

2023

2. Halbjahresbericht

Amt für Schule und Sport



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget.....	4
Überblick über das investive Finanzbudget.....	6
Differenzierte Jahresergebnisse	9

Bilanzielle Abschreibung

Auf dem Konto "Bilanzielle Abschreibung" werden im Ansatz nur die Abschreibungswerte zum Jahresbeginn für das jeweilige Produkt aufgeführt. Durch die Aktivierung (Fertigstellung von Baumaßnahmen und Lieferung von Vermögensgegenständen, wie zum Beispiel mobilen Endgeräten für die Schüler*innen) weicht der IST-Wert zum Jahresende in der Regel vom Ansatz ab.

Schülerbeförderung

Der Kreis bezuschusst zurzeit keine Individualbeförderung von Schulkindern mit Beeinträchtigungen, weil nach Auffassung des Kreises Segeberg sind nur Kosten der Beförderung erstattungsfähig, wenn es sich um eine Beförderung unmittelbar zum Unterrichtsbeginn oder nach Unterrichtsende handelt. Diese Auffassung wird auf der Satzung des Kreises Segeberg über die Anerkennung der notwendigen Kosten für die Schülerbeförderung vom 3. März 2011 in Verbindung mit § 48 II Nr. 8 SchulG-SH gestützt. Der Kreis interpretiert die geltenden Rechtsnormen so, dass für Kinder, die vor oder nach dem Unterricht ein Angebot im Rahmen des offenen Ganztags der eigenen Schulen in Anspruch nehmen, kein Erstattungsanspruch geltend gemacht werden kann, insbesondere nach den Nachmittagsangeboten, da diese (anders als in der Zeit ohne Ganztagsangebot) nicht verpflichtend seien. Derzeit bedeutet der Umstand eine Mehrbelastung für den Haushalt der Stadt Norderstedt in Höhe von 100.000 Euro im Jahr (Kreisanteil von zwei Dritteln), da die Stadt Norderstedt diese 30 Kinder nicht vom Ganztagsangebot ausschließen möchte. (vgl. Mitteilungsvorlage M23/0526 / Sitzung des Ausschusses für Schule und Sport vom 06.12.2023).

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule und Sport 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	4.752,9	3.215,1	4.462,1	1.247,0
11 Personalaufwendungen	1.540,6	1.706,5	1.756,1	49,6
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.837,7	6.935,4	6.305,8	-629,6
14 + bilanzielle Abschreibungen	6.643,1	4.804,8	5.571,8	767,0
15 + Transferaufwendungen	1.572,7	1.787,6	1.247,5	-540,1
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.821,0	2.866,9	3.244,2	377,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	18.415,2	18.101,2	18.125,4	24,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.662,3	-14.886,1	-13.663,3	1.222,8
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-13.662,3	-14.886,1	-13.663,3	1.222,8
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-13.662,3	-14.886,1	-13.663,3	1.222,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-7.984,9	-9.281,2	-8.878,9	402,3
= Ergebnis	-21.647,2	-24.167,3	-22.542,2	1.625,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	25,81	17,76	24,62	

Ergebnisübersicht 4200 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
21100 : Grundschulen	-7.238,1	-8.532,4	-8.141,3	391,1
21300 : Kombinierte Grund- und Hauptschulen				
21600 : Kombinierte Haupt- und Realschulen	0,0			
21700 : Gymnasien	-4.402,3	-4.638,8	-4.761,2	-122,4
21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-4.199,8	-5.278,5	-4.740,9	537,5
22100 : Förderzentren	-204,6	-237,8	-229,1	8,7
24100 : Schülerbeförderung	-276,7	-267,3	-461,2	-193,9
24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.577,9	-1.393,3	-1.329,5	63,8
42100 : Förderung des Sports	-3.522,1	-2.045,7	-1.632,6	413,1
42400 : Sportstätten	-225,6	-1.773,6	-1.246,3	527,3
GESAMT 42	-21.647,2	-24.167,3	-22.542,2	1.625,1

Fachbereich Schule Minderaufwendungen in Höhe von 1.510.900 EUR

Fachbereich Sport Minderaufwendungen in Höhe von 114.200 EUR

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule und Sport 2023

Werte in T€	Plan 2023	Reste 2022	Ansatz 2023	Ist 2023
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	117,4		117,4	1.999,1
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen	104,3	337,0	441,3	76,2
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	524,0	450,7	974,7	1.164,4
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	92,7	2,6	95,3	409,4
785101 : OGGs Harkshörn	95,0		95,0	32,0
785103 : OGGs Glashütte - Süd		437,6	437,6	41,9
785109 : GS Harksheide Nord/OGGS				43,0
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	5.219,0	25,2	5.244,2	3.086,3
785196 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.709,0		1.709,0	1.349,2
785197 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	280,0		280,0	228,0
785198 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.709,0		1.709,0	1.349,2
785200 : Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	8,0		8,0	65,0
785217 : Planung / Ausbau Am Böhmerwald südl. Sege-		45,2	45,2	
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	1.135,8	222,9	1.358,7	1.000,9
785341 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen				2,8
785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.248,5	733,4	10.981,9	7.607,7
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.876,8	1.521,1	12.397,9	8.848,3
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.759,4	-1.521,1	-12.280,5	-6.849,2

Grundschulen

785100 OGGs Friedrichsgabe – Dachsanierung

Diese Sanierungsmaßnahme wurde abgeschlossen und musste aufgrund bewilligter Mittel aus dem Förderprogramm Impuls 2030 II in den investiven Finanzkonten verbucht werden.

785100 OGGs Immenhorst - Brandschutzsanierung

Diese Sanierungsmaßnahme wurde abgeschlossen und musste aufgrund bewilligter Mittel aus dem Förderprogramm Impuls 2030 II in den investiven Finanzkonten verbucht werden.

785101 Grundschule Harkshörn - Umbau zur Offenen Ganztagsgrundschule

Seit Anfang 2023 läuft eine Machbarkeitsstudie und die Leistungsphase 0 mit externen Planer*innen und Schulberater*innen. Es haben Workshops mit Schüler*innen, Lehrer*innen und Vertreter*innen der Stadtverwaltung stattgefunden. Weitere Workshops erfolgen im Laufe des Jahres 2024.

785103 OGGs Glashütte-Süd (jetzt: OGGs am Wittmoor) – Anbau Mensa

Die Schlussrechnungen für den Anbau der Mensa an der OGGs am Wittmoor wurden bereits beglichen.

785139 OGGs Gottfried-Keller - Aufstockung der Verwaltung

Die Maßnahme wurde aufgrund von personellen Veränderungen im Amt 68 im Jahr 2023 nicht umgesetzt.

785139 OGGs Pellwormstraße - Umbau zur Offenen Ganztagsgrundschule

Zurzeit finden Projektgruppentreffen und Bedarfsanalysen statt.

785139 Grundschule Lütjenmoor - Neubau Standort Aurikelstieg

Der Ausschuss für Schule und Sport wird kontinuierlich über den Stand des Neubauvorhabens durch die EGNO informiert.

785299 OGGs Falkenberg - Neugestaltung des Schulhofs

Die Erneuerung des Schulhofs an der OGGs Falkenberg erfolgt frühestens im Jahr 2026.

785299 OGGs Glashütte - Neugestaltung des Vorplatzes

Die Neugestaltung des Vorplatzes an der OGGs Glashütte wurde im April 2023 abgeschlossen. Sämtliche Schlussrechnungen wurden bezahlt.

785299 OGGs Harksheide Nord - Erneuerung Sportanlage + Schulhof

Der Beginn der Maßnahme für die Sportplatzerneuerung ist in den Sommerferien 2023 erfolgt. Die Sportplatzerneuerung ist größtenteils abgeschlossen und schlussgerechnet. Im Jahr 2024 erfolgen hierfür noch kleinere Restarbeiten. Mit der Erneuerung des Schulhofs soll im Jahr 2024 begonnen werden.

785299 OGGs Pellwormstraße - Neubau des Bolzplatzes

Die Baumaßnahme hat in den Sommerferien 2023 begonnen und ist zu 80 % abgeschlossen. Der Abschluss der Arbeiten erfolgt voraussichtlich im März bzw. April 2024. Es muss der Gummibelag eingebaut werden, für den die Arbeiten lediglich temperaturabhängig erfolgen können.

785299 OGGs Am Wittmoor - Überarbeitung Freianlagen/Pausenhof:

Die Vorentwurfsplanung wurde durch das Büro MERA am 16.02.2024 der Schulleiterin vorgestellt.

785299 OGGs Heidberg - Überarbeitung Freianlagen/Pausenhof:

Das Büro Munder und Erzepky hat seine Arbeit aufgenommen, die Übergabe der Daten-Grundlage unserer Vermessungsabteilung steht momentan jedoch noch aus.

Gymnasien

785139 Copernicus Gymnasium - Erweiterungsneubau Musik

Für den Musikerweiterungsbau wurden im November 2023 die §-12-Unterlagen vorgelegt. Bisher erfolgten Planungsleistungen. Der Bauantrag wurde eingereicht, sodass mit dem Erweiterungsneubau voraussichtlich im Jahr 2024 begonnen werden kann.

785299 Gymnasium Harksheide - Neubau der Sportanlage

Die Maßnahme wurde im Jahr 2023 nicht begonnen. Eine Umsetzung der Maßnahme im Jahr 2024 hängt von den Ergebnissen der derzeit laufenden Phase 0 zum Schulgebäude ab. Für die Sanierungsmaßnahmen wird auf jeden Fall ein Interimsgebäude notwendig. Dieses könnte eine vorübergehende Containeranlage auf der Sportanlage sein.

785299 Gymnasium Harksheide - Neubau des Schulhofs

Die Entwürfe wurden mit der Schule abgestimmt. Die Maßnahme befindet sich in der Ausführungsplanung. Es läuft die Vorbereitung für die Vergabe.

Gemeinschaftsschulen

785139 Gemeinschaftsschule Harksheide – Anbau

Zwischen dem Fachbereich 681, einem Architektenbüro sowie dem Amt für Schule und Sport sind Planungsvorabsprachen erfolgt. Der Honorarvertrag mit dem Architektenbüro befindet sich in der Endbearbeitung.

785197 Gemeinschaftsschule Harksheide - Bodenbelag Sporthalle Falkenberg

Der Neubau des Sportbodens inkl. Sportbodenheizung wurde im Jahr 2023 komplett umgesetzt und abgeschlossen. Die Schlussrechnung wurde zu Beginn des Jahres 2024 bezahlt.

Schulzentren

785139 Schulzentrum Nord - An- und Umbau

Der Baubeginn für den Neubau am Schulzentrum Nord erfolgte im Oktober 2023. Im Moment werden Gründungsarbeiten durchgeführt. Für die Kernsanierung des Bestandsgebäudes läuft momentan die Planung. Die Entwurfsphase hat begonnen.

785196 / 785198 Schulzentrum Süd – Neubau

Der Ausschuss für Schule und Sport wird regelmäßig über den Stand des Neubaufvorhabens durch die EGNO informiert.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 21100 Grundschulen 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	753,4	590,1	1.108,0	517,9
11 Personalaufwendungen	547,5	577,9	612,7	34,8
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.856,9	2.061,1	1.876,1	-185,0
14 + bilanzielle Abschreibungen	1.799,0	1.763,9	2.410,5	646,6
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	755,1	768,8	1.195,3	426,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.958,5	5.171,7	6.094,7	923,0
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.205,1	-4.581,6	-4.986,6	-405,0
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-4.205,1	-4.581,6	-4.986,6	-405,0
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-4.205,1	-4.581,6	-4.986,6	-405,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-3.033,1	-3.950,8	-3.154,7	796,1
= Ergebnis	-7.238,1	-8.532,4	-8.141,3	391,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	15,19	11,41	18,18	

Ordentliche Erträge (Mehrerträge in Höhe von 517,9t €)

Durch die Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen, höheren Einnahmen durch Schulkostenbeiträge und der Auflösung der Fahrbücherei wurden Mehrerträge generiert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Minderaufwendungen in Höhe von 185t €)

Die tatsächlichen Energiekosten fielen geringer aus als ursprünglich geplant.

Aufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen (Mehraufwendungen in Höhe von 426,5t €)

Die tatsächlichen Kosten für die Sozialstaffel sind gestiegen. Das Fachamt wird die Entwicklung weiterverfolgen und ggf. eine Anpassung des Ansatzes mit dem 1. Nachtrag zum Doppelhaushalt 2024 / 2025 vornehmen.

Ergebnis 21700 Gymnasien 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.278,5	1.292,4	1.394,7	102,3
11 Personalaufwendungen	303,0	321,3	305,7	-15,6
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.832,8	2.162,4	1.856,6	-305,8
14 + bilanzielle Abschreibungen	810,1	748,7	754,1	5,4
15 + Transferaufwendungen	65,0	82,0	78,2	-3,8
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	290,3	321,9	381,1	59,2
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.301,1	3.636,3	3.375,7	-260,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.022,7	-2.343,9	-1.981,0	362,9
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-2.022,7	-2.343,9	-1.981,0	362,9
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-2.022,7	-2.343,9	-1.981,0	362,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-2.379,6	-2.294,9	-2.780,2	-485,3
= Ergebnis	-4.402,3	-4.638,8	-4.761,2	-122,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	38,73	35,54	41,32	

Ordentliche Erträge (Mehrerträge in Höhe von 102,3t €)

Durch die Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und höheren Einnahmen durch Schulkostenbeiträge wurden Mehrerträge generiert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Minderaufwendungen in Höhe von 305,8t €)

Die tatsächlichen Energiekosten fielen geringer aus als ursprünglich geplant.

Aufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen (Mehraufwendungen in Höhe von 59,2t €)

Die tatsächlichen Kosten für die Schadensfälle und Erstattungen an Gemeinden (Schulkostenbeiträge) sind gestiegen. Das Fachamt wird die Entwicklung weiterverfolgen und ggf. eine Anpassung des Ansatzes mit dem 1. Nachtrag zum Doppelhaushalt 2024 / 2025 vornehmen.

Ergebnis 21800 Gemeinschaftsschulen 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	787,5	675,1	877,9	202,8
11 Personalaufwendungen	292,8	309,0	317,3	8,3
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.387,4	1.670,7	1.428,1	-242,6
14 + bilanzielle Abschreibungen	1.002,6	997,4	1.033,5	36,1
15 + Transferaufwendungen	42,3	50,6	29,1	-21,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	554,8	435,2	535,3	100,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.279,9	3.462,9	3.343,4	-119,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.492,4	-2.787,8	-2.465,5	322,3
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-2.492,4	-2.787,8	-2.465,5	322,3
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-2.492,4	-2.787,8	-2.465,5	322,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-1.707,3	-2.490,7	-2.275,4	215,2
= Ergebnis	-4.199,8	-5.278,5	-4.740,9	537,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	24,01	19,50	26,26	

Ordentliche Erträge (Mehrerträge in Höhe von 202,8t €)

Durch die Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und höheren Einnahmen durch Schulkostenbeiträge wurden Mehrerträge generiert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Minderaufwendungen in Höhe von 242,6t €)

Die tatsächlichen Energiekosten fielen geringer aus als ursprünglich geplant.

Aufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen (Mehraufwendungen in Höhe von 100,1t €)

Die tatsächlichen Kosten für die Schadensfälle und Erstattungen an Gemeinden (Schulkostenbeiträge) sind gestiegen. Das Fachamt wird die Entwicklung weiterverfolgen und ggf. eine Anpassung des Ansatzes mit dem 1. Nachtrag zum Doppelhaushalt 2024 / 2025 vornehmen.

Ergebnis 22100 Förderzentren 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	35,3	52,9	46,9	-6,0
11 Personalaufwendungen	52,2	55,5	52,7	-2,8
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20,7	37,7	37,8	0,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	59,0	58,4	58,6	0,2
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	24,9	19,7	22,6	2,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	156,8	171,3	171,7	0,4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-121,5	-118,4	-124,7	-6,3
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-121,5	-118,4	-124,7	-6,3
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-121,5	-118,4	-124,7	-6,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-83,1	-119,4	-104,3	15,0
= Ergebnis	-204,6	-237,8	-229,1	8,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	22,51	30,88	27,33	

Ergebnis 24100 Schülerbeförderung 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	32,8	260,0	48,2	-211,8
11 Personalaufwendungen	40,8	46,3	11,7	-34,6
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2,4	6,0	224,8	218,8
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,3		0,2	0,2
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	266,1	475,0	272,8	-202,2
17 = Ordentliche Aufwendungen	309,5	527,3	509,5	-17,8
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-276,7	-267,3	-461,2	-193,9
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-276,7	-267,3	-461,2	-193,9
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-276,7	-267,3	-461,2	-193,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-276,7	-267,3	-461,2	-193,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	10,59	49,31	9,47	

Ordentliche Erträge (Mindererträge in Höhe von 211,8t €)

Im Zuge der Umstellung der Abrechnung der Fahrkarten auf das einheitliche Abrechnungsprogramm OLAV (verwaltet durch den Kreis Herzogtum-Lauenburg) wird der Eigenanteil der SuS nun direkt abgezogen. Darüber hinaus erhält die Stadt Norderstedt aktuell keine Zuschüsse für die Individualbeförderung von Schulkindern mit Beeinträchtigungen (vgl. M/23/0526). Die Ansätze werden im Rahmen der nächsten Nachtragsplanung für den Doppelhaushalt 2024/2025 entsprechend angepasst.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Mehraufwendungen in Höhe von 218,8t €)

Verteilung der Kosten auf zwei Produktkonten aufgrund von haushaltsrechtlichen Vorschriften.

Aufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen (Minderaufwendungen in Höhe von 202,2t €)

Verteilung der Kosten auf zwei Produktkonten aufgrund von haushaltsrechtlichen Vorschriften.

Ergebnis 24300 sonstige schulische Aufgaben 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	172,7	177,7	275,5	97,8
11 Personalaufwendungen	103,5	116,3	139,0	22,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	366,2	320,7	341,4	20,7
14 + bilanzielle Abschreibungen	246,9	240,9	301,0	60,1
15 + Transferaufwendungen	137,5	130,0	136,1	6,1
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	747,9	670,8	533,8	-137,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.602,0	1.478,7	1.451,3	-27,4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.429,3	-1.301,0	-1.175,8	125,2
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.429,3	-1.301,0	-1.175,8	125,2
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.429,3	-1.301,0	-1.175,8	125,2
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-148,6	-92,3	-153,7	-61,4
= Ergebnis	-1.577,9	-1.393,3	-1.329,5	63,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	10,78	12,02	18,99	

Ordentliche Erträge (Mehrerträge in Höhe von 97,8t €)

Durch höhere Einnahmen durch Schulkostenbeiträge wurden Mehrerträge generiert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Mehraufwendungen in Höhe von 20,7t €)

Die tatsächlichen Kosten für die Aufwendungen der Schul-IT sind gestiegen. Das Fachamt wird die Entwicklung weiterverfolgen und ggf. eine Anpassung des Ansatzes mit dem 1. Nachtrag zum Doppelhaushalt 2024 / 2025 vornehmen.

Aufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen (Minderaufwendungen in Höhe von 137t €)

Die tatsächlichen Kosten für die Schadensfälle und Erstattungen an Gemeinden (Schulkostenbeiträge) fielen geringer aus als ursprünglich geplant. Das Fachamt wird die Entwicklung weiterverfolgen und ggf. eine Anpassung des Ansatzes mit dem 1. Nachtrag zum Doppelhaushalt 2024 / 2025 vornehmen.

Der Erstattungsbetrag für das Nutzungsentgelt 1. Halbjahr des Arribas wurde nicht korrekt aufgeteilt, weshalb bei diesem Ansatz 83.000 EUR zu wenig gebucht worden sind (vgl. 421000).

Ergebnis 42100 Förderung des Sports 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge		3,0	11,1	8,1
11 Personalaufwendungen	167,0	249,6	268,6	19,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,2	24,7	38,8	14,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	1.857,9	83,4	83,4	0,0
15 + Transferaufwendungen	1.327,9	1.525,0	1.004,0	-521,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	169,1	166,0	249,0	83,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.522,1	2.048,7	1.643,8	-404,9
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.522,1	-2.045,7	-1.632,6	413,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-3.522,1	-2.045,7	-1.632,6	413,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-3.522,1	-2.045,7	-1.632,6	413,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-3.522,1	-2.045,7	-1.632,6	413,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]		0,15	0,68	

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Mehraufwendungen in Höhe von 14,1t €)

Die Kosten für die Sportlerehrung waren im Jahr 2023 aufgrund der Ehrungen für die Jahre 2020, 2021 und 2022 und der zusätzlichen Ehrungsveranstaltung für den inklusiven Sportverein erhöht.

Aufwendungen für Transferaufwendungen (Minderaufwendungen in Höhe von 521t €)

Die Maßnahme „Sportpark Scharpenmoor - Instandhaltungsmaßnahmen + Planungskosten“ mit bereitgestellten Mittel in Höhe von 400.000 EUR wurde verschoben. Aktuell wird ein Gesamtkonzept in Abstimmung mit dem Verein erstellt. Die Haushaltsmittel wurden im Rahmen der Haushaltsberatung 2024/2025 erneut für das Haushaltsjahr 2024 eingestellt.

Aufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen (Mehraufwendungen in Höhe von 83t €)

Der Erstattungsbetrag für das Nutzungsentgelt 1. Halbjahr des Arribas wurde nicht korrekt aufgeteilt, weshalb bei diesem Ansatz 83.000 EUR zu viel gebucht worden sind (vgl. 421000).

Ergebnis 42400 Sportstätten und Bäder 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.692,8	163,9	699,7	535,8
11 Personalaufwendungen	33,9	30,6	48,6	18,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	371,0	652,1	502,2	-149,9
14 + bilanzielle Abschreibungen	867,3	912,1	930,4	18,3
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	12,9	9,5	54,3	44,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.285,1	1.604,3	1.535,5	-68,8
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	407,6	-1.440,4	-835,8	604,6
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	407,6	-1.440,4	-835,8	604,6
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	407,6	-1.440,4	-835,8	604,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-633,2	-333,2	-410,5	-77,3
= Ergebnis	-225,6	-1.773,6	-1.246,3	527,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	131,72	10,22	45,57	

Ordentliche Erträge (Mehrerträge in Höhe von 538,8t €)

Durch höhere Zuweisungen durch die Schwimmsportstättenförderung gem. § 24 FAG wurden Mehrerträge generiert.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Minderaufwendungen in Höhe von 149,9t €)

Die tatsächlichen Energiekosten fielen geringer aus als ursprünglich geplant.

Aufwendungen für sonstige ordentliche Aufwendungen (Mehraufwendungen in Höhe von 44,8t €)

Die tatsächlichen Kosten für die Schadensfälle fielen höher aus als ursprünglich geplant. Das Fachamt wird die Entwicklung weiterverfolgen und ggf. eine Anpassung des Ansatzes mit dem 1. Nachtrag zum Doppelhaushalt 2024 / 2025 vornehmen.