

Übung Teilergebnisplan 1

In der Stadt Solbacken sind für den Bereich Kita nachstehender Teilplan aufgestellt:

Zeile	Bezeichnung	Kontengruppe	Ansatz 2023
2	Allgemeine Zuweisungen / Zuweisungen für laufende Zwecke	41	45.000 €
3	Sonstige Transferleistungen	42	1.000 €
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (u.a. Kitabeiträge)	43	72.000 €
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44	1.500 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	45	2.000 €
10	= ordentliche Erträge		121.500 €
11	Personalaufwendungen	50	548.000 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	36.000 €
14	Bilanzielle Abschreibungen	57	124.000 €
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54	114.500 €
17	= ordentliche Aufwendungen		822.500 €
18	Ordentliches Ergebnis		-701.000 €

Haushaltsvermerke:

1. Alle Aufwendungen im Teilergebnisplan „Kindertagesstätte“ sind zu einem Budget verbunden.
2. Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten berechtigen zu Mehraufwendungen bei sonstigen ordentlichen Aufwendungen

Bei den Personalaufwendungen können im Verlauf des Haushaltsjahres durch Entfall der Lohnfortzahlungen 18.000 € eingespart werden. Weiterhin können durch verzögerte Anschaffungen auch 4.000 € an bilanziellen Abschreibungen im Haushaltsjahr eingespart werden.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen entsteht ein weiterer Bedarf von 7.500 €, der über den Ansatz hinausgeht.

Bei den Sach- und Dienstleistungen fallen zusätzliche Reinigungskosten an, die sich mit 16.000 € Mehraufwand niederschlagen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ist mit Mehrerträgen in Höhe von 5.800 € zu rechnen.

Aufgabe:

1. Berechnen Sie, ob und wie der Mehrbedarf bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen abgedeckt werden kann.
2. Berechnen Sie, ob und wie der Mehrbedarf bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen abgedeckt werden kann.