

**1. Halbjahresbericht
Stadt Norderstedt
2011**



Hauptamt

Norderstedt
Eine Idee voraus ...

Inhalt

Schlagzeilen..... 3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....4
Glossar 13

Schlagzeilen

Die sinkende Einnahmeerwartung geht einher mit der sinkenden Aufwandserwartung. In der Planungsphase ist davon ausgegangen worden, dass die Verrechnung der Telefongebühren über ein Ertragskonto erfolgt. Dieses ist rechtlich nicht zulässig, die Verrechnung erfolgt als Absetzung vom Aufwand und vermindert dadurch das Aufwandsergebnis.

Im Bereich der Investitionen wird nach den Anschaffungswerten unterschieden. Beim Abgleich der Soll-Ist-Werte lässt sich feststellen, dass die Planung auf Grund fehlender Erfahrungswerte Differenzen in Bezug auf die Wertgrenzen aufzeigt. Insgesamt ist jedoch damit zu rechnen, dass die geplanten Investitionen im Jahr 2011 realisiert werden.

Ergebnis- und Finanzrechnung

Überblick über das Ergebnisbudget des Hauptamts

Jahres-SIV 1000 Hauptamt								2011
Werte in T€								
Position	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011 Forecast			
	Plan 2011	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2011	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	104,7	0,0	-104,7	-100,00%	104,7	104,7	-0,1	-0,05%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,6	0,0	-0,6	-100,00%	0,8	0,3	-0,3	-50,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	322,2	109,5	-212,7	-66,02%	322,2	259,8	-62,6	-19,42%
Kostenersparungen u. K.-Umlagen	197,1	35,6	-161,5	-81,93%	197,1	173,1	-24,0	-12,17%
sonst. ordentl. Erträge	388,7	1,2	-387,5	-99,70%	388,7	388,9	0,2	0,05%
ordentliche Erträge	1.013,3	146,3	-867,0	-85,56%	1.013,3	926,6	-86,7	-8,56%
Personalaufwendungen	7.848,1	4.821,6	-3.026,5	-38,56%	7.848,1	7.616,3	-231,8	-2,95%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.732,6	766,4	-966,2	-55,76%	1.732,6	1.632,7	-99,9	-5,76%
bilanzielle Abschreibungen	695,0	0,0	-695,0	-100,00%	695,0	695,0	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	144,6	27,8	-116,8	-80,74%	144,6	144,5	-0,1	-0,03%
sonst. ordentl. Aufwendungen	1.333,4	802,2	-731,2	-54,83%	1.333,4	1.223,9	-109,5	-8,21%
ordentliche Aufwendungen	11.753,7	6.218,2	-5.535,5	-47,10%	11.753,7	11.312,5	-441,2	-3,75%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.740,4	-6.071,9	4.668,5	43,47%	-10.740,4	-10.385,9	354,5	3,30%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-10.740,4	-6.071,9	4.668,5	43,47%	-10.740,4	-10.385,9	354,5	3,30%
a.o. Erträge	0,0	1,5	1,5	0,00%	0,0	1,5	1,5	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	254,0	254,0	0,00%	0,0	254,0	254,0	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	-252,5	-252,5	0,00%	0,0	-252,5	-252,5	0,00%
Ergebnis vor ILV	-10.740,4	-6.324,4	4.416,0	41,12%	-10.740,4	-10.638,4	102,0	0,95%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	362,7	0,0	-362,7	-100,00%	362,7	362,7	0,0	0,00%
Ergebnis	-11.103,1	-6.324,4	4.778,7	43,04%	-11.103,1	-11.001,1	102,0	0,92%

Kommentar

Überblick über das investive Finanzbudget des Hauptamts

Investive Finanzkonten Entwicklung 1000 Hauptamt										2011
Werte in T€										
	Plan 2011	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Forecast Jul - Dez	Forecast Jan - Dez	
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des	398,5	87,7	0,0	5,8	21,6	7,4	0,0	212,4	334,9	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des	2,6	10,5	18,0	21,2	2,7	3,0	8,9	2,3	66,7	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	401,1	98,2	18,0	27,0	24,3	10,4	8,9	214,7	401,5	
785182 Auszahlungen HB-Investitionen Induktionsschleifenanlage P	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,3	2,3	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,3	2,3	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	403,4	98,2	18,0	27,0	24,3	10,4	8,9	217,0	403,8	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-403,4	-98,2	-18,0	-27,0	-24,3	-10,4	-8,9	-217,0	-403,8	

Kommentar

Im Rahmen der Planung war es schwierig, die Investitionen den verschiedenen Wertgrenzen der Konten zuzuordnen.

Differenzierte Halbjahresergebnisse und Jahresvorschauen

Jahres-SIV 11101 Gemeindeorgane								2011
Werte in TE								
Position	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011 Forecast			
	Plan 2011	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2011	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,1	0,0	-0,1	-100,00%	0,1	0,1	-0,1	-50,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,1	1,0	0,9	860,00%	0,1	1,0	0,9	910,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	0,2	1,0	0,8	380,00%	0,2	1,1	0,9	430,00%
Personalaufwendungen	0,0	51,3	51,3	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	47,0	15,2	-31,8	-67,60%	47,0	38,7	-8,3	-17,60%
bilanzielle Abschreibungen	7,5	0,0	-7,5	-100,00%	7,5	7,5	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	132,9	16,2	-116,7	-87,78%	132,9	132,9	0,0	0,03%
sonst. ordentl. Aufwendungen	256,8	109,5	-147,3	-57,36%	256,8	237,9	-18,9	-7,36%
ordentliche Aufwendungen	444,2	192,3	-251,9	-56,70%	444,2	417,1	-27,1	-6,11%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-444,0	-191,4	252,6	56,90%	-444,0	-416,0	28,0	6,30%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-444,0	-191,4	252,6	56,90%	-444,0	-416,0	28,0	6,30%
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,3	0,3	0,00%	0,0	0,3	0,3	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	-0,3	-0,3	0,00%	0,0	-0,3	-0,3	0,00%
Ergebnis vor ILV	-444,0	-191,7	252,3	56,83%	-444,0	-416,3	27,7	6,23%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Ergebnis	-444,0	-191,7	252,3	56,83%	-444,0	-416,3	27,7	6,23%

Kommentar

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 11101 Gemeindeorgane

Werte in T€

2011

Kommentar

	2011 Plan				Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011			
	Plan	Ist	abs Diff.	rel Diff.	Plan 2011	Ist	abs Diff.	rel Diff.	Plan 2011	Ist	abs Diff.	rel Diff.
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlageverm	1,5	0,0	-1,5	-100,00%	1,5	0,0	-1,5	-100,00%	1,5	0,0	-1,5	-100,00%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1,5	0,0	-1,5	-100,00%	1,5	0,0	-1,5	-100,00%	1,5	0,0	-1,5	-100,00%
785162 Auszahlungen HB-Investitionen Induktionsschleifeanlage Plenarsaal	2,3	0,0	-2,3	-100,00%	2,3	0,0	-2,3	-100,00%	2,3	0,0	-2,3	-100,00%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2,3	0,0	-2,3	-100,00%	2,3	0,0	-2,3	-100,00%	2,3	0,0	-2,3	-100,00%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3,8	0,0	-3,8	-100,00%	3,8	0,0	-3,8	-100,00%	3,8	0,0	-3,8	-100,00%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3,8	0,0	3,8	100,00%	-3,8	0,0	3,8	100,00%	-3,8	0,0	3,8	100,00%

Jahres-SIV 11102 Dezerementen					2011			
Werte in T€								
Position	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011 Forecast			
	Plan 2011	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2011	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Personalaufwendungen	775,4	302,8	-472,6	-60,95%	775,4	724,9	-50,5	-6,52%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	2,1	0,8	-1,3	-60,44%	2,1	1,9	-0,2	-10,44%
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	4,1	1,7	-2,4	-59,11%	4,1	3,7	-0,4	-9,11%
ordentliche Aufwendungen	781,6	305,3	-476,3	-60,94%	781,6	730,5	-51,1	-6,54%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-781,6	-305,3	476,3	60,94%	-781,6	-730,5	51,1	6,54%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-781,6	-305,3	476,3	60,94%	-781,6	-730,5	51,1	6,54%
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Ergebnis vor ILV	-781,6	-305,3	476,3	60,94%	-781,6	-730,5	51,1	6,54%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Ergebnis	-781,6	-305,3	476,3	60,94%	-781,6	-730,5	51,1	6,54%

Kommentar

Im Rahmen der Doppik-Umstellung sind die Umlagebeiträge an die Versorgungsausgleichskasse aus dem zentralen Produktkonto des Hauptamtes zu zahlen. Bei der Ansatzplanung 2011 ist dieses bei dem Produkt „Dezerementen“ nicht berücksichtigt worden.

Jahres-SIV 11103 Hauptamtsaufgaben					2011			
Werte in T€								
Position	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011 Forecast			
	Plan 2011	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2011	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	104,6	0,0	-104,6	-100,00%	104,6	104,6	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,6	0,0	-0,6	-100,00%	0,6	0,3	-0,3	-50,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	314,7	105,4	-209,3	-66,52%	314,7	251,8	-62,9	-20,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	196,8	34,7	-162,1	-82,39%	196,8	172,0	-24,8	-12,60%
sonst. ordentl. Erträge	388,7	1,2	-387,5	-99,70%	388,7	388,9	0,2	0,05%
ordentliche Erträge	1.005,4	141,2	-864,2	-85,96%	1.005,4	917,5	-87,9	-8,74%
Personalaufwendungen	6.824,0	4.343,3	-2.480,7	-36,35%	6.824,0	6.651,5	-172,5	-2,53%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.655,0	742,4	-912,6	-55,14%	1.655,0	1.569,9	-85,1	-5,14%
bilanzielle Abschreibungen	687,0	0,0	-687,0	-100,00%	687,0	687,0	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	11,7	11,6	-0,1	-0,74%	11,7	11,6	-0,1	-0,74%
sonst. ordentl. Aufwendungen	1.051,8	476,3	-575,5	-54,71%	1.051,8	957,2	-94,6	-8,99%
ordentliche Aufwendungen	10.229,5	5.573,6	-4.655,9	-45,51%	10.229,5	9.877,2	-352,3	-3,44%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.224,1	-5.432,4	3.791,7	41,11%	-9.224,1	-8.959,7	264,4	2,87%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-9.224,1	-5.432,4	3.791,7	41,11%	-9.224,1	-8.959,7	264,4	2,87%
a.o. Erträge	0,0	1,5	1,5	0,00%	0,0	1,5	1,5	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	253,4	253,4	0,00%	0,0	253,4	253,4	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	-252,0	-252,0	0,00%	0,0	-252,0	-252,0	0,00%
Ergebnis vor ILV	-9.224,1	-5.684,4	3.539,7	38,37%	-9.224,1	-9.211,6	12,5	0,14%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	362,7	0,0	-362,7	-100,00%	362,7	362,7	0,0	0,00%
Ergebnis	-9.586,8	-5.684,4	3.902,4	40,71%	-9.586,8	-9.574,3	12,5	0,13%

Kommentar

Die interne Verrechnung der Telefongebühren erfolgt als Absetzung von der Ausgaben (s. Schlagzeile). Die Einnahmeerwartung reduziert sich entsprechend.

Die zentral erwarteten Kostenerstattungen fallen niedriger aus, als geplant. Das begründet sich dadurch, dass die Ellerauer Kollegen und Kolleginnen mittlerweile größtenteils Planstellen in den Fachbereichen besetzen und die Erstattungen die entsprechenden Fachbereichsbudgets entlasten werden.

In der zweiten Jahreshälfte wird der Anteil der Altersteilzeitfälle, die kostenmäßig zentral im Hauptamt verbucht werden, ansteigen. Es ist damit zu rechnen, dass der Forecast bei den Personalaufwendungen steigen wird.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 11103 Hauptamtsaufgaben
2011

Werte in T€

Kommentar

	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011			
	2011 Plan	Ist	abs. Diff	rel. Diff	Plan 2011	Ist	abs. Diff	rel. Diff
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlageverm	398,5	122,5	-276,0	-69,25%	398,5	122,5	-276,0	-69,25%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlageverm	0,5	64,2	63,7	12.730,9%	0,5	64,2	63,7	12.730,9%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	399,0	186,7	-212,3	-53,21%	399,0	186,7	-212,3	-53,21%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	399,0	186,7	-212,3	-53,21%	399,0	186,7	-212,3	-53,21%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-399,0	-186,7	212,3	53,21%	-399,0	-186,7	212,3	53,21%

Jahres-SIV 11107 Personalvertretung					2011			
Werte in T€								
	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011 Forecast			
Position	Plan 2011	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2011	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	7,5	4,1	-3,4	-45,00%	7,5	7,9	0,4	5,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,2	0,0	-0,2	-100,00%	0,2	0,1	-0,1	-50,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	7,7	4,1	-3,6	-46,43%	7,7	8,0	0,3	3,57%
Personalaufwendungen	248,7	124,1	-124,6	-50,08%	248,7	239,9	-8,8	-3,54%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	28,5	8,0	-20,5	-71,90%	28,5	22,3	-6,2	-21,90%
bilanzielle Abschreibungen	0,5	0,0	-0,5	-100,00%	0,5	0,5	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	20,7	14,7	-6,0	-28,90%	20,7	25,1	4,4	21,10%
ordentliche Aufwendungen	298,4	146,9	-151,5	-50,78%	298,4	287,7	-10,7	-3,58%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-290,7	-142,7	148,0	50,90%	-290,7	-279,7	11,0	3,77%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-290,7	-142,7	148,0	50,90%	-290,7	-279,7	11,0	3,77%
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,2	0,2	0,00%	0,0	0,2	0,2	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	-0,2	-0,2	0,00%	0,0	-0,2	-0,2	0,00%
Ergebnis vor ILV	-290,7	-143,0	147,7	50,82%	-290,7	-280,0	10,7	3,70%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Ergebnis	-290,7	-143,0	147,7	50,82%	-290,7	-280,0	10,7	3,70%

Kommentar

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 11107 Personalvertretung

2011

Werte in T€

Kommentar

	Januar - Juni 2011					Januar - Dezember 2011				
	2011 Plan	Ist	abs Diff	rel Diff	Plan 2011	Ist	abs Diff	rel Diff		
763200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermö	0,6	0,2	-0,4	-67,00%	0,6	0,2	-0,4	-67,00%		
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,6	0,2	-0,4	-67,00%	0,6	0,2	-0,4	-67,00%		
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,6	0,2	-0,4	-67,00%	0,6	0,2	-0,4	-67,00%		
Saldo aus Investitionstätigkeit	-0,6	-0,2	0,4	67,00%	-0,6	-0,2	0,4	67,00%		

Glossar

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.

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 Gebührenaussgleich

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.steuerezhahler-niedersachsen-bremen.de/Kommunal-Lexikon/452b177/index.html

www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html
