

2012

1. Halbjahresbericht

Amt für Ordnung und Bauaufsicht
(Hauptausschuss)



INHALT

| | |
|---|---|
| Schlagzeilen..... | 3 |
| Ergebnis- und Finanzrechnung..... | 4 |
| Überblick über das Ergebnisbudget | 4 |
| Glossar..... | 6 |

Zu 12100 – Statistik und Wahlen

Landtagswahl 2012

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – Tatsächlich ist für die Anmietung des Kontorhauses als Wahlraum ein Nutzungsentgelt von 100,- € entstanden. Hier sind keine weiteren Kosten zu erwarten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen - Geschäftsaufwand für die Landtagswahl 2012 – Der Geschäftsaufwand war größer als erwartet. Für das 2. Halbjahr stehen noch 2 Rechnungen aus.

Zu 12240 – allgemeine Ordnungsaufgaben

Sonstige ordentliche Erträge – Die Zahlen berücksichtigen noch nicht die im Juli umgebuchten Erträge, insbesondere die der Bußgelder. Hier ist Stand Ende Juni 2012 ein Ist von rund 136.000,- €, (rel. Diff. von 47,47 %).

Privatrechtliche Leistungsentgelte – Die Erträge sind aus 2 Fundversteigerungen im ersten Halbjahr entstanden. Für das zweite Halbjahr erfolgen 2 weitere Versteigerungen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen - – Erhöhung des Plansolls 2012 auf 69.400 - Ansatzverschiebung aus dem Bereich Team Beiträge – Abschleppen von Fahrzeugen sowie Telefonkosten. Das Ist umfasst die Aufwendungen ab Mai 2012

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

| Jahres-SIV 12100 Statistik u. Wahlen | | | | | | | | 2012 | |
|---|--------------------|--------------|--------------|----------------|---------------------------------|--------------|-------------|---------------|--|
| Werte in T€ | | | | | | | | | |
| Position | Januar - Juni 2012 | | | | Januar - Dezember 2012 Forecast | | | | |
| | Plan 2012 | Ist | abs. Diff. | rel. Diff. | Plan 2012 | 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 | 11,1 | 0,0 | -11,1 | -100,00% | 11,1 | 5,6 | -5,6 | -50,00% | |
| Versorgungsaufwendungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00% | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00% | |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 1,0 | 0,1 | -0,9 | -94,81% | 1,0 | 0,6 | -0,4 | -44,81% | |
| 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 | 38,0 | 39,2 | 1,2 | 3,19% | 38,0 | 39,2 | 1,2 | 3,19% | |
| ordentliche Aufwendungen | 50,1 | 39,3 | -10,8 | -21,63% | 50,1 | 45,3 | -4,8 | -9,55% | |
| Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit | -50,1 | -39,3 | 10,8 | 21,63% | -50,1 | -45,3 | 4,8 | 9,55% | |
| 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 | -50,1 | -39,3 | 10,8 | 21,63% | -50,1 | -45,3 | 4,8 | 9,55% | |
| 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 | -50,1 | -39,3 | 10,8 | 21,63% | -50,1 | -45,3 | 4,8 | 9,55% | |
| + Erträge aus ILV | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00% | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00% | |
| - Aufwendungen aus ILV | 3,5 | 0,0 | -3,5 | -100,00% | 3,5 | 3,5 | 0,0 | 0,00% | |
| Ergebnis | -53,6 | -39,3 | 14,3 | 26,75% | -53,6 | -48,8 | 4,8 | 8,93% | |

Kommentar

Personalaufwendungen
sind mit unter dem Hauptteilplan (12240) der Beschäftigten gebucht

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Tatsächlich ist für die Anmietung des Kontorhauses als Wahlraum ein Nutzungsentgelt von 100,- € entstanden. Hier sind keine weiteren Kosten zu erwarten

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Geschäftsaufwand war größer als erwartet. Für das 2. Halbjahr stehen noch 2 Rechnungen aus

Aufwendungen aus ILV

die internen Leistungsverrechnungen erfolgen zum Jahresende

| Jahres-SIV 12240 allgemeine Ordnungsaufgaben | | | | | | | | 2012 | |
|--|--------------------|--------|------------|------------|---------------------------------|----------|------------|------------|--|
| Werte in T€ | | | | | | | | | |
| Position | Januar - Juni 2012 | | | | Januar - Dezember 2012 Forecast | | | | |
| | Plan 2012 | Ist | abs. Diff. | rel. Diff. | Plan 2012 | 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 | 68,2 | 46,0 | -22,2 | -32,54% | 68,2 | 80,1 | 11,9 | 17,46% | |
| privatrechtl. Leistungsentgelte | 4,0 | 2,6 | -1,4 | -34,80% | 4,0 | 4,6 | 0,6 | 15,20% | |
| Kostenerstattungen u. K.-Umlagen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00% | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00% | |
| sonst. ordentl. Erträge | 286,5 | 80,6 | -205,9 | -71,88% | 286,5 | 260,0 | -26,5 | -9,25% | |
| ordentliche Erträge | 358,7 | 129,2 | -229,5 | -63,99% | 358,7 | 344,7 | -14,0 | -3,90% | |
| Personalaufwendungen | 649,9 | 256,8 | -393,1 | -60,48% | 649,9 | 602,8 | -47,1 | -7,25% | |
| Versorgungsaufwendungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00% | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00% | |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen | 138,9 | 63,2 | -75,7 | -54,49% | 138,9 | 132,7 | -6,2 | -4,49% | |
| bilanzielle Abschreibungen | 6,3 | 4,2 | -2,1 | -33,96% | 6,3 | 10,5 | 4,2 | 66,04% | |
| Transferaufwendungen | 16,0 | 0,0 | -16,0 | -100,00% | 16,0 | 8,0 | -8,0 | -50,00% | |
| sonst. ordentl. Aufwendungen | 69,4 | 10,2 | -59,2 | -85,24% | 69,4 | 44,9 | -24,5 | -35,24% | |
| ordentliche Aufwendungen | 880,5 | 334,4 | -546,1 | -62,02% | 880,5 | 798,8 | -81,7 | -9,27% | |
| Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit | -521,8 | -205,3 | 316,5 | 60,66% | -521,8 | -454,1 | 67,7 | 12,97% | |
| 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 | -521,8 | -205,3 | 316,5 | 60,66% | -521,8 | -454,1 | 67,7 | 12,97% | |
| 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 | -521,8 | -205,3 | 316,5 | 60,66% | -521,8 | -454,1 | 67,7 | 12,97% | |
| + Erträge aus ILV | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00% | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00% | |
| - Aufwendungen aus ILV | 1,5 | 0,0 | -1,5 | -100,00% | 1,5 | 1,5 | 0,0 | 0,00% | |
| Ergebnis | -523,3 | -205,3 | 318,0 | 60,77% | -523,3 | -455,6 | 67,7 | 12,93% | |

Kommentar

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Einnahmen sind aus 2 Fundversteigerungen im ersten Halbjahr entstanden. Für das zweite Halbjahr erfolgen 2 weitere Versteigerungen

sonst. ordentl. Erträge

Die Zahlen berücksichtigen noch nicht die im Juli umgebuchten Einnahmen, insbesondere die der Bußgelder. Hier ist Stand Ende Juni 2012 ein Ist von rund 136.000,- €, (rel. Diff. von 47,47 %)

sonst. ordentl. Aufwendungen

Erhöhung des Plansolls 2012 auf 69.400 - aufgrund Ansatzverschiebung aus dem Bereich Team Beiträge – Abschleppen von Fahrzeugen sowie Telefonkosten. Die Istsumme erfasst die Kosten ab Mai 2012

Aufwendungen aus ILV

die internen Leistungsverrechnungen erfolgen zum Jahresende

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

www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html