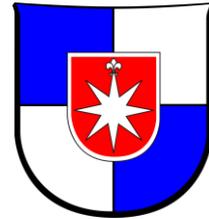


**2. Halbjahresbericht
Stadt Norderstedt
2010**



Hauptamt

Inhalt

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Glossar	12

Schlagzeilen

Die für das Jahr 2010 geplante Modernisierung der Sitzungsräume ist abgeschlossen. Im Rahmen der Angebotssichtung konnten erhebliche Einsparungen erzielt werden.

Die erhöhten Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten für die städtischen Räume konnten durch Minderaufwendungen aufgefangen werden.

Durch Minderausgaben im Bereich E-Government und dem Wegfall eines Anwenderprogramms konnten Einsparungen im EDV-Bereich in Höhe von ca. 65.000 € erzielt werden.

Ergebnis- und Finanzrechnung

Die nachfolgenden Teilplanergebnisse umfassen die Pläne des Hauptamts.

Überblick über die ordentlichen Teilplanergebnisse (ohne Verrechnungen)

Teilplanergebnisse	Plan	Ist
11101 Gemeindeorgane	-431.100,00 €	-380.203,56 €
11102 Dezernenten	-481.400,00 €	-475.871,88 €
11103 Hauptamtsaufgaben	-9.304.500,00 €	-8.867.231,68 €
11107 Personalrat	-295.300,00 €	-268.469,33 €
Gesamtsumme	-10.512.300,00 €	-9.991.776,45 €

Überblick über die investiven Finanzplanergebnisse

Teilfinanzplanergebnisse	Plan	Ist
11101 Gemeindeorgane	-109.000,00 €	-30.751,53 €
11102 Dezernenten	0,00 €	0,00 €
11103 Hauptamtsaufgaben	-744.700,00 €	-481.093,44 €
11107 Personalrat	-600,00 €	-219,95 €
Gesamtsumme	-854.300,00 €	-512.064,92 €

Differenzierte Halbjahresergebnisse und Jahresvorschauen

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 11101 Gemeindeorgane					2010
Werte in T€					
Position	Januar - Dezember 2010				
	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,1	0,0	-0,1	-100,00%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	13,0	13,7	0,7	5,64%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
ordentliche Erträge	13,1	13,7	0,6	4,83%	
Personalaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	47,0	30,0	-17,0	-36,24%	
bilanzielle Abschreibungen	7,5	7,5	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	132,9	123,9	-9,0	-6,77%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	256,8	232,6	-24,2	-9,44%	
ordentliche Aufwendungen	444,2	393,9	-50,3	-11,32%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-431,1	-380,2	50,9	11,81%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-431,1	-380,2	50,9	11,81%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-431,1	-380,2	50,9	11,81%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis	-431,1	-380,2	50,9	11,81%	

Kommentar

Die Aufwendungen für Ehrungen und Jubiläen liegen deutlich hinter den geplanten Erwartungen.

Mit dem 1. Nachtrag wurden die Sitzungsgelder auf der Grundlage des 1. Halbjahres 2010 überplant. Im zweiten Halbjahr sind die monatlichen Aufwendungen jedoch zurückgegangen, so dass es zu der beschriebenen Differenz kommt.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 11101 Gemeindeorgane					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				rel. Diff.
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.		
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,0	8,0	8,0		
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderung	0,0	8,0	8,0		
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,0	8,0	8,0		
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	109,0	8,0	-101,0	-92,66%	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	30,8	30,8		
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	109,0	38,8	-70,2	-64,45%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109,0	38,8	-70,2	-64,45%	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-109,0	-30,8	78,2	71,79%	

Kommentar

Entgegen der Planung konnten die Anschaffungen zur Modernisierung der Sitzungsräume wesentlich günstiger gestaltet werden.

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 11102 Dezernenten					2010	Kommentar
Werte in T€						
Position	Januar - Dezember 2010					rel. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.			
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0			
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0			
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0			
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0			
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0			
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0			
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0			
ordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0			
Personalaufwendungen	475,2	471,5	-3,7		-0,77%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0			
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	2,1	0,8	-1,3		-62,19%	
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0			
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0			
sonst. ordentl. Aufwendungen	4,1	3,5	-0,6		-13,77%	
ordentliche Aufwendungen	481,4	475,9	-5,5		-1,15%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-481,4	-475,9	5,5		1,15%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0			
ordentliches Ergebnis	-481,4	-475,9	5,5		1,15%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0			
Ergebnis vor ILV	-481,4	-475,9	5,5		1,15%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0			
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0			
Ergebnis	-481,4	-475,9	5,5		1,15%	

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 11103 Hauptamtsaufgaben					2010
Werte in T€					
Position	Januar - Dezember 2010				
	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	104,6	104,6	0,0	0,00%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,6	0,2	-0,4	-70,00%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	314,7	108,4	-206,3	-65,56%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	197,4	520,5	323,1	163,69%	
sonst. ordentl. Erträge	416,1	418,5	2,4	0,57%	
ordentliche Erträge	1.033,4	1.152,1	118,7	11,49%	
Personalaufwendungen	6.857,1	6.523,9	-333,2	-4,86%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.510,8	1.657,6	146,8	9,72%	
bilanzielle Abschreibungen	795,1	796,5	1,4	0,17%	
Transferaufwendungen	11,7	11,6	-0,1	-0,74%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	1.163,2	1.029,8	-133,4	-11,47%	
ordentliche Aufwendungen	10.337,9	10.019,4	-318,5	-3,08%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.304,5	-8.867,2	437,3	4,70%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-9.304,5	-8.867,2	437,3	4,70%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-9.304,5	-8.867,2	437,3	4,70%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	364,3	364,3	0,0	0,00%	
Ergebnis	-9.668,8	-9.231,5	437,3	4,52%	

Kommentar

Die Verrechnung der Telefongebühren ist noch nicht verbucht.

Die Aufteilung der Ansätze für die Personalkostenerstattung durch die Gemeinde Ellerau (Budget Hauptamtsaufgaben und Außenstelle Ellerau) entsprach nicht den tatsächlichen Anteilen. Im Budget Außenstelle Ellerau ist ein entsprechend geringerer Betrag vereinnahmt worden.

Zu den Personalaufwendungen wird im Querschnittsbericht eingegangen.

Wie erwartet, reichten die Planansätze für die Bewirtschaftung der städtischen Räume und deren Unterhaltung nicht aus. Dies erklärt u.a. die Abweichung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die Position „sonst. ordentl. Aufwendungen“ besteht aus mehreren Ansätzen (z.B. Verfahrenskosten des Fachbereichs Recht), die aus unterschiedlichen, nicht planbaren Gründen unterschritten werden konnten.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 11103 Hauptamtsaufgaben				2010	Kommentar
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,3	0,3	0,0	0,00%	<p>Es konnten im Jahr 2010 nicht alle geplanten Maßnahmen (Ausbau von Kellerräumen zu Büroräumen und Einrichtung eines 2. Rechenzentrums in den Räumlichkeiten der Stadtwerke) durchgeführt werden. Diese werden im Jahr 2011 abgeschlossen.</p> <p>Darüber hinaus war es möglich, die durchgeführten Maßnahmen kostengünstiger als geplant zu gestalten.</p> <p>Allgemein ist es schwierig, bereits in der Planungsphase die Ansätze den Wertgrenzen (150 € – 1.000 € bzw. oberhalb 1.000 €) zuzuordnen.</p>
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,3	0,3	0,0	0,00%	
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,3	0,3	0,0	0,00%	
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	584,5	150,2	-434,3	-74,31%	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	60,5	218,8	158,3	261,73%	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	645,0	369,0	-276,0	-42,79%	
785147 Auszahlungen HB-Investitionen Umbau Standesamt	100,0	112,4	12,4	12,37%	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	100,0	112,4	12,4	12,37%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	745,0	481,4	-263,6	-35,38%	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-744,7	-481,1	263,6	35,40%	

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 11107 Personalvertretung					2010
Werte in T€					
Position	Januar - Dezember 2010				
	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0		
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
privatrechtl. Leistungsentgelte	7,7	7,0	-0,7		-9,61%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,2	0,1	-0,1		-50,08%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
ordentliche Erträge	7,9	7,1	-0,8		-10,63%
Personalaufwendungen	250,4	244,2	-6,2		-2,50%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	31,5	14,1	-17,4		-55,13%
bilanzielle Abschreibungen	0,5	0,5	0,0		0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
sonst. ordentl. Aufwendungen	20,8	16,7	-4,1		-19,50%
ordentliche Aufwendungen	303,2	275,5	-27,7		-9,13%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-295,3	-268,5	26,8		9,09%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-295,3	-268,5	26,8		9,09%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-295,3	-268,5	26,8		9,09%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis	-295,3	-268,5	26,8		9,09%

Kommentar

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten diverse Konten, die alle im Ergebnis den Planansatz nicht erreichten.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 11107 Personalvertretung				2010	Kommentar	
Werte in T€						
	Januar - Dezember 2010					
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.		
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,6	0,2	-0,4	-63,34%		
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,6	0,2	-0,4	-63,34%		
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,6	0,2	-0,4	-63,34%		
Saldo aus Investitionstätigkeit	-0,6	-0,2	0,4	63,34%		

Glossar

Schlagzeilen

Ereignisse, die für die Haushaltsentwicklung eine wesentliche Rolle spielen oder für die Produktentwicklung von besonderer Bedeutung sind

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 Aufwendersersatz 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