2018

Anlage

1. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und Kindertagesstätten (Ausschuss für Schule und Sport)

Stadt Norderstedt
30.06.2018

INHALT

Schlagzeilen 3

Ergebnis- und Finanzrechnung 4

Überblick über das Ergebnisbudget 4

Überblick über das investive Finanzbudget 6

Differenzierte Jahresergebnisse 9

SCHLAGZEILEN

Personalkosten

Am 18.04.2018 wurde eine neue Tarifeinigung für den TVöD erzielt. Dabei wurde u.a. eine schrittweise Einkommensanpassung in Höhe von ca. 3,19 % für das Jahr 2018 beschlossen.

Bewirtschaftungskosten

Für das Haushaltsjahr 2018 ist nach derzeitigem Stand mit Minderausgaben im Bereich der Bewirtschaftungskosten Schulen zu rechnen. Dieses hängt insbesondere mit dem milden Winter 2017/2018 zusammen.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Kindertagesstätten, Schule und Sport 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	10.217,5	10.170,4	10.233,8	63,4
11 Personalaufwendungen	11.404,0	12.645,1	11.682,2	-962,9
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.568,0	9.994,8	9.483,0	-511,8
14 + bilanzielle Abschreibungen	3.043,2	3.275,5	3.249,1	-26,4
15 + Transferaufwendungen	18.465,3	20.325,3	20.360,5	35,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	4.794,9	4.944,0	5.487,4	543,4
17 = Ordentliche Aufwendungen	**46.275,5**	**51.184,7**	**50.262,2**	**-922,5**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-36.058,0	-41.014,3	-40.028,4	985,9
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-36.058,0	-41.014,3	-40.028,4	985,9
25 = Außerordentliches Ergebnis	-43,1		-16,6	-16,6
Ergebnis vor ILV	-36.101,0	-41.014,3	-40.045,0	969,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-4.560,4	-4.763,0	-4.763,0	
= Ergebnis	-40.661,4	-45.777,3	-44.808,0	969,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	22,08	19,87	20,36	-6,88

Ergebnisübersicht 4200 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
TPL.21100 : Grundschulen	-5.316,7	-6.088,2	-5.971,0	117,2
TPL.21300 : Kombinierte Grund- und Hauptschulen	-4,2	-4,2	-4,2	
TPL.21600 : Kombinierte Haupt- und Realschulen	-655,9	-40,4	-40,4	
TPL.21700 : Gymnasien	-3.235,3	-4.106,4	-3.909,5	196,9
TPL.21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-3.802,6	-4.047,4	-3.941,0	106,4
TPL.22100 : Förderzentren	-187,8	-227,2	-210,6	16,6
TPL.24100 : Schülerbeförderung	-239,3	-253,3	-233,7	19,6
TPL.24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.171,1	-1.298,3	-1.281,4	16,9
TPL.36120 : Förderung von Kindern	-245,2	-602,1	-602,9	-0,8
TPL.36500 : Tageseinrichtungen für Kinder	-35,4	-29,8		29,8
TPL.36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-17.655,3	-19.287,5	-19.873,2	-585,7
TPL.36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-6.281,7	-8.111,2	-7.049,9	1.061,3
TPL.42100 : Förderung des Sports	-1.237,3	-1.164,7	-1.175,4	-10,7
TPL.42400 : Sportstätten	-593,7	-516,6	-514,8	1,8
GESAMT42	-40.661,4	-45.777,3	-44.808,0	969,3

Minderaufwendungen Fachbereich Schule	473.600 EUR
Minderaufwendungen Fachbereich Kindertagesstätten	504.600 EUR
Mehraufwendungen Fachbereich Sport	8.900 EUR

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Kindertagesstätten, Schule und Sport 2018

Werte in T€	Plan 2018	Reste 2017	Gesamt 2018	Ist 2018	Aufträge 2018
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	332,0		332,0	108,9	
27 Auszahlungen v. Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen	2.825,3	9,0	2.834,3	3,2	9,0
28 + Auszahlungen f. d. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				9,3	
29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	2.215,1	343,8	2.558,9	218,2	133,3
785100 : div. Maßnahmen (s. Erläuterung)	176,5	841,5	1.018,0	75,3	29
785101 : GS Harkshörn / OGGS		70	70		
785103 : OGGS Glashütte - Süd	1.100,0	993,5	2.093,5		127,9
785105 : GS Gottfried-Keller-Str/OGGS		45,2	45,2	45,2	
785109 : GS Harksheide Nord/OGGS	1.795,0	1.143,0	2.938,0	67,7	256,5
785110 : GS Harkshörn / div. Maßnahmen		8	8		
785123 : OGGS Heidberg / div. Maßnahmen		35	35		
785125 : GS Niendorfer Straße / OGGS	659	711,9	1.370,9	234	910,5
785139 : Neubau Drei-Feld Sporthalle + Dojo	2.801,0		2.801,0	601,6	-2,1
785139.x Neubau temporäre Kitas (außerplanm.)	4.100,0		4.100,0	12,6	2.345,9
785144 : OGGS Glashütte-Süd				8,1	
785153 : GS Immenhorst/ OGGS		344,5	344,5	168,2	77,3
785155 : GS Lütjenmoor		70	70		
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen	954	1.813,7	2.767,7	503,1	2.040,9
785174 : Gem. Harksheide Fahrradunterstände		157,5	157,5	169,6	
785175 : Gem. Harksheide Brandschaden		29,8	29,8		
785177 : Kita Tannenhof - Planung + Neubau einer Außenstelle		12	12		
785184 : Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide	60	592,9	652,9	4,9	23
785185 : GS Glash-.Süd div.		159,4	159,4		
785187 : GS Pellwormstraße / OGGS		70	70		
785196 : Neubau Schulzentrum-Süd		1.275,3	1.275,3		
785197 : Planungskosten OGGS Falkenberg		200	200	200	
785198 : Neubau Schulzentrum-Süd		1.175,0	1.175,0		
785200 : OGGS Heidberg Kinderspielplatz Schulhof		45	45		
785299 : OGGS GKS Schulhofsanierung	158		158		
785315 : GS Glashütte / Sportanlage		25	25		5,6
785317 : O.W.Str. Sportanlagen	750	489	1.239,0	3,3	23,5
785340 : GS Harkshörn Schulsportanlage	415		415		
785341 : Coppernicus Gymnasium Außenanlage	385		385		
785399 : Sanierung Leichtathletikanlage Lawaetzstraße	400		400		
31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.753,5	10.307,2	24.060,7	2.093,6	5.838,0
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.793,9	10.660,0	29.453,9	2.324,3	5.980,3
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.461,9	-10.660,0	-29.121,9	-2.215,4	-5.980,3

Werte in T€	Plan 2018	Reste 2017	Gesamt 2018	Ist 2018	Aufträge 2018
PRM.365200_12 : Kita Glockenheide, Baumaßnahmen	954,0	1.813,7	2.767,7	503,1	2.040,9
PRM.365200_36520001 : Kita Wichtelhöhe					
PRM.365200_36520002 : Kita Tannenhofstraße		12,0	12,0		
PRM.365200_3652002018001 : Neubau westl. O+W-Str.,Waldgr.,ASP	50,0		50,0		2,1
PRM.365200_3652002018002 : Neubau Kita Friedrichsgaber Weg	1.500,0		1.500,0	7,5	1.160,8
PRM.365200_3652002018003 : Neubau Kita Emanuel-Geibel-Straße	1.600,0		1.600,0	5,1	1.183,0
PRM.365200_3652002018004 : Neubau Kita Lawaetzstraße	1.000,0		1.000,0		

Produktkonto	Erläuterung
211000.785100	Mit der Schulhofsanierung des OGGS Friedrichsgabe konnte noch nicht begonnen werden. Der Realisierungszeitraum ist noch nicht festgelegt.
211000.785101	Projektstart ist für das 3. Quartal 2018 vorgesehen
211000.785103	Architektenleistungen sind bereits beauftragt; Unterlagen gem. §12 GemHVO für HU-Bau sollen Ende Juli vorliegen, dann wird nach Beschluss in der STV die Mittelsperre aufgehoben.
211000.785105	Restarbeiten zur OGGS-Umwandlung abgeschlossen.
211000.785109	Baugenehmigungsverfahren läuft, Ausführungsplanung und Ausschreibung weit fortgeschritten (Stand: 19.07.18)
211000.785110	Der Einbau einer Verdunkelungsanlage für Fensterfront befindet sich in der Planungs- und Vergabephase gemeinsam mit der Glasfassade der Aula. Vorher soll die Sanierung der Fensterfront erfolgen.
211000.785123	Fertiggestellt bis auf Feuerwehrpläne-Prüfung durch Brandschutzdienststelle (Stand: 19.07.18)
211000.785125	Dachdeckerarbeiten und Fenstereinbau laufen. Elektro-Rohinstallation ab 30.KW (Stand: 19.07.18)
211000.785144	Die provisorische Küche in der Mensa der OGGS Glashütte-Süd wurde fertiggestellt.
211000.785153	Es stehen hier nur noch wenige Restarbeiten in Form von Maler- und Schlosserarbeiten an (Stand: 19.07.18)
211000.785155	Planungskosten für OGGS-Umwandlung
211000.785187	Planungskosten für OGGS-Umwandlung
211000.785197	Planungskosten für Neubau Drei-Feld Sporthalle
211000.785200	Der Realisierungszeitraum ist noch nicht festgelegt.
211000.785299	Der Realisierungszeitraum ist noch nicht festgelegt.
211000.785315	Restarbeiten für die Ausstattung für die Schulhofneugestaltung. Maßnahme wird bis Ende des Jahres fertiggestellt.
211000.785340	Der Realisierungszeitraum ist noch nicht festgelegt.
217000.785100	Die Sanierung der Abluftanlage der Lehrküche im SZ.Nord (Anteil Gemeinschaftsschule) ist in der Vorbereitungsphase
217000.785100	SZ-Nord (Anteil Lessing Gymnasium) - Schulentwicklungsplanung
217000.785100	Coppernicus Gymnasium - Rampe zum Kunstraum (Barrierefreiheit) - in Vergabe

Produktkonto	Erläuterung
217000.785100	Coppernicus Gymnasium - Verdunklung der Klassenräume - fertiggestellt
217000.785100	Gymnasium Harksheide - Ergänzung des Prallschutzes der Turnhalle - Maßnahme soll in diesem Haushaltsjahr umgesetzt werden
217000.785198	Neubau Schulzentrum Süd (Anteil Lise-Meitner-Gymnasium) - Planungskosten
217000.785341	Maßnahme ist in Planung mit beabsichtigter Vergabe bzw. Baubeginn 2018.
218000.785100	SZ-Nord (Anteil Gem. Friedrichsgabe) - Schulentwicklungsplanung
218000.785174	Die Fahrradunterstände wurden aufgestellt.
218000.785175	Mittel werden für Brandschadenbeseitigung benötigt
218000.785196	Neubau Schulzentrum Süd (Anteil Gem. Ossenmoorpark) - Planungskosten
424000.785139	Teil-Rechnung für Neubau Drei-Feld Sporthalle ist an EGNO angewiesen worden.
424000.785184	Bauantrag ist gestellt. Maßnahme erfolgt in Abhängigkeit mit den Sportanlagenbauten. Ausführung geplant in 2019.
424000.785185	Kaufpreis und Kaufnebenkosten für die Tennishalle (Exerzierplatz). Übergabe ist am 31.08.2018.
424000.785317	Vergabe erfolgt im September 2018 und der voraussichtliche Baubeginn soll im Herbst 2018 erfolgen.
424000.785399	Ein Baubeginn ist für Ende 2018 geplant.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 21100 Grundschulen 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	353,1	267,7	271,4	3,7
11 Personalaufwendungen	488,2	492,2	511,4	19,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.983,3	3.127,8	2.992,7	-135,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	527,8	631,6	631,6	
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	548,8	674,4	667,6	-6,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	**4.548,1**	**4.926,0**	**4.803,4**	**-122,6**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.195,1	-4.658,3	-4.532,0	126,3
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-4.195,1	-4.658,3	-4.532,0	126,3
25 = Außerordentliches Ergebnis	-24,3		-9,1	-9,1
Ergebnis vor ILV	-4.219,4	-4.658,3	-4.541,1	117,2
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-1.097,3	-1.429,9	-1.429,9	
= Ergebnis	-5.316,7	-6.088,2	-5.971,0	117,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	7,76	5,43	5,65	-3,03

Erläuterung:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Voraussichtliche Minderaufwendungen in Höhe von 100.000 EUR bei den Bewirtschaftungskosten (milder Winter 2017/2018).

Ergebnis 21600 Regionalschulen 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	21,0	20,4	20,4	
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1,7			
14 + bilanzielle Abschreibungen	106,8	60,8	60,8	
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen				
17 = Ordentliche Aufwendungen	**108,5**	**60,8**	**60,8**	
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-87,5	-40,4	-40,4	
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-87,5	-40,4	-40,4	
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-87,5	-40,4	-40,4	
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-568,4			
= Ergebnis	-655,9	-40,4	-40,4	
Aufwandsdeckungsgrad [%]	19,35	33,55	33,55	

Ergebnis 21700 Gymnasien 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.091,7	1.253,0	1.208,8	-44,2
11 Personalaufwendungen	370,9	339,8	323,1	-16,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.970,0	2.652,6	2.382,6	-270,0
14 + bilanzielle Abschreibungen	353,8	463,3	463,3	
15 + Transferaufwendungen	51,1	51,6	80,6	29,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	302,7	298,4	312,2	13,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	**3.048,5**	**3.805,7**	**3.561,8**	**-243,9**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.956,8	-2.552,7	-2.352,9	199,8
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.956,8	-2.552,7	-2.352,9	199,8
25 = Außerordentliches Ergebnis	1,3		-2,9	-2,9
Ergebnis vor ILV	-1.955,5	-2.552,7	-2.355,8	196,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-1.279,8	-1.553,7	-1.553,7	
= Ergebnis	-3.235,3	-4.106,4	-3.909,5	196,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	35,81	32,92	33,94	18,10

Erläuterung:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Voraussichtliche Minderaufwendungen in Höhe von 250.000 EUR bei den Bewirtschaftungskosten (milder Winter 2017/2018).

Ergebnis 21800 Gemeinschaftsschulen 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	543,1	605,7	614,3	8,6
11 Personalaufwendungen	319,6	297,0	239,8	-57,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.818,5	1.904,2	1.906,0	1,8
14 + bilanzielle Abschreibungen	480,8	760,2	760,2	
15 + Transferaufwendungen	35,1	22,5	18,8	-3,8
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	346,9	342,6	300,1	-42,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	**3.000,9**	**3.326,5**	**3.224,8**	**-101,7**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.457,8	-2.720,8	-2.610,5	110,3
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-2.457,8	-2.720,8	-2.610,5	110,3
25 = Außerordentliches Ergebnis	-18,8		-3,9	-3,9
Ergebnis vor ILV	-2.476,7	-2.720,8	-2.614,4	106,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-1.325,9	-1.326,6	-1.326,6	
= Ergebnis	-3.802,6	-4.047,4	-3.941,0	106,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	18,10	18,21	19,05	-8,51

Ergebnis 22100 Förderzentren 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	41,8	11,2	11,2	
11 Personalaufwendungen	47,7	48,9	48,9	0,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48,2	58,9	45,6	-13,3
14 + bilanzielle Abschreibungen	54,2	41,3	41,3	
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	14,0	15,5	12,2	-3,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	**164,1**	**164,6**	**148,0**	**-16,6**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-122,3	-153,4	-136,8	16,6
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-122,3	-153,4	-136,8	16,6
25 = Außerordentliches Ergebnis	-0,8			
Ergebnis vor ILV	-123,1	-153,4	-136,8	16,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-64,7	-73,8	-73,8	
= Ergebnis	-187,8	-227,2	-210,6	16,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	25,46	6,80	7,57	

Ergebnis 24100 Schülerbeförderung 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	255,5	235,0	253,5	18,5
11 Personalaufwendungen	26,9	27,1	27,7	0,6
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5,9	6,3	4,6	-1,7
14 + bilanzielle Abschreibungen	5,8	4,9	4,9	
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	456,1	450,0	450,0	
17 = Ordentliche Aufwendungen	**494,8**	**488,3**	**487,2**	**-1,1**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-239,3	-253,3	-233,7	19,6
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-239,3	-253,3	-233,7	19,6
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-239,3	-253,3	-233,7	19,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-239,3	-253,3	-233,7	19,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	51,64	48,13	52,04	

Ergebnis 24300 sonstige schulische Aufgaben 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	192,0	198,8	195,6	-3,2
11 Personalaufwendungen	33,1	39,5	40,5	1,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100,9	358,2	346,4	-11,8
14 + bilanzielle Abschreibungen	508,3	452,5	449,8	-2,8
15 + Transferaufwendungen	135,0	130,0	140,0	10,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	585,7	516,9	500,3	-16,6
17 = Ordentliche Aufwendungen	**1.363,0**	**1.497,1**	**1.477,0**	**-20,1**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.171,0	-1.298,3	-1.281,4	16,9
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.171,0	-1.298,3	-1.281,4	16,9
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.171,0	-1.298,3	-1.281,4	16,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-0,1			
= Ergebnis	-1.171,1	-1.298,3	-1.281,4	16,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	14,09	13,28	13,24	16,15

Ergebnis 42100 Förderung des Sports 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	43,0	4,0	5,1	1,1
11 Personalaufwendungen	98,6	106,6	118,4	11,8
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24,3	24,3	24,3	
14 + bilanzielle Abschreibungen	93,8	177,3	177,3	
15 + Transferaufwendungen	659,2	718,5	718,5	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	404,4	142,0	142,0	
17 = Ordentliche Aufwendungen	**1.280,3**	**1.168,7**	**1.180,5**	**11,8**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.237,3	-1.164,7	-1.175,4	-10,7
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.237,3	-1.164,7	-1.175,4	-10,7
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.237,3	-1.164,7	-1.175,4	-10,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-1.237,3	-1.164,7	-1.175,4	-10,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	3,36	0,34	0,43	9,46

Ergebnis 42400 Sportstätten und Bäder 2018

Werte in T€	Ist 2017	Plan 2018	Progn. + Auftr. 2018	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	52,7	47,3	50,9	3,6
11 Personalaufwendungen	31,2	33,2	36,2	3,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329,4	286,2	286,2	
14 + bilanzielle Abschreibungen	272,1	144,8	144,8	
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	4,6	89,5	88,2	-1,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	**637,3**	**553,7**	**555,5**	**1,8**
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-584,6	-506,4	-504,6	1,8
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-584,6	-506,4	-504,6	1,8
25 = Außerordentliches Ergebnis	-0,4			
Ergebnis vor ILV	-585,0	-506,4	-504,6	1,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-8,7	-10,2	-10,2	
= Ergebnis	-593,7	-516,6	-514,8	1,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	8,27	8,54	9,16	201,64