

2011

# 2. Halbjahresbericht

Bürgeramt



## INHALT

---

Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	4
Überblick über das Ergebnisbudget des Bürgeramts.....	4
Kennzahlenübersicht.....	5
Differenzierte Jahresergebnisse.....	6
Glossar.....	9

Die Amtsleiterin des Bürgeramtes im Aufbau wird am 01.03.2012 ihren Dienst aufnehmen.

Entsprechend des öffentlich-rechtlichen Vertrages mit der Gemeinde Ellerau werden von dort die Personalaufwendungen für die Kolleginnen und Kollegen erstattet, die vor Bildung der Verwaltungsgemeinschaft bei der Gemeinde Ellerau beschäftigt waren und übergeleitet wurden. Zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung für den Doppelhaushalt 2010/2011 wurde mit einem höheren Erstattungsbetrag gerechnet, als dieser tatsächlich in 2011 eintrat. Dieses war im Laufe des Jahres 2011 bereits erkennbar, eine haushaltsmäßige Anpassung war zeitlich jedoch nicht praktikabel. Die Verbuchung des Erstattungsbetrages erfolgt bei den Produkten, die dem Einsatzort der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter entsprechen. Der überwiegende Teil wird für die Außenstelle Ellerau verbucht.

# ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

## ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET DES BÜRGERAMTS

Jahres-SIV Gesamtjahr 1900 Bürgeramt im Aufbau						2011	Kommentar
Werte in T€							
Position	Ist 2010	Januar - Dezember 2011				rel. Diff.	
		Plan	Forecast	abs. Diff.			
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	Die Kommentierung erfolgt zu den Einzeldarstellungen der Produkte.
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	480,5	365,4	488,5	123,1	33,69%		
privatrechtl. Leistungsentgelte	11,7	6,8	0,0	-6,8	-100,00%		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	240,8	701,2	253,2	-448,0	-63,89%		
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>733,0</b>	<b>1.073,4</b>	<b>741,7</b>	<b>-331,7</b>	<b>-30,90%</b>		
Personalaufwendungen	965,7	1.034,0	1.019,3	-14,7	-1,42%		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	6,1	6,3	2,6	-3,7	-58,26%		
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
sonst. ordentl. Aufwendungen	292,4	261,9	393,5	131,6	50,25%		
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.264,2</b>	<b>1.302,2</b>	<b>1.415,4</b>	<b>113,2</b>	<b>8,69%</b>		
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-531,2</b>	<b>-228,8</b>	<b>-673,7</b>	<b>-444,9</b>	<b>-194,45%</b>		
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>		
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-531,2</b>	<b>-228,8</b>	<b>-673,7</b>	<b>-444,9</b>	<b>-194,45%</b>		
a.o. Erträge	0,0	0,0	1,3	1,3	0,00%		
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	2,7	2,7	0,00%		
<b>a.o. Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,4</b>	<b>-1,4</b>	<b>0,00%</b>		
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-531,2</b>	<b>-228,8</b>	<b>-675,1</b>	<b>-446,3</b>	<b>-195,05%</b>		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
<b>Ergebnis</b>	<b>-531,2</b>	<b>-228,8</b>	<b>-675,1</b>	<b>-446,3</b>	<b>-195,05%</b>		

## KENNZAHLENÜBERSICHT

Kennzahlen-SIV 2. Halbjahr 1900 Bürgeramt im Aufbau					2011	Kommentar
Position	Januar - Dezember 2011					
	Ist 2010	Plan 2011	Forecast 2011	abs. Diff. 2011	rel. Diff. 2011	
Zuwendungsertragsquote [%]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Anteil der Sonderposten am ordentl. Ertrag [%]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Aufwandsdeckungsgrad [%]	57,98	82,43	52,40	-30,03	-36,43%	
Personalintensität [%]	76,39	79,40	72,01	-7,39	-9,31%	
Sach- u. Dienstleistungsanteil [%]	0,48	0,48	0,19	-0,30	-61,60%	
Transferaufwandsanteil [%]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
sonstiger Aufwandsanteil [%]	23,13	20,11	27,80	7,69	38,23%	
Abschreibungsanteil [%]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Personal [VZÄ]	0,00	26,04	23,37	-2,67	-10,25%	
Ergebnis / VZÄ [€/VZÄ]	0,00	-8.786,48	-28.827,83	-20.041,35	-228,09%	
mittl. monatl. Personalaufwand / VZÄ [€/VZÄ]	0,00	3.309,01	3.634,61	325,60	9,84%	

## DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Jahres-SIV Gesamtjahr 11112 Außenstelle Ellerau u. Bürgerbüro						2011	Kommentar
Werte in T€							
Position	Ist 2010	Januar - Dezember 2011				rel. Diff.	
		Plan	Forecast	abs. Diff.			
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	240,8	701,2	238,3	-462,9	-66,01%		
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>240,8</b>	<b>701,2</b>	<b>238,3</b>	<b>-462,9</b>	<b>-66,01%</b>		
Personalaufwendungen	289,6	319,4	305,0	-14,4	-4,51%		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,6	0,0	0,0	0,0	0,00%		
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>290,1</b>	<b>319,4</b>	<b>305,0</b>	<b>-14,4</b>	<b>-4,51%</b>		
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-49,3</b>	<b>381,8</b>	<b>-66,7</b>	<b>-448,5</b>	<b>-117,46%</b>		
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-49,3</b>	<b>381,8</b>	<b>-66,7</b>	<b>-448,5</b>	<b>-117,46%</b>		
a.o. Erträge	0,0	0,0	1,3	1,3	0,00%		
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	0,4	0,4	0,00%		
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,9	0,9	0,00%		
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-49,3</b>	<b>381,8</b>	<b>-65,7</b>	<b>-447,5</b>	<b>-117,21%</b>		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
<b>Ergebnis</b>	<b>-49,3</b>	<b>381,8</b>	<b>-65,7</b>	<b>-447,5</b>	<b>-117,21%</b>		

**Die Kostenerstattung aus Ellerau wurde lediglich in diesem Budget veranschlagt, der Ertrag (ca. 530.000 €) verteilt sich auf mehrere Budgets.**

**Jahres-SIV Gesamtjahr 12210 Einwohnermeldeamtsaufgaben**
**2011**
**Kommentar**

Werte in T€

Position	Januar - Dezember 2011				
	Ist 2010	Plan	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	421,0	320,0	448,2	128,2	40,07%
privatrechtl. Leistungsentgelte	10,4	5,3	0,0	-5,3	-100,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	14,9	14,9	0,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>431,4</b>	<b>325,3</b>	<b>463,1</b>	<b>137,8</b>	<b>42,37%</b>
Personalaufwendungen	478,9	518,5	531,6	13,1	2,53%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1,0	3,0	0,0	-3,0	-99,61%
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	290,8	259,6	392,2	132,6	51,09%
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>770,7</b>	<b>781,1</b>	<b>923,9</b>	<b>142,8</b>	<b>18,28%</b>
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-339,2</b>	<b>-455,8</b>	<b>-460,8</b>	<b>-5,0</b>	<b>-1,09%</b>
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-339,2</b>	<b>-455,8</b>	<b>-460,8</b>	<b>-5,0</b>	<b>-1,09%</b>
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	2,3	2,3	0,00%
<b>a.o. Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,3</b>	<b>0,00%</b>
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-339,2</b>	<b>-455,8</b>	<b>-463,0</b>	<b>-7,2</b>	<b>-1,59%</b>
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Ergebnis</b>	<b>-339,2</b>	<b>-455,8</b>	<b>-463,0</b>	<b>-7,2</b>	<b>-1,59%</b>

**Die erhöhten Erträge, die durch den neuen Personalausweis erzielt werden, stehen in Relation zu den erhöhten Aufwendungen (sonst.ordentl.Aufwendung).**

**Jahres-SIV Gesamtjahr 12220 Standesamtsaufgaben**
**2011**
**Kommentar**

Werte in T€

Position	Januar - Dezember 2011				
	Ist 2010	Plan	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	59,5	45,4	40,3	-5,1	-11,33%
privatrechtl. Leistungsentgelte	1,3	1,5	0,0	-1,5	-100,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>60,7</b>	<b>46,9</b>	<b>40,3</b>	<b>-6,6</b>	<b>-14,16%</b>
Personalaufwendungen	197,2	196,1	182,7	-13,4	-6,85%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	5,1	3,3	2,6	-0,7	-20,68%
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	1,1	2,3	1,3	-1,0	-44,82%
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>203,4</b>	<b>201,7</b>	<b>186,5</b>	<b>-15,2</b>	<b>-7,51%</b>
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-142,6</b>	<b>-154,8</b>	<b>-146,3</b>	<b>8,5</b>	<b>5,50%</b>
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-142,6</b>	<b>-154,8</b>	<b>-146,3</b>	<b>8,5</b>	<b>5,50%</b>
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>a.o. Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-142,6</b>	<b>-154,8</b>	<b>-146,3</b>	<b>8,5</b>	<b>5,47%</b>
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Ergebnis</b>	<b>-142,6</b>	<b>-154,8</b>	<b>-146,3</b>	<b>8,5</b>	<b>5,47%</b>

**Die Abweichungen sind unerheblich. Insgesamt blieb das Standesamt mit dem Budget im Ansatzrahmen.**

### **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 Gebührenausschlag

### *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](http://www.steuerzahler-niedersachsen-bremen.de/Kommunal-Lexikon/452b177/index.html)

[www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html](http://www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html)