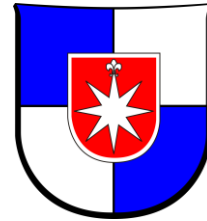


2. Halbjahresbericht Stadt Norderstedt 2010



**Amt für Feuerwehr, Rettungsdienst und
Katastrophenschutz**

Inhalt

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Glossar	11

Schlagzeilen

Brandschutz

Ergebnis, Aufwendungen und Erträge

Die Prognose im 1. Halbjahresbericht 2010 ging von einem negativen Ergebnis (-2,24 %) aus, d.h. der Planansatz für das Jahr 2010 würde um 41.400 Euro überschritten werden. Nach dem Ist-Stand vom 31.12.2010 ist festzustellen, dass sich diese Tendenz nicht bewahrheitet hat. Vielmehr konnte der Planansatz um 89.800 Euro (= 4,79 %) unterschritten werden. Der wesentliche Grund hierfür ist die Zunahme der (abrechnungsfähigen) gebührenpflichtigen Einsätze und damit verbundene Mehrerträge in Höhe von ~ 35.500 Euro sowie Minder aufwendungen in Höhe von ~ 60.000 Euro (insbesondere weniger Personalaufwand).

Investive Finanzkonten

Die Investitionszuweisungen des Landes Schleswig-Holstein/Kreises Segeberg gemäß § 31 Finanzausgleichsgesetz für Beschaffungen im Feuerwehrwesen erfolgen mittlerweile zeitversetzt und in Ratenzahlungen. Daher weichen Plan- und Ist-Ansätze voneinander ab.

Bei den investiven Finanzauszahlungen besteht zum Stichtag eine Differenz von -172.800 Euro. Dazu liegen allerdings bereits Aufträge in Höhe von ~ 167.000 Euro vor, die noch offen sind, so dass der Planansatz erreicht werden wird.

Rettungsdienst

Ergebnis, Aufwendungen und Erträge

Das Ergebnis wird beim Rettungsdienst durch etwas erhöhten Sachaufwand um ~ 12.600 Euro schlechter ausfallen als geplant. Dies entspricht einer Ergebnisabweichung um ca. 3,47 %.

Investive Finanzkonten

Bei den investiven Finanzkosten besteht zum Stichtag eine Differenz von 38.700 Euro. Diese setzt sich zusammen aus bereits erteilten Aufträgen in Höhe von ~ 31.000 Euro, die noch offen sind und ~ 1.000 Euro, die erst nach dem 01.01.2011 gebucht wurden, so dass der Planansatz nahezu erreicht wird.

Katastrophenschutz

Ergebnis, Aufwendungen und Erträge

Der Plan-Ansatz wurde um 12.700 Euro (-16,41%) unterschritten. Die Ursache hierfür liegt bei deutlich geringerem Sachaufwand als geplant wurde (ca. -42%). Dies betrifft insbesondere die Unterhaltungsaufwendungen.

Ergebnis- und Finanzrechnung

Die nachfolgenden Teilplanergebnisse umfassen die Pläne des Amtes für Feuerwehr, Rettungsdienst und Katastrophenschutz.

Überblick über die ordentlichen Teilplanergebnisse (ohne Verrechnungen)

Teilplanergebnisse	Plan	Ist
12600 Brandschutz	-1.874.900,00 €	-1.785.084,17 €
12700 Rettungsdienst	-364.600,00 €	-377.247,39 €
12800 Katastrophenschutz	-77.400,00 €	-64.699,48 €
Gesamtsumme	-2.316.900,00 €	-2.227.031,04 €

Überblick über die investiven Finanzplanergebnisse

Teilfinanzplanergebnisse	Plan	Ist
12600 Brandschutz	-662.900,00 €	-560.042,95 €
12700 Rettungsdienst	-50.000,00 €	-11.336,76 €
12800 Katastrophenschutz	-10.000,00 €	-9.028,23 €
Gesamtsumme	-722.900,00 €	-580.407,94 €

Differenzierte Halbjahresergebnisse und Jahresvorschauen

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 12600 Brandschutz				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	29,2	29,2	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	85,0	121,8	36,8	43,31%
privatrechtl. Leistungsentgelte	14,8	15,5	0,7	4,90%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	6,6	4,1	-2,5	-37,78%
sonst. ordentl. Erträge	16,0	16,1	0,1	0,53%
ordentliche Erträge	151,6	186,7	35,1	23,17%
Personalaufwendungen	530,7	448,4	-82,3	-15,51%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	592,6	633,4	40,8	6,89%
bilanzielle Abschreibungen	669,5	669,8	0,3	0,05%
Transferaufwendungen	28,0	28,1	0,1	0,43%
sonst. ordentl. Aufwendungen	205,7	192,1	-13,6	-6,63%
ordentliche Aufwendungen	2.026,5	1.971,8	-54,7	-2,70%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.874,9	-1.785,1	89,8	4,79%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	
ordentliches Ergebnis	-1.874,9	-1.785,1	89,8	4,79%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0	
Ergebnis vor ILV	-1.874,9	-1.785,1	89,8	4,79%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	
- Aufwendungen aus ILV	49,2	49,2	0,0	0,00%
Ergebnis	-1.924,1	-1.834,3	89,8	4,67%

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 12600 Brandschutz				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	120,0	50,0	-70,0	-58,33%
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderung	120,0	50,0	-70,0	-58,33%
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	16,0	16,1	0,1	0,53%
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	16,0	16,1	0,1	0,53%
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	136,0	66,1	-69,9	-51,41%
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	798,9	476,2	-322,7	-40,39%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	141,2	141,2	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	798,9	617,5	-181,4	-22,71%
785150 Auszahlungen HB-Investitionen FW Frdr.-Gabe Überdachung Stellplatz	0,0	8,7	8,7	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	8,7	8,7	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	798,9	626,1	-172,8	-21,63%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-662,9	-560,0	102,9	15,52%

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 12700 Rettungsdienst					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	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	0,0	0,0	0,0		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	750,0	754,5	4,5	0,60%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
ordentliche Erträge	750,0	754,5	4,5	0,60%	
Personalaufwendungen	980,6	988,6	8,0	0,82%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	95,0	107,0	12,0	12,65%	
bilanzielle Abschreibungen	10,0	10,0	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
sonst. ordentl. Aufwendungen	29,0	26,1	-2,9	-10,09%	
ordentliche Aufwendungen	1.114,6	1.131,7	17,1	1,54%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-364,6	-377,2	-12,6	-3,47%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-364,6	-377,2	-12,6	-3,47%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-364,6	-377,2	-12,6	-3,47%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis	-364,6	-377,2	-12,6	-3,47%	

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 12700 Rettungsdienst				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	50,0	4,6	-45,4	-90,80%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	6,7	6,7	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50,0	11,3	-38,7	-77,33%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50,0	11,3	-38,7	-77,33%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-50,0	-11,3	38,7	77,33%

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 12800 Katastrophenschutz					2010
Werte in T€					
	Januar - Dezember 2010				
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,1	0,1	0,0		40,00%
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	0,0	0,0	0,0		
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
ordentliche Erträge	0,1	0,1	0,0		40,00%
Personalaufwendungen	45,9	46,6	0,7		1,43%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	27,5	16,0	-11,5		-41,88%
bilanzielle Abschreibungen	2,1	2,1	0,0		0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
sonst. ordentl. Aufwendungen	2,0	0,2	-1,8		-89,97%
ordentliche Aufwendungen	77,5	64,8	-12,7		-16,34%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-77,4	-64,7	12,7		16,41%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-77,4	-64,7	12,7		16,41%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-77,4	-64,7	12,7		16,41%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis	-77,4	-64,7	12,7		16,41%

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 12800 Katastrophenschutz				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	10,0	6,9	-3,1	-30,58%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	2,1	2,1	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10,0	9,0	-1,0	-9,72%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10,0	9,0	-1,0	-9,72%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-10,0	-9,0	1,0	9,72%

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 Aufwendungsersatz oder Kostenbeitrag

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Gebühren, Erträge aus Auflösung v. Sonderposten für Beiträge und Gebührenausschleich

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