522,7	495,2	1,1	496,3	-26,4
- ordentliche Aufwendungen	909,2	775,3	-133,9	1.619,3	1.598,1	1,1	1.599,2	-20,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-909,2	-768,2	141,0	-1.427,3	-1.406,1	-1,1	-1.407,2	20,1
+ Finanzergebnis			100					
= ordentliches Ergebnis	-909,2	-768,2	141,0	-1.427,3	-1.406,1	-1,1	-1.407,2	20,1
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-909,2	-768,2	141,0	-1.427,3	-1.406,1	-1,1	-1.407,2	20,1
+ Erträge aus ILV - Aufwendungen aus ILV	0,1	0,1		0,1	0,7		0,7	0,6
= Ergebnis	-909,3	-768,3	141,0	-1.427,4	-1.406,8	-1,1	-1.407,9	19,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]		0,93	0,93	11.86	12,01		12,01	0,16

KOMMENT	AK
---------	----

e = e		Vorjahr				2016	
Position	Plan	, lst	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	4,0	8,0	4,0	4,0	3,8	3,8	-0,2
Personalaufwendungen	87,4	106,0	18,6	97,1	99,7	99,7	2,6
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	24,3	23,8	-0,5	24,3	24,6	24,6	0,3
bilanzielle Abschreibungen	7,5	7,5	0,0	96,4	96,4	96,4	
Transferaufwendungen	718,5	661,9	-56,6	718,5	718,5	718,5	
sonst. ordentl. Aufwendungen	142,0	142,0	0,0	142,0	142,0	142,0	
- ordentliche Aufwendungen	979,7	941,1	-38,6	1.078,3	1.081,2	1.081,2	2,9
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-975,7	-933,1	42,6	-1.074,3	-1.077,4	-1.077,4	-3,1
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-975,7	-933,1	42,6	-1.074,3	-1.077,4	-1.077,4	-3,1
+ a.o. Ergebnis					i mir	400	
= Ergebnis vor ILV	-975,7	-933,1	42,6	-1.074,3	-1.077,4	-1.077,4	-3,1
+ Erträge aus ILV - Aufwendungen aus ILV			ř				
= Ergebnis	-975,7	-933,1	42,6	-1.074,3	-1.077,4	-1.077,4	-3,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,41	0,85	0,44	0,37	0,35	0,35	-0,02

KOMMENTAR		
KOMMENTAK		*
		·
***		
	*	
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	

	Vorjahr			2016					
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.	
ordentliche Erträge	39,3	49,2	9,9	59,4	59,4		59,4		
Personalaufwendungen	27,6	33,0	5,4	30,2	31,0		31,0	0,8	
A.f. Sach- u. Dienstleistungen	265,8	226,4	-39,4	349,4	349,4		349,4		
bilanzielle Abschreibungen	242,8	242,8	0,0	236,5	277,5		277,5	41,0	
Transferaufwendungen									
sonst. ordentl. Aufwendungen	9,6	5,1	-4,5	9,5	6,1		6,1	-3,4	
- ordentliche Aufwendungen	545,8	507,2	-38,6	625,6	664,1		664,1	38,5	
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-506,5	-458,0	48,5	-566,2	-604,7		-604,7	-38,5	
+ Finanzergebnis									
= ordentliches Ergebnis	-506,5	-458,0	48,5	-566,2	-604,7		-604,7	-38,5	
+ a.o. Ergebnis	3,0		-3,0						
= Ergebnis vor ILV	-503,5	-458,0	45,5	-566,2	-604,7		-604,7	-38,5	
+ Erträge aus ILV - Aufwendungen aus ILV	8.6	8,6	0,0	8,7	8,7		8,7		
					-613,4		-613,4	-38,5	
= Ergebnis	-512,1	-466,6	45,5	-574,9	-013,4		-013,4	-30,3	
Aufwandsdeckungsgrad [%]	7,20	9,70	2,50	9,49	8,94		8,94	-0,55	

V	$\cap$	N A	M		N	T	Λ	D
_	u	IVI	11//1	-	IM	- 1	~	$\mathbf{r}$

### 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