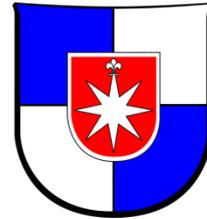


**1. Halbjahresbericht
Stadt Norderstedt
2011**



**Amt für Feuerwehr, Rettungsdienst und
Katastrophenschutz**

Inhalt

Schlagzeilen 3
Ergebnis- und Finanzrechnung 4
Glossar 12

Schlagzeilen

Gesamtbudget des Amtes für Feuerwehr, Rettungsdienst und Katastrophenschutz

Das Gesamtbudget des Amtes für Feuerwehr, Rettungsdienst und Katastrophenschutz weist im 1. Halbjahr keine Auffälligkeiten auf. Über den geplanten Umfang hinausgehende Maßnahmen sind für das 2. Halbjahr nach derzeitigem Stand nicht zu erwarten. Es ist davon auszugehen, dass das Budget eingehalten wird.

Produkt Brandschutz

- Erträge und Aufwendungen

Die Ergebnisse des ersten Halbjahres 2011 weisen keine Auffälligkeiten auf, so dass nach derzeitigem Stand davon auszugehen ist, dass die Prognose für das Jahr 2011 erreicht wird.

- Investive Finanzkonten

Die aufgrund erfolgter Ausschreibungen erteilten Aufträge werden erst im 2. Halbjahr oder später kassenwirksam.

Produkt Rettungsdienst

- Erträge und Aufwendungen

Bei den ordentlichen Erträgen beträgt der Ist-Stand am Bewertungsstichtag 268.900 Euro. Tatsächlich als Zahlung bei der Stadtkasse eingegangen sind 364.000 Euro, die erst nach dem 01.07.2011 verbucht wurden. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte (Erstattung von den Krankenkassen) sind vom Einsatzaufkommen im Rettungsdienst abhängig. Der Planeinsatz sollte nach derzeitiger Einschätzung erreicht werden.

- Investive Finanzkonten

Die Ausschreibungen erfolgen erst im 2. Halbjahr.

Produkt Katastrophenschutz

- Aufwendungen

Plan- und Istwerte bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen weichen zum Bewertungsstichtag um 65.000 Euro voneinander ab. Grund hierfür ist die Tatsache, dass geplante Maßnahmen (Schulungen, Beschaffungen) erst im 2. Halbjahr kassenwirksam werden. Nach derzeitigem Stand ist davon auszugehen, dass die Prognose für das Jahr 2011 erreicht wird.

- Investive Finanzkonten

Die Ausschreibungen erfolgen erst im 2. Halbjahr.

Ergebnis- und Finanzrechnung

Überblick über das Ergebnisbudget des Amtes für Feuerwehr, Rettungsdienst und Katastrophenschutz

Jahres-SIV 3700 Feuerwehr								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	29,7	0,0	-29,7	-100,00%	29,7	29,6	-0,1	-0,17%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	85,0	46,2	-38,8	-45,66%	85,0	88,7	3,7	4,34%
privatrechtl. Leistungsentgelte	14,8	8,9	-5,9	-39,56%	14,8	16,3	1,5	10,44%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	755,4	277,8	-477,6	-63,22%	755,4	655,5	-99,9	-13,22%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	884,9	333,0	-551,9	-62,37%	884,9	790,2	-94,7	-10,70%
Personalaufwendungen	1.737,8	762,6	-975,2	-56,12%	1.737,8	1.641,8	-96,0	-5,52%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	710,6	338,9	-371,7	-52,31%	710,6	670,2	-40,4	-5,68%
bilanzielle Abschreibungen	654,7	0,5	-654,2	-99,92%	654,7	655,2	0,5	0,08%
Transferaufwendungen	30,0	38,9	8,9	29,63%	30,0	38,9	8,9	29,63%
sonst. ordentl. Aufwendungen	306,2	182,7	-123,5	-40,34%	306,2	277,3	-28,9	-9,44%
ordentliche Aufwendungen	3.439,3	1.323,6	-2.115,7	-61,52%	3.439,3	3.283,4	-155,9	-4,53%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.554,4	-990,6	1.563,8	61,22%	-2.554,4	-2.493,2	61,2	2,40%
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	-2.554,4	-990,6	1.563,8	61,22%	-2.554,4	-2.493,2	61,2	2,40%
a.o. Erträge	0,0	1,2	1,2	0,00%	0,0	1,2	1,2	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	9,0	9,0	0,00%	0,0	9,0	9,0	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	-7,9	-7,9	0,00%	0,0	-7,9	-7,9	0,00%
Ergebnis vor ILV	-2.554,4	-998,5	1.555,9	60,91%	-2.554,4	-2.501,1	53,3	2,09%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	49,1	0,0	-49,1	-100,00%	49,1	49,1	0,0	0,00%
Ergebnis	-2.603,5	-998,5	1.605,0	61,65%	-2.603,5	-2.550,2	53,3	2,05%

Kommentar

Überblick über das investive Finanzbudget des Amtes für Feuerwehr, Rettungsdienst und Katastrophenschutz

Investive Finanzkonten Entwicklung 3700 Feuerwehr										2011
Werte in T€										Kommentar
	Plan 2011	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Forecast Jul - Dez	Forecast Jan - Dez	
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des	1.185,8	10,8	3,7	0,0	30,1	25,7	48,5	592,9	711,8	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des	0,0	2,4	3,9	19,1	2,0	12,9	4,6	0,0	45,0	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.185,8	13,3	7,6	19,1	32,2	38,6	53,1	592,9	756,8	
785148 Auszahlungen HB-Investitionen FW Harksheide Erweiterung	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	15,0	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	15,0	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.215,8	13,3	7,6	19,1	32,2	38,6	53,1	607,9	771,8	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.215,8	-13,3	-7,6	-19,1	-32,2	-38,6	-53,1	-607,9	-771,8	

Differenzierte Halbjahresergebnisse und Jahresvorschauen

Jahres-SIV 12600 Brandschutz								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	29,6	0,0	-29,6	-100,00%	29,6	29,6	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	85,0	46,2	-38,8	-45,66%	85,0	88,7	3,7	4,34%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	14,8	8,9	-5,9	-39,56%	14,8	16,3	1,5	10,44%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	5,4	8,9	3,5	65,54%	5,4	11,6	6,2	115,54%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
ordentliche Erträge	134,8	64,1	-70,7	-52,47%	134,8	146,3	11,5	8,51%	
Personalaufwendungen	711,2	261,4	-449,8	-63,24%	711,2	622,2	-89,0	-12,51%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	540,8	318,3	-222,5	-41,14%	540,8	549,7	8,9	1,64%	
bilanzielle Abschreibungen	642,7	0,5	-642,2	-99,92%	642,7	643,2	0,5	0,08%	
Transferaufwendungen	30,0	38,9	8,9	29,63%	30,0	38,9	8,9	29,63%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	269,2	170,7	-98,5	-36,59%	269,2	246,8	-22,4	-8,32%	
ordentliche Aufwendungen	2.193,9	789,8	-1.404,1	-64,00%	2.193,9	2.100,8	-93,1	-4,24%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.059,1	-725,7	1.333,4	64,75%	-2.059,1	-1.954,5	104,6	5,08%	
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	-2.059,1	-725,7	1.333,4	64,75%	-2.059,1	-1.954,5	104,6	5,08%	
a.o. Erträge	0,0	1,2	1,2	0,00%	0,0	1,2	1,2	0,00%	
a.o. Aufwendungen	0,0	9,0	9,0	0,00%	0,0	9,0	9,0	0,00%	
a.o. Ergebnis	0,0	-7,9	-7,9	0,00%	0,0	-7,9	-7,9	0,00%	
Ergebnis vor ILV	-2.059,1	-733,6	1.325,5	64,37%	-2.059,1	-1.962,4	96,7	4,69%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufwendungen aus ILV	49,1	0,0	-49,1	-100,00%	49,1	49,1	0,0	0,00%	
Ergebnis	-2.108,2	-733,6	1.374,6	65,20%	-2.108,2	-2.011,5	96,7	4,59%	

Kommentar

Nichtbesetzte
Planstellen im 1. HJ

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 12600 Brandschutz								2011	
Werte in T€									
	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 Anlagevermögens	731,8	90,8	-641,0	-87,60%	731,8	90,8	-641,0	-87,60%	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,0	43,2	43,2	0,00%	0,0	43,2	43,2	0,00%	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	731,8	133,9	-597,9	-81,70%	731,8	133,9	-597,9	-81,70%	
785148 Auszahlungen HB-Investitionen FW Harksheide Erweiterung Umkleiden	30,0	0,0	-30,0	-100,00%	30,0	0,0	-30,0	-100,00%	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	30,0	0,0	-30,0	-100,00%	30,0	0,0	-30,0	-100,00%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	761,8	133,9	-627,9	-82,42%	761,8	133,9	-627,9	-82,42%	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-761,8	-133,9	627,9	82,42%	-761,8	-133,9	627,9	82,42%	

Kommentar

Jahres-SIV 12700 Rettungsdienst								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	750,0	268,9	-481,1	-64,15%	750,0	643,9	-106,1	-14,15%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	750,0	268,9	-481,1	-64,15%	750,0	643,9	-106,1	-14,15%
Personalaufwendungen	980,6	480,6	-500,0	-50,99%	980,6	970,9	-9,7	-0,99%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	100,3	16,2	-84,1	-83,81%	100,3	81,4	-18,9	-18,86%
bilanzielle Abschreibungen	9,9	0,0	-9,9	-100,00%	9,9	9,9	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	35,0	12,0	-23,0	-65,83%	35,0	29,5	-5,5	-15,83%
ordentliche Aufwendungen	1.125,8	508,8	-617,0	-54,80%	1.125,8	1.091,7	-34,1	-3,03%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-375,8	-239,9	135,9	36,16%	-375,8	-447,8	-72,0	-19,15%
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	-375,8	-239,9	135,9	36,16%	-375,8	-447,8	-72,0	-19,15%
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	-375,8	-239,9	135,9	36,16%	-375,8	-447,8	-72,0	-19,15%
+ 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	-375,8	-239,9	135,9	36,16%	-375,8	-447,8	-72,0	-19,15%

Kommentar

Ausstehende Buchung

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 12700 Rettungsdienst								2011	
Werte in T€									
	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 Anlagevermögens	330,0	28,1	-301,9	-91,48%	330,0	28,1	-301,9	-91,48%	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,0	1,8	1,8	0,00%	0,0	1,8	1,8	0,00%	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	330,0	29,9	-300,1	-90,93%	330,0	29,9	-300,1	-90,93%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	330,0	29,9	-300,1	-90,93%	330,0	29,9	-300,1	-90,93%	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-330,0	-29,9	300,1	90,93%	-330,0	-29,9	300,1	90,93%	

Kommentar

Ausschreibung im 2.HJ 2011

Jahres-SIV 12800 Katastrophenschutz								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	0,1	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	0,0	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	0,1	0,0	-0,1	-100,00%	0,1	0,1	-0,1	-50,00%
Personalaufwendungen	46,0	20,6	-25,4	-55,31%	46,0	48,7	2,7	5,78%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	69,5	4,4	-65,1	-93,68%	69,5	39,1	-30,4	-43,68%
bilanzielle Abschreibungen	2,1	0,0	-2,1	-100,00%	2,1	2,1	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	2,0	0,0	-2,0	-98,75%	2,0	1,0	-1,0	-48,75%
ordentliche Aufwendungen	119,6	25,0	-94,6	-79,12%	119,6	90,9	-28,7	-23,97%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-119,5	-25,0	94,5	79,10%	-119,5	-90,9	28,6	23,95%
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	-119,5	-25,0	94,5	79,10%	-119,5	-90,9	28,6	23,95%
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	-119,5	-25,0	94,5	79,10%	-119,5	-90,9	28,6	23,95%
+ 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	-119,5	-25,0	94,5	79,10%	-119,5	-90,9	28,6	23,95%

Kommentar

Maßnahmen erfolgen im 2. HJ 2011

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 12800 Katastrophenschutz								2011	
Werte in T€									
	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 Anlagevermögens	124,0	0,0	-124,0	-100,00%	124,0	0,0	-124,0	-100,00%	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	124,0	0,0	-124,0	-100,00%	124,0	0,0	-124,0	-100,00%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124,0	0,0	-124,0	-100,00%	124,0	0,0	-124,0	-100,00%	
Saldo aus Investitionstätigkeit	-124,0	0,0	124,0	100,00%	-124,0	0,0	124,0	100,00%	

Kommentar

Maßnahmen erfolgen im 2. HJ 2011

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 Aufwändungsersatz 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)