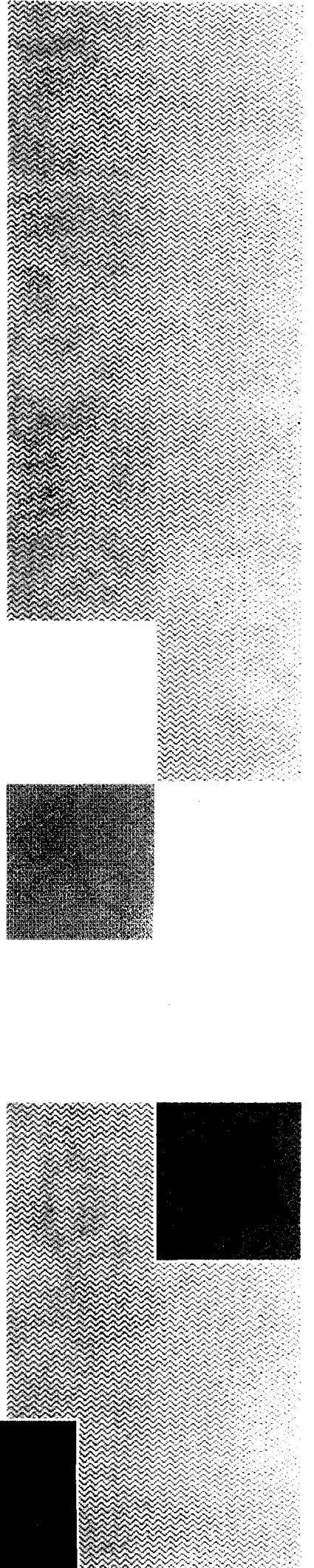


Kulage aus Vorlage Nr. M/12/0063

2. Halbjahresbericht

Betriebsamt

Stadt Nordstedt
31.12.2011



INHALT

Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	4
Überblick über das Ergebnisbudget.....	4
Überblick über das investive Finanzbudget.....	5
Abweichungen in den Teilplänen.....	6
Kennzahlenübersicht	7
Differenzierte Jahresergebnisse	8
Glossar	20

SCHLAGZEILEN

1. Darstellung im investiven Bereich enthält jetzt auch die aus 2010 übertragenen Mittel
2. Bestattungswesen
hier: Anteile für Dauergrabpflege und Grabnutzungsgebühren für Folgejahre jetzt als Sonderposten ausgewiesen
3. Forecast für die internen Leistungsverrechnungen wurde an das Ergebnis des Jahres 2010 angepasst

Zu 1.: Im Ersten Halbjahresbericht 2011 waren die aus 2010 übertragenen Mittel noch nicht gesondert ausgewiesen, so dass teilweise erhebliche Abweichungen zwischen den Ansätzen und dem AO-Soll entstanden. Dies ist jetzt durch die Berücksichtigung einer zusätzlichen Spalte mit den übertragenen Mitteln unproblematisch.

Zu 2.: Im 2. Halbjahr 2011 wurde nach lange dauerndem Klärungsbedarf mit dem Verfahren bei Einzahlungen für Folgejahre entschieden, dass diese Anteile entsprechenden Sonderposten zugeordnet werden müssen. Die Umsetzung dieser Sachlage war deshalb so zeitaufwendig, weil die Stadt Norderstedt im Bereich der Dauergrabpflege als „Betrieb gewerblicher Art“ tätig wird und deshalb seit längerer Zeit umsatzsteuerpflichtig ist und die entsprechenden Konten mit einer automatischen Verknüpfung zur Erfassung des Steuerbetrages versehen werden müssen. Es wurde dann ein Verfahren erarbeitet, in dem nur die einmalige Steuerpflicht berücksichtigt wird und bei der jährlich erfolgenden, anteiligen Auflösung der Sonderposten keine Absetzung bei der Umsatzsteuer erfolgt.

Um der geltenden Rechtslage der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik zu entsprechen, sind bei der ausgewiesenen Summe der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte im Produkt Bestattungswesen (55300) circa ab dem 2. Halbjahr nur die für 2011 gebuchten Anteile enthalten. Die Anteile für die Folgejahre sind hier nicht ersichtlich, weil sie im Budget des Amtes für Finanzen als Sonderposten dargestellt werden (55300.23910). Die jährlichen Anteile aus der Auflösung der Sonderposten werden sich dann erst ab 2012 darstellen.

Zu 3.: Die Ansätze für die internen Leistungsverrechnungen im Jahr 2011 wurden nicht an das tatsächliche Ergebnis 2010 angepasst. Da sich aber das Ergebnis 2010 bereits erheblich anders darstellte als geplant, würden die Positionen in den einzelnen Produkten für 2011 auch deutlich von den Ansätzen abweichen. Um einen möglichst realistischen Wert darzustellen, wurde der Forecast für die internen Leistungsverrechnungen daher vorab auf das jeweilige Ergebnis 2010 in dem entsprechenden Produkt angepasst.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Jahres-SIV Gesamtjahr 7000 Betriebsamt				2011	
Werte in T€					
Position	Ist 2010	Januar - Dezember 2011			
		Plan	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	250,0	0,0	38,9	38,9	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	14.742,0	15.576,4	13.797,3	-1.779,1	-11,42%
privatrechtl. Leistungsentgelte	813,9	506,2	844,6	338,4	66,84%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	523,8	153,3	193,6	40,3	26,27%
sonst. ordentl. Erträge	50,4	23,2	126,7	103,5	446,33%
ordentliche Erträge	16.380,0	16.259,1	15.001,1	-1.258,0	-7,74%
Personalaufwendungen	7.886,6	7.897,2	8.145,8	248,6	3,15%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	5.100,7	5.050,7	5.302,4	251,7	4,98%
bilanzielle Abschreibungen	1.623,0	1.540,6	1.606,6	66,0	4,28%
Transferaufwendungen	31,7	33,5	0,0	-33,5	-100,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	9.120,9	9.408,2	8.241,5	-1.166,7	-12,40%
ordentliche Aufwendungen	23.762,9	23.930,2	23.296,3	-633,9	-2,65%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.382,9	-7.671,1	-8.295,2	-624,1	-8,14%
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%
ordentliches Ergebnis	-7.382,9	-7.671,1	-8.295,2	-624,1	-8,14%
a.o. Erträge	1.068,3	0,0	1.277,9	1.277,9	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	79,4	79,4	0,00%
a.o. Ergebnis	1.068,3	0,0	1.198,5	1.198,5	0,00%
Ergebnis vor ILV	-6.314,6	-7.671,1	-7.096,7	574,4	7,49%
+ Erträge aus ILV	6.311,9	849,7	6.312,0	5.462,3	642,85%
- Aufwendungen aus ILV	3.100,6	863,7	3.100,4	2.236,7	258,97%
Ergebnis	-3.103,2	-7.685,1	-3.885,1	3.800,0	49,45%

Kommentar

Detaillierte Erläuterungen zu den einzelnen Konten-Positionen sind bei den jeweiligen Produkten aufgeführt.

Die Ansätze der Aufwendungen und Erträge der internen Leistungsverrechnung in den einzelnen Produkten wurden im Laufe des Jahres 2011 nicht angepasst, so dass sich zwischen diesen und dem voraussichtlichen Ergebnis 2011 erhebliche Abweichungen ergeben werden. Um aber den realistischen Wert darzustellen, wurde der Forecast auf das Ergebnis 2010 angepasst.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 7000 Betriebsamt

Werte in T €

	Plan 2011	Reste Vj.	Gesamt 2011	2011												Ist 2011			
				Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Ok	Nov	Dez				
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	40,0	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Einz. a. Zw. u. Zusch. f. Invest. u. Invest.-Förderungsmaßn.	40,0	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des /	0,5	0,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13,3
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des /	2,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	92,9
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	2,5	0,0	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	106,2
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	200,0	0,0	200,0	0,2	198,7	34,8	0,7	4,8	1,2	-43,4	0,9	0,3	0,2	13,1	10,2	221,8	10,2	221,8	
Einzahlungen aus Beiträgen u. ä.	200,0	0,0	200,0	0,2	198,7	34,8	0,7	4,8	1,2	-43,4	0,9	0,3	0,2	13,1	10,2	221,8	10,2	221,8	
Einzahlungen a. Investitionsstätigkeit	242,5	0,0	242,5	0,2	198,7	34,8	0,7	4,8	1,2	-43,4	0,9	0,3	0,2	13,1	116,4	328,0	116,4	328,0	
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anla	1.247,9	327,8	1.575,7	90,9	182,8	132,3	19,7	107,8	43,3	295,0	244,0	57,8	54,8	194,9	184,5	1.587,9	184,5	1.587,9	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anla	63,5	11,9	75,4	0,4	12,6	21,1	23,4	5,9	6,6	15,4	19,3	18,1	3,1	0,6	33,1	159,6	33,1	159,6	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.311,4	339,6	1.651,0	91,3	195,5	153,4	43,1	113,7	49,8	310,4	263,3	75,9	57,9	195,6	187,6	1.747,5	187,6	1.747,5	
785122 Auszahlungen HB-Investitionen Erweiterung Sozialgebäude Friedh.	0,0	68,4	68,4	0,0	0,0	0,0	1,3	0,0	0,0	0,0	2,8	0,0	1,8	14,4	0,0	20,2	14,4	20,2	
785143 Auszahlungen HB-Investitionen Bauhof Friedrich-Ebert-Straße Eric	0,0	196,2	196,2	0,0	42,8	48,7	10,6	5,1	0,0	80,5	5,1	1,7	0,0	0,0	1,0	195,6	1,0	195,6	
785151 Auszahlungen HB-Investitionen PW Pflanzungen Einbau Heizung	0,0	25,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
785179 Geleistete Anzahlungen, HB AIB Bauhof Friedrich-Ebert-Straße Re	0,0	35,3	35,3	0,0	0,0	0,0	4,5	23,8	0,0	1,5	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	44,6	0,0	44,6	
785183 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Saizhalle	238,0	0,0	238,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,3	11,1	60,0	72,0	98,9	261,0	72,0	261,0	
785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	80,0	4,4	84,4	0,0	10,7	1,9	1,0	1,0	37,1	16,9	0,0	1,4	3,1	4,2	6,8	84,1	4,2	84,1	
785206 Auszahlungen TB-Investitionen Umsetzung Maßnahmen AG Radwe	300,0	146,2	446,2	0,0	0,0	14,7	26,3	60,7	37,3	33,2	39,6	97,6	3,0	13,8	0,0	326,2	3,0	326,2	
785236 Auszahlungen TB-Investitionen Hausanschlüsse	70,0	41,4	111,4	10,7	0,0	15,9	8,3	0,0	6,5	15,5	38,9	14,2	2,9	8,9	2,4	124,2	2,9	124,2	
785253 Auszahlungen TB-Investitionen Erschließung Restfläche Bauhof F	140,0	0,0	140,0	0,0	0,0	12,8	35,8	4,9	2,6	5,6	3,1	22,6	0,4	30,1	6,4	124,3	0,4	124,3	
785254 Auszahlungen TB-Investitionen Kanalinstandsetzung	300,0	11,7	311,7	0,0	0,0	17,8	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,9	195,0	46,4	292,6	28,9	292,6	
785255 Auszahlungen TB-Investitionen Kanalisation Stadtpark	0,0	7,3	7,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,3	0,0	7,3	
785266 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen beitragsfähige Maßnahmer	370,0	0,0	370,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	370,0	0,0	370,0	
785320 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Rathausallee Anteil 70	30,0	12,1	42,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	42,1	0,0	42,1	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.528,0	547,9	2.075,9	10,7	53,5	116,4	107,6	71,7	84,9	163,8	113,2	218,4	112,2	414,2	132,7	1.599,5	112,2	1.599,5	
Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit	2.839,4	887,5	3.726,9	102,0	248,9	289,8	150,8	185,4	134,7	474,2	376,6	294,3	170,0	609,8	330,3	3.347,0	170,0	3.347,0	

Kommentar

Die detaillierten Erläuterungen sind auf dem jeweiligen Produktblatt zu finden.

ABWEICHUNGEN IN DEN TEILPLÄNEN

Abs. Differenz Plan/Forecast
Januar - Dezember 2011

Abweichungsanalyse der Teilpläne 7000 Betriebsamt

Exceptions		absolut	relativ	absolut
1	53700 KR Abfallwirtschaft	-1.035.553,35	-56,52%	
2	54500 KR Straßenreinigung	-870.990,70	198,49%	
3	55300 KR Friedhofs- u. Bestattungswesen	-364.491,41	-351,83%	
4	53810 KR Abwasserbeseitigung	387.919,16	54,89%	
5	11110 zentrale Betriebsamtsaufgaben	467.558,56	42,98%	
6	57320 Bauhof	5.215.534,71	60,69%	
Excep. 7000 Betriebsamt		3.799.976,97		

Kommentar

Im Wesentlichen werden die hier dargestellten Abweichungen bereits in den entsprechenden Produkten erläutert. Bei dieser Darstellung handelt es sich um die absoluten Differenzen zwischen Plan 2011 und der Hochrechnung (Forecast) für 2011 und nicht um Über- oder Unterschüsse im jeweiligen Produkt.

In den Produkten Abfallentsorgung (53700) und Abwasserbeseitigung (53810) ergeben sich teilweise erhebliche Abweichungen, da sich durch die Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnungen auf das Ergebnis des Jahres 2010 deutlich geänderte absolute Differenzen darstellen.

Im Produkt 54500 Straßenreinigung wurden aufgrund der Erfahrungen in den letzten beiden Wintern deutlich höhere Streusalzmengen gekauft als in den Jahren vorher (Lagerung in der neuen Salzhalle). Durch die Buchung der internen Leistungsverrechnung werden die Aufwendungen außerdem deutlich höher ausfallen.

Im Produkt 55300 Bestattungswesen sind die Summen für die Sonderposten hier nicht enthalten. Auf Seite 7 wird dieser Anteil im Forecast mit 2,1 % an den ordentlichen Erträgen dargestellt.

Im Produkt Zentrale Betriebsamtsaufgaben werden voraussichtlich keine Aufwendungen für die interne Leistungsverrechnung anfallen.

Im Produkt 57320 Bauhof wird –wie bereits im Jahr 2010– mit deutlich höheren Erträgen bei den internen Leistungsverrechnungen gerechnet. Die Buchungen der internen Leistungsverrechnung wird voraussichtlich Ende Februar 2012 für 2011 erfolgen.

KENNZAHLENÜBERSICHT

Kennzahlen-SIV 2. Halbjahr 7000 Betriebsamt

Position	Januar - Dezember 2011				rel. Diff. 2011
	Ist 2010	Plan 2011	Forecast 2011	abs. Diff. 2011	
Zuwendungsertragsquote [%]	1,53	0,00	0,26	0,26	0,00%
Anteil der Sonderposten am ordentl. Ertrag [%]	2,10	6,96	2,10	-4,85	-69,80%
Aufwandsdeckungsgrad [%]	68,93	67,94	64,39	-3,55	-5,23%
Personalintensität [%]	33,19	33,00	34,97	1,96	5,95%
Sach- u. Dienstleistungsanteil [%]	21,46	21,11	22,76	1,65	7,84%
Transferaufwandsanteil [%]	0,13	0,14	0,00	-0,14	-100,00%
sonstiger Aufwandsanteil [%]	38,38	39,32	35,38	-3,94	-10,02%
Abschreibungsanteil [%]	6,83	6,44	6,90	0,46	7,12%
Personal [VZÄ]	0,00	186,84	180,13	-6,71	-3,59%
Ergebnis / VZÄ [€VZÄ]	0,00	-41.057,05	-46.051,45	-4.994,40	-12,16%
mittl. monatl. Personalaufw and / VZÄ [€VZÄ]	0,00	3.522,27	3.768,47	246,21	6,99%

Kommentar

Sonderposten sind im Bereich Bestattungswesen (55300) für Entgelt-/Gebührenanteile Folgejahre zu berücksichtigen.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Jahres-SIV Gesamtjahr 11110 zentrale Betriebsamtsaufgaben					2011	
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	5,8	1,0	1,5	0,5	46,13%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	17,1	2,6	0,1	-2,5	-98,08%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	9,3	5,0	6,1	1,1	21,89%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,1	0,0	-0,1	-100,00%	
ordentliche Erträge	32,2	8,7	7,6	-1,1	-12,58%	
Personalaufwendungen	422,3	372,0	339,1	-32,9	-8,84%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	156,2	165,8	149,0	-16,8	-10,15%	
bilanzielle Abschreibungen	106,4	102,4	102,8	0,4	0,41%	
Transferaufwendungen	31,7	33,5	0,0	-33,5	-100,00%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	10,9	9,1	4,8	-4,3	-47,25%	
ordentliche Aufwendungen	727,5	682,8	595,7	-87,1	-12,75%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-695,3	-674,1	-588,1	86,0	12,76%	
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%	
ordentliches Ergebnis	-695,3	-674,1	-588,1	86,0	12,76%	
a.o. Erträge	0,0	0,0	6,4	6,4	0,00%	
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	38,7	38,7	0,00%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	-32,2	-32,2	0,00%	
Ergebnis vor ILV	-695,3	-674,1	-620,3	53,8	7,97%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufwendungen aus ILV	0,0	413,8	0,0	-413,8	-100,00%	
Ergebnis	-695,3	-1.087,9	-620,3	467,6	42,98%	

Kommentar

Die Personalaufwendungen für dieses Produkt fielen niedriger aus als geplant, weil eine hier geplante Stelle über den Bereich Bauhof abgerechnet wurde.

Die Transferleistungen (Abwasserabgabe) bezogen sich auf das Jahr 2010 und wurden daher über das Konto periodenfremde Aufwendungen (a.o. Aufwendungen) abgerechnet.

s. Erläuterung zu den Transferaufwendungen

Erläuterungen sind in der Zusammenfassung des Budgets Betriebsamt aufgeführt.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 11110 zentrale Betriebsamtsaufgaben
2011

Werte in TE

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
763100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 €	70,5	12,5	83,0	41,5	-41,5	-49,97%	0,0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70,5	12,5	83,0	41,5	-41,5	-49,97%	0,0
785206 Auszahlungen TB-Investitionen Umsetzung Maßnahmen AG Radverkehr	300,0	146,2	446,2	326,2	-120,0	-26,89%	123,4
785320 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Rathausallee Anteil 70	30,0	12,1	42,1	0,0	-42,1	-100,00%	12,1
Auszahlungen für Baumaßnahmen	330,0	158,3	488,3	326,2	-162,1	-33,19%	135,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	400,5	170,8	571,3	367,7	-203,6	-35,63%	135,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	-400,5	-170,8	-571,3	-367,7	203,6	35,63%	-135,5

Kommentar

Die geplanten Fahrzeug-Beschaffungen sind abgeschlossen.

Für die Maßnahmen AG Radverkehr sind noch Aufträge in Höhe von 123.400 € vorgemerkt und werden in 2012 abgerechnet.

Die Maßnahme Umgestaltung Rathausallee wurde nicht durchgeführt; die Mittel wurden daher zu Deckung von Mehrauszahlungen herangezogen.

Jahres-SIV Gesamtjahr 53700 KR Abfallwirtschaft

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	0,00%
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	6.261,0	6.676,9	6.119,7	-557,2	-8,35%
privatrechtl. Leistungsentgelte	751,0	481,4	694,2	212,8	44,20%
Kostenersparungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,5	5,7	5,2	1.045,00%
ordentliche Erträge	7.011,9	7.158,8	6.819,6	-339,2	-4,74%
Personalaufwendungen	605,9	611,7	649,3	37,6	6,15%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	935,9	902,4	863,7	-38,7	-4,28%
bilanzielle Abschreibungen	228,2	202,3	206,1	3,8	1,88%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	3.157,4	3.342,9	2.776,0	-566,9	-16,96%
ordentliche Aufwendungen	4.927,3	5.059,3	4.495,2	-564,1	-11,15%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	2.084,6	2.099,5	2.324,4	224,9	10,71%
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%
ordentliches Ergebnis	2.084,6	2.099,5	2.324,4	224,9	10,71%
a.o. Erträge	337,3	0,0	286,1	286,1	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	3,4	3,4	0,00%
a.o. Ergebnis	337,3	0,0	282,7	282,7	0,00%
Ergebnis vor ILV	2.421,9	2.099,5	2.607,1	507,6	24,18%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	1.810,6	267,4	1.810,6	1.543,2	577,11%
Ergebnis	611,3	1.832,1	796,5	-1.035,6	-56,52%

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind hier bereits die Beträge aus den Ordnungen in Höhe von zzt. ca. 632.000 € berücksichtigt.

Die Personalaufwendungen sind höher ausgefallen, als geplant, da eine Stelle längerfristig nicht kalkuliert werden konnte, in 2011 aber fast komplett besetzt war.

Die Abrechnung mit dem WZV für das Jahr 2010 ist als periodenfremder Ertrag für 2011 zu berücksichtigen, da der Ertrag für 2010 gilt, die Einzahlung aber in 2011 erfolgte.

Erläuterungen sind in der Zusammenfassung des Budgets Betriebsamt aufgeführt.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 53700 KR Abfallwirtschaft
2011

Werte in T€

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze i.H.v.	0,5	0,0	0,5	5,7	5,2	1.045,00%	0,0
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,5	0,0	0,5	5,7	5,2	1.045,00%	0,0
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,5	0,0	0,5	5,7	5,2	1.045,00%	0,0
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1/	30,0	74,6	104,6	390,8	286,2	273,60%	0,0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v.	45,5	0,9	46,4	78,3	31,9	68,66%	0,0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	75,5	75,5	151,0	469,1	318,1	210,59%	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75,5	75,5	151,0	469,1	318,1	210,59%	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-75,0	-75,5	-150,5	-463,4	-312,9	-207,81%	0,0

Kommentar

Im Nachtrag 2011 wurden Mittel in Höhe von 250.000 € für ein Müllfahrzeug versehentlich dem Bereich Bauhof 57320 zugeordnet. Das Fahrzeug wurde aber richtigerweise aus diesem (53700) Produkt bezahlt. Die Mittel wurden bei dem Konto 57320.78310 zur Deckung herangezogen.

Für die Übernahme der Alttextilienbehälter mussten die Kosten in 2011 bezahlt werden, so dass bei dem Konto 53700.78320 eine Mehrauszahlung in Höhe von ca. 28.000 € entstand.

Alle geplanten Maßnahmen sind abgeschlossen.

Jahres-SIV Gesamtjahr 53810 KR Abwasserbeseitigung
2011
Kommentar

Werte in T€

Position	Januar - Dezember 2011					rel. Diff.	
	Ist 2010	Plan	Forecast	abs. Diff.			
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		Die Erstattung der Stadtwerke (Abwasserinkasso) für die öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte beinhaltet nicht die jeweiligen Jahresergebnisse, da diese immer erst nach Ende des Buchungsschlusses durchgeführt werden können. Diese Summen werden als periodenfremde Erträge (a.o. Erträge) gebucht. Bei den ordentlichen Aufwendungen sind u.a. die Vorauszahlungen an die Abwasserableiter enthalten. Die Jahresabrechnungen erfolgen immer nach Ende des Buchungsschlusses, so dass diese als periodenfremd (bei Erstattung an die Stadt als Erträge, bei einer Nachzahlung von der Stadt als Aufwand) gebucht werden. Daher erscheint der Forecast 2011 niedriger auszufallen, als die Ansätze in diesem Bereich. Erläuterungen sind in der Zusammenfassung des Budgets Betriebsamt aufgeführt.
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	7.646,8	8.077,6	7.296,3	-781,3	-9,67%		
privatrechtl. Leistungsentgelte	7,0	5,9	48,8	42,9	727,07%		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	418,1	0,0	0,0	0,0	0,00%		
sonst. ordentl. Erträge	1,1	0,2	7,6	7,4	3.682,50%		
ordentliche Erträge	8.073,1	8.083,7	7.352,7	-731,0	-9,04%		
Personalaufwendungen	348,6	351,8	349,3	-2,5	-0,71%		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	260,2	336,0	312,3	-23,7	-7,06%		
bilanzielle Abschreibungen	705,6	699,1	699,3	0,2	0,03%		
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
sonst. ordentl. Aufwendungen	5.780,1	5.941,5	5.404,5	-537,0	-9,04%		
ordentliche Aufwendungen	7.094,5	7.328,4	6.765,4	-563,0	-7,68%		
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	978,6	755,3	587,3	-168,0	-22,25%		
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%		
ordentliches Ergebnis	978,6	755,3	587,3	-168,0	-22,25%		
a.o. Erträge	731,0	0,0	877,0	877,0	0,00%		
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	4,6	4,6	0,00%		
a.o. Ergebnis	731,0	0,0	872,4	872,4	0,00%		
Ergebnis vor ILV	1.709,6	755,3	1.459,6	704,3	93,25%		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
- Aufwendungen aus ILV	365,2	48,6	365,0	316,4	651,03%		
Ergebnis	1.344,5	706,7	1.094,6	387,9	54,89%		

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 53810 KR Abwasserbeseitigung
2011

Werte in T€

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	40,0	0,0	40,0	0,0	-40,0	-100,00%	0,0
Einzahlungen a. Zuweisungen u. Zuschüssen f. Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	40,0	0,0	40,0	0,0	-40,0	-100,00%	0,0
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze i.H.	0,0	0,0	0,0	7,5	7,5		0,0
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	7,5	7,5		0,0
688100 Beiträge und ähnliche Entgelte	200,0	0,0	200,0	221,8	21,8	10,91%	0,0
Einzahlungen aus Beiträgen u. ä.	200,0	0,0	200,0	221,8	21,8	10,91%	0,0
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	240,0	0,0	240,0	229,3	-10,7	-4,44%	0,0
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1t	59,0	116,5	175,5	190,4	14,9	8,47%	0,0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v.	3,0	0,0	3,0	3,8	0,8	26,19%	0,0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	62,0	116,5	178,5	194,2	15,7	8,77%	0,0
785151 Auszahlungen HB-Investitionen PW Pilzhagen Einbau Heizung	0,0	25,0	25,0	0,0	-25,0	-100,00%	0,0
785236 Auszahlungen TB-Investitionen Hausanschlüsse	70,0	41,4	111,4	124,2	12,8	11,51%	6,0
785254 Auszahlungen TB-Investitionen Kanalinstandsetzung	300,0	11,7	311,7	292,6	-19,0	-6,10%	11,2
785255 Auszahlungen TB-Investitionen Kanalisation Stadtpark	0,0	7,3	7,3	0,0	-7,3	-100,00%	7,3
Auszahlungen für Baumaßnahmen	370,0	85,3	455,3	416,9	-38,5	-8,44%	24,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	432,0	201,8	633,8	611,0	-22,8	-3,60%	24,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	-192,0	-201,8	-393,8	-381,7	12,1	3,08%	-24,5

Kommentar

Zu den Beiträgen kann von Seiten des Betriebsamtes keine Auskunft gegeben werden. Hier ist das Amt 60 zuständig.

Die geplanten Maßnahmen des Betriebsamtes sind abgeschlossen.

Zum Stand der Auszahlungskonten für die Kanalisation kann das Amt 60 Auskunft geben.

Jahres-SIV Gesamtjahr 54500 KR Straßenreinigung
2011
Kommentar

Werte in TE

Position	Januar - Dezember 2011					rel. Diff.
	Ist 2010	Plan	Forecast	abs. 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	0,3	0,0	0,3	0,3	0,00%	Als sonst. ordentl. Ertrag ist der Verkaufserlös für ein Kehrfahrzeug gebucht worden.
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,7	0,0	0,5	0,5	0,00%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	8,6	7,0	4,4	-2,6	-37,14%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	1,0	54,9	53,9	5.392,50%	
ordentliche Erträge	9,6	8,0	60,1	52,1	651,30%	Für den Erwerb einer größeren Menge Streusalz für die neue Salzhalle wurde ein dementsprechend höherer Betrag angewiesen. Weitere Erläuterung siehe „Sonst. ordentl. Aufwendungen“.
Personalaufwendungen	60,8	62,0	59,1	-2,9	-4,74%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	454,8	165,6	353,6	188,0	113,55%	
bilanzielle Abschreibungen	99,2	92,5	108,1	15,6	16,85%	
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	96,6	53,2	11,1	-42,1	-79,05%	Für Geschäftsaufwendungen wurde deutlich weniger aufgewendet, da die in 2010 dort gebuchten Positionen nach jetziger Auslegung der Zuordnungsvorschriften dem Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zuzuordnen sind.
ordentliche Aufwendungen	711,4	373,3	531,9	158,6	42,49%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-701,9	-365,3	-471,8	-106,5	-29,16%	
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%	
ordentliches Ergebnis	-701,9	-365,3	-471,8	-106,5	-29,16%	
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,2	0,2	0,00%	
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	0,1	0,1	0,00%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Ergebnis vor ILV	-701,9	-365,3	-471,8	-106,5	-29,15%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufwendungen aus ILV	838,0	73,5	838,0	764,5	1.040,14%	Erläuterungen sind in der Zusammenfassung des Budgets Betriebsamt aufgeführt.
Ergebnis	-1.539,9	-438,8	-1.309,8	-871,0	-198,49%	

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 54500 KR Straßenreinigung

Werte in T€

2011

Kommentar

Die geplanten Maßnahmen des Betriebsamtes sind abgeschlossen.

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H.v. Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1,0	0,0	1,0	54,9	53,9	5.392,50%	0,0
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1,0	0,0	1,0	54,9	53,9	5.392,50%	0,0
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 €	247,0	68,0	315,0	298,9	-16,1	-5,11%	0,0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H.v. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5,0	0,0	5,0	8,6	3,6	72,90%	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	252,0	68,0	320,0	307,5	-12,4	-3,89%	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-251,0	-68,0	-319,0	-352,6	-68,4	20,81%	0,0

Jahres-SIV Gesamtjahr 55300 KR Friedhofs- u. Bestattungswesen
2011

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	824,8	819,9	378,5	-441,4	-53,83%
privatrechtl. Leistungsentgelte	11,7	1,5	80,2	78,7	5.246,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Erträge	49,2	20,4	20,5	0,1	0,60%
ordentliche Erträge	885,7	841,8	479,2	-362,6	-43,07%
Personalaufwendungen	639,5	634,2	657,7	23,5	3,71%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	193,4	163,1	165,3	2,2	1,38%
bilanzielle Abschreibungen	89,7	82,1	82,2	0,1	0,10%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	48,1	30,4	7,7	-22,7	-74,69%
ordentliche Aufwendungen	970,7	909,8	913,0	3,2	0,35%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-84,9	-68,0	-433,7	-365,7	-537,84%
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%
ordentliches Ergebnis	-84,9	-68,0	-433,7	-365,7	-537,84%
a.o. Erträge	0,0	0,0	29,6	29,6	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	0,9	0,9	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	28,7	28,7	0,00%
Ergebnis vor ILV	-84,9	-68,0	-405,0	-337,0	-495,58%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	63,1	35,6	63,1	27,5	77,25%
Ergebnis	-148,0	-103,6	-468,1	-364,5	-351,83%

Kommentar

Siehe auch Erläuterungen unter "Schlagzeilen". Zur hier ausgewiesenen Summe öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte sind noch die Anteile für die Sonderposten hinzuzurechnen. Ca. 266.700 € für Grabnutzungsrechte sowie 29.700 € für Dauergrabpflege.

Im Bereich Personalaufwendungen war eine Stelle längerfristig nur in Teilzeit besetzt; in 2011 war diese Stelle dann in Vollzeit besetzt.

Siehe Erläuterungen zu den öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte.

Erläuterungen sind in der Zusammenfassung des Budgets Betriebsamt aufgeführt.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 55300 KR Friedhofs- u. Bestattungswesen
2011

Werte in T€

	Januar - Dezember 2011						Aufträge
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 €	46,0	0,0	46,0	23,5	-22,5	-48,84%	0,0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H.v.	0,0	0,0	0,0	10,6	10,6		3,8
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46,0	0,0	46,0	34,2	-11,8	-25,71%	3,8
785122 Auszahlungen HB-Investitionen Erweiterung Sozialgebäude Friedhof Friedrichsgebe	0,0	68,4	68,4	20,2	-48,2	-70,42%	28,6
785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	80,0	4,4	84,4	84,1	-0,3	-0,35%	13,5
Auszahlungen für Baumaßnahmen	80,0	72,8	152,8	104,3	-48,5	-31,72%	42,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	126,0	72,8	198,8	138,5	-60,3	-30,33%	45,8
Saldo aus Investitionstätigkeit	-126,0	-72,8	-198,8	-138,5	60,3	30,33%	-45,8

Kommentar

Für die Maßnahmen Erweiterung Sozialgebäude und TB Maßnahmen (Wegeerneuerung) sind noch Aufträge offen, die in 2012 abgerechnet werden.

Alle anderen Maßnahmen des Betriebsamtes sind abgeschlossen.

Jahres-SIV Gesamtjahr 57320 Bauhof
2011

Werte in TE

Position	Januar - Dezember 2011					rel. Diff.
	Ist 2010	Plan	Forecast	abs. Diff.		
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	250,0	0,0	38,9	38,9	38,9	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3,3	1,0	1,1	0,1	0,1	5,39%
privatrechtl. Leistungsentgelte	26,4	14,8	20,8	6,0	6,0	40,87%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	87,8	141,3	183,1	41,8	41,8	29,56%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	1,0	38,0	37,0	37,0	3.701,20%
ordentliche Erträge	367,5	158,1	281,8	123,7	123,7	78,27%
Personalaufwendungen	5.809,5	5.865,5	6.091,2	225,7	225,7	3,85%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	3.100,2	3.317,8	3.458,4	140,6	140,6	4,24%
bilanzielle Abschreibungen	393,9	362,2	408,1	45,9	45,9	12,68%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	27,8	31,1	37,4	6,3	6,3	20,14%
ordentliche Aufwendungen	9.331,4	9.576,6	9.995,1	418,5	418,5	4,37%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.964,0	-9.418,5	-9.713,3	-294,8	-294,8	-3,13%
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliches Ergebnis	-8.964,0	-9.418,5	-9.713,3	-294,8	-294,8	-3,13%
a.o. Erträge	0,0	0,0	78,6	78,6	78,6	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	31,7	31,7	31,7	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	46,9	46,9	46,9	0,00%
Ergebnis vor ILV	-8.964,0	-9.418,5	-9.666,4	-247,9	-247,9	-2,63%
+ Erträge aus ILV	6.311,9	849,7	6.312,0	5.462,3	5.462,3	642,85%
- Aufwendungen aus ILV	23,7	24,8	23,7	-1,1	-1,1	-4,44%
Ergebnis	-2.675,8	-8.593,6	-3.378,1	5.215,5	5.215,5	60,69%

Kommentar

Im Bereich der Zuwendungen sind von der Finanzverwaltung S.-H. Mehrerträge für den Ausbau von Rundwegen eingegangen.

Dies gilt für die Kostenerstattungen analog. Hier sind Mehrerträge des Straßenbauamts Itzehoe zu verzeichnen.

Bei den sonst. ordentl. Erträgen sind die Versteigerungserlöse für diverse Fahrzeuge berücksichtigt.

Bei den Personalaufwendungen im Bereich Bauhof ergaben sich durch einige Verschiebungen und Besetzungen Mehraufwendungen in Höhe von ca. 225.000 €.

Bei den a.o. Erträgen ist eine Einzahlung des Straßenbauamts Itzehoe für 2010 enthalten.

Erläuterungen sind in der Zusammenfassung des Budgets Betriebsamt aufgeführt.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 57320 Bauhof
2011

Werte in T€

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v.	1,0	0,0	1,0	38,0	37,0	3.701,20%	0,0
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1,0	0,0	1,0	38,0	37,0	3.701,20%	0,0
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1,0	0,0	1,0	38,0	37,0	3.701,20%	0,0
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1000 €	795,4	56,2	851,6	642,9	-208,8	-24,51%	27,5
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v.	10,0	10,9	20,9	58,2	37,2	178,00%	2,2
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	805,4	67,1	872,5	701,0	-171,5	-19,66%	29,6
785143 Auszahlungen HB-Investitionen Bauhof Friedrich-Ebert-Straße Errichtung Waschküche	0,0	196,2	196,2	195,6	-0,6	-0,30%	1,6
785179 Geleistete Anzahlungen, HB AIB Bauhof Friedrich-Ebert-Straße Remisen für Fundräder	0,0	35,3	35,3	44,6	9,3	26,34%	0,0
785183 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Salzhalle	238,0	0,0	238,0	261,0	23,0	9,66%	6,2
785253 Auszahlungen TB-Investitionen Erschließung Restfläche Bauhof Friedrich-Ebert-Straße	140,0	0,0	140,0	124,3	-15,7	-11,22%	20,4
785266 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen beitragsfähige Maßnahmen Bauhof	370,0	0,0	370,0	126,6	-243,4	-65,79%	104,3
Auszahlungen für Baumaßnahmen	748,0	231,5	979,5	752,1	-227,4	-23,22%	132,4
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.553,4	298,6	1.852,0	1.453,1	-399,0	-21,54%	162,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.552,4	-298,6	-1.851,0	-1.415,1	436,0	23,55%	-162,0

Kommentar

Siehe Erl. zum Produkt 53700.783100 Abfallentsorgung. Hier wurden die 250.000 € zur Deckung der Mehrauszahlungen für das Müllfahrzeug herangezogen.

Bei den beitragsfähigen (Tiefbau)-Maßnahmen des Betriebsamtes sind Aufträge in Höhe von ca. 100.800 € vorhanden, die in 2012 abgerechnet werden. Die Baumaßnahmen Erschließung Restfläche, Remisen, Salzhalle und Waschküche sind soweit abgeschlossen. Hier werden voraussichtlich nur noch die Beträge gebucht, die als Restaufträge vorhanden sind (insgesamt ca. 23.500 €).

GLOSSAR

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

www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html
