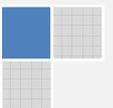


2011

2. Halbjahresbericht

Amt für Feuerwehr, Rettungsdienst und Katastrophenschutz



INHALT

Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	5
Überblick über das Ergebnisbudget des Amtes für Feuerwehr, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	5
Überblick über das investive Finanzbudget des Amtes für Feuerwehr, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	6
Kennzahlenübersicht.....	7
Differenzierte Jahresergebnisse.....	8
Glossar.....	14

Gesamtbudget des Amtes für Feuerwehr, Rettungsdienst und Katastrophenschutz

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

Produkt Brandschutz

▪ Erträge

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten besteht eine Differenz von ~ 6.000 Euro. Diese ergibt sich zum einen aus geringeren Erstattungen aus Schadensersatz (weniger Schadensfälle), zum anderen aus der geänderten buchhalterischen Zuordnung eines Entgeltes (statt privatrechtliches Leistungsentgelt jetzt Kostenerstattung sonstige öffentliche Unternehmen).

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen kommt es zu Mehreinnahmen in Höhe von ~ 8.200 Euro. Gründe hierfür sind die geänderte Zuordnung (s.o.) sowie Mehrererstattungen des Kreises Segeberg aus Mitteln der Feuerschutzsteuer.

▪ Aufwendungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird der Planansatz voraussichtlich um ~ 100.000 Euro überschritten. Hauptgründe hierfür sind ungeplante erforderliche Maßnahmen im Bereich der Bauunterhaltung (Abbruchschaden der Brennerei und noch nicht abgeschlossene Schadensregulierung) sowie Aufwendungen im Bereich der Gebäudebewirtschaftung. Aufgrund der nicht klaren Trennbarkeit zwischen Bewirtschaftung im Produkt Brandschutz und Rettungsdienst wurden alle Aufwendungen aus dem Produkt Brandschutz getätigt. Dieses führte zu einer Planansatzüberschreitung. Im Gegenzug wurden die entsprechenden Planansätze im Produkt Rettungsdienst eingespart (s.u.)

▪ Investive Finanzkonten

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind vom Planansatz des Jahres 2011 und den Resten des Vorjahres in Höhe von insgesamt 940.000 Euro zum Jahresende ~ 489.000 Euro verausgabt oder durch erteilte Aufträge gebunden (~ 421.000 Euro). Der Ansatz für die Erweiterung der Umkleiden in Harksheide in Höhe von 30.000 Euro wurde aufgrund der unklaren Situation mit der Brennerei im Jahr 2011 nicht in Anspruch genommen und in das Jahr 2012 übertragen.

Produkt Rettungsdienst

- Erträge

Bei den ordentlichen Erträgen beträgt der Forecast 652.200 Euro. Tatsächlich als Zahlung bei der Stadtkasse eingegangen sind inzwischen ~ 747.00 Euro. Der Planansatz von 750.000 Euro wurde damit erreicht.

- Aufwendungen

Bei den ordentlichen Aufwendungen wird der Planansatz voraussichtlich um ~ 85.000 Euro unterschritten. Hauptgründe hierfür sind geringere Personalaufwendungen (unbesetzte Planstellen in der Rettungsleitstelle) sowie Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Gebäudebewirtschaftung). Aufgrund der nicht klaren Trennbarkeit zwischen Bewirtschaftung im Produkt Brandschutz und Rettungsdienst wurden alle Aufwendungen aus dem Produktkonto Brandschutz getätigt (s.o.)

- Investive Finanzkonten

Aufgrund der ungeklärten Situation der Leitstelle Holstein wurde eine erforderliche Beschaffung (Notrufabfrage) auf das Jahr 2012 verschoben und die Haushaltsmittel übertragen.

Produkt Katastrophenschutz

- Aufwendungen

Bei den ordentlichen Aufwendungen wird der Planansatz voraussichtlich um ~ 47.000 Euro unterschritten. Hauptgrund hierfür ist die Rückabwicklung des Schutzraumes (Rathaus-Tiefgarage) und dem damit verbundenen Wegfall von Sanierungs- und Instandsetzungsmaßnahmen. Ein weiterer Grund ist, dass im Bereich der Notbrunnenwartung und –Unterhaltung ein geringerer Aufwand (und damit geringere Kosten) zu verzeichnen war. Die geplante Verlegung des Lagersaumes für den Führungsstab des Katastrophenschutzes konnte kostengünstiger als geplant realisiert werden.

- Investive Finanzkonten

Die Umsetzung der beauftragten Maßnahme erfolgt im 1.Halbjahr 2012.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET DES AMTES FÜR FEUERWEHR, RETTUNGSDIENST UND KATASTROPHENSCHUTZ

Jahres-SIV Gesamtjahr 3700 Feuerwehr					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%	Das Budget wird voraussichtlich einen leichten Überschuss aufweisen, wenn alle Buchungen abgeschlossen sind (siehe Schlagzeile zu Rettungsdienst).
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	30,0	29,7	30,0	0,3	1,09%		
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	122,7	85,0	90,7	5,7	6,75%		
privatrechtl. Leistungsentgelte	15,5	14,8	8,9	-5,9	-39,56%		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	775,9	755,4	666,2	-89,2	-11,80%		
sonst. ordentl. Erträge	16,1	0,0	7,0	7,0	0,00%		
ordentliche Erträge	960,2	884,9	802,9	-82,0	-9,26%		
Personalaufwendungen	1.483,6	1.737,8	1.701,2	-36,6	-2,11%		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	772,5	710,6	707,4	-3,2	-0,45%		
bilanzielle Abschreibungen	716,3	654,7	672,5	17,8	2,72%		
Transferaufwendungen	28,1	30,0	38,9	8,9	29,63%		
sonst. ordentl. Aufwendungen	271,9	306,2	254,6	-51,6	-16,86%		
ordentliche Aufwendungen	3.272,4	3.439,3	3.374,5	-64,8	-1,88%		
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.312,2	-2.554,4	-2.571,6	-17,2	-0,67%		
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	-2.312,2	-2.554,4	-2.571,6	-17,2	-0,67%		
a.o. Erträge	0,0	0,0	2,5	2,5	0,00%		
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	10,8	10,8	0,00%		
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	-8,3	-8,3	0,00%		
Ergebnis vor ILV	-2.312,2	-2.554,4	-2.579,8	-25,4	-1,00%		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
- Aufwendungen aus ILV	44,9	49,1	49,1	0,0	0,00%		
Ergebnis	-2.357,1	-2.603,5	-2.628,9	-25,4	-0,98%		

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET DES AMTES FÜR FEUERWEHR, RETTUNGSDIENST UND KATASTROPHENSCHUTZ

Investive Finanzkonten 3700 Feuerwehr																2011
Werte in T€																
	Plan 2011	Reste Vj.	Gesamt 2011	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	Ist 2011
681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	0,0	43,0	0,0	0,0	0,0	103,0
Einz. a. Zuw. u. Zusch. f. Invest. u. Invest.-Förderungsmaßn.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	0,0	43,0	0,0	0,0	0,0	103,0
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anl	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,7	0,0	0,0	6,7
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anl	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	0,3
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	0,0	0,0	7,0
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	0,0	43,0	7,0	0,0	0,0	110,0
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anla	1.185,8	205,9	1.391,7	10,8	3,7	0,0	30,1	25,3	48,5	21,2	54,4	111,8	1,1	34,9	31,4	373,3
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anla	0,0	2,8	2,8	2,4	3,9	19,1	2,0	13,3	4,6	5,6	7,9	13,6	6,3	47,9	48,6	175,2
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.185,8	208,7	1.394,5	13,3	7,6	19,1	32,2	38,6	53,1	26,8	62,3	125,3	7,4	82,8	80,0	548,5
785148 Auszahlungen HB-Investitionen FW Harksheide Erweiterung Umkle	30,0	0,0	30,0	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
Auszahlungen für Baumaßnahmen	30,0	0,0	30,0	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
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.215,8	208,7	1.424,5	13,3	7,6	19,1	32,2	38,6	53,1	26,8	62,3	125,3	7,4	82,8	80,0	548,5

Kommentar

KENNZAHLENÜBERSICHT

Kennzahlen-SIV 2. Halbjahr 3700 Feuerwehr					2011
Position	Januar - Dezember 2011				
	Ist 2010	Plan 2011	Forecast 2011	abs. Diff. 2011	rel. Diff. 2011
Zu endungsertragsquote [%]	3,12	3,36	3,74	0,38	11,41%
Anteil der Sonderposten am ordentl. Ertrag [%]	3,11	3,35	3,69	0,34	10,21%
Aufw andsdeckungsgrad [%]	29,34	25,73	23,79	-1,93	-7,52%
Personalintensität [%]	45,34	50,53	50,41	-0,12	-0,23%
Sach- u. Dienstleistungsanteil [%]	23,61	20,66	20,96	0,30	1,46%
Transferaufw andsanteil [%]	0,86	0,87	1,15	0,28	32,12%
sonstiger Aufw andsanteil [%]	8,31	8,90	7,54	-1,36	-15,26%
Abschreibungsanteil [%]	21,89	19,04	19,93	0,89	4,69%
Personal [VZÄ]	0,00	36,50	33,50	-3,00	-8,22%
Ergebnis / VZÄ [€/VZÄ]	0,00	-69.983,56	-76.763,44	-6.779,88	-9,69%
mittl. monatl. Personalaufw and / VZÄ [€/VZÄ]	0,00	3.967,58	4.231,76	264,18	6,66%

Kommentar

Der Aufwandsdeckungsgrad wird sich noch verbessern, wenn die hier noch fehlenden Ertragsverbesserungen beim Rettungsdienst berücksichtigt werden. Der Wert wird dann leicht über den Plan verbessert.

Der Personalaufwand ist in absoluten Zahlen um ca. 2 % gesunken. Die nicht besetzten Stellen mussten jedoch durch Überstunden aufgefangen werden, was den durchschnittlichen monatlichen Personalaufwand pro Stelle (neben einem niedrigen Ansatz) erhöht hat.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Jahres-SIV Gesamtjahr 12600 Brandschutz					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	29,8	29,6	29,6	0,0	0,0	0,00%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	122,7	85,0	90,7	5,7	6,75%		
privatrechtl. Leistungsentgelte	15,5	14,8	8,9	-5,9	-39,56%		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	4,1	5,4	13,6	8,2	152,04%		
sonst. ordentl. Erträge	16,1	0,0	7,0	7,0	0,00%		
ordentliche Erträge	188,3	134,8	149,9	15,1	11,20%		
Personalaufwendungen	448,4	711,2	699,8	-11,4	-1,61%		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	649,0	540,8	640,6	99,8	18,45%		
bilanzielle Abschreibungen	702,4	642,7	660,5	17,8	2,77%		
Transferaufwendungen	28,1	30,0	38,9	8,9	29,63%		
sonst. ordentl. Aufwendungen	231,3	269,2	221,0	-48,2	-17,89%		
ordentliche Aufwendungen	2.059,2	2.193,9	2.260,8	66,9	3,05%		
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.870,9	-2.059,1	-2.110,9	-51,8	-2,52%		
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	-1.870,9	-2.059,1	-2.110,9	-51,8	-2,52%		
a.o. Erträge	0,0	0,0	2,5	2,5	0,00%		
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	9,6	9,6	0,00%		
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	-7,0	-7,0	0,00%		
Ergebnis vor ILV	-1.870,9	-2.059,1	-2.117,9	-58,8	-2,86%		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%		
- Aufwendungen aus ILV	44,9	49,1	49,1	0,0	0,00%		
Ergebnis	-1.915,8	-2.108,2	-2.167,0	-58,8	-2,79%		

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 12600 Brandschutz
2011

Werte in T€

Kommentar

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,0	0,0	0,0	103,0	103,0		0,0
Einzahlungen a. Zuweisungen u. Zuschüssen f. Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,0	0,0	0,0	103,0	103,0		0,0
683100 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb d. Wertgrenze i.H	0,0	0,0	0,0	6,7	6,7		0,0
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.l	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3		0,0
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,0	0,0	0,0	7,0	7,0		0,0
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,0	0,0	0,0	110,0	110,0		0,0
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1l	731,8	175,9	907,7	329,6	-578,1	-63,69%	420,2
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v.	0,0	2,6	2,6	159,0	156,4	5.943,72%	0,8
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	731,8	178,5	910,3	488,6	-421,7	-46,33%	421,0
785148 Auszahlungen HB-Investitionen FW Harksheide Erweiterung Umkleiden	30,0	0,0	30,0	0,0	-30,0	-100,00%	0,0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	30,0	0,0	30,0	0,0	-30,0	-100,00%	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	761,8	178,5	940,3	488,6	-451,7	-48,04%	421,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-761,8	-178,5	-940,3	-378,6	561,7	59,74%	-421,0

Jahres-SIV Gesamtjahr 12700 Rettungsdienst
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	771,8	750,0	652,6	-97,4	-12,98%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
ordentliche Erträge	771,8	750,0	652,6	-97,4	-12,98%
Personalaufwendungen	988,6	980,6	949,9	-30,7	-3,13%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	107,0	100,3	48,0	-52,3	-52,17%
bilanzielle Abschreibungen	10,9	9,9	9,9	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	40,4	35,0	33,2	-1,8	-5,02%
ordentliche Aufwendungen	1.146,9	1.125,8	1.041,0	-84,8	-7,53%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-375,1	-375,8	-388,4	-12,6	-3,35%
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	-375,1	-375,8	-388,4	-12,6	-3,35%
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	1,3	1,3	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	-1,3	-1,3	0,00%
Ergebnis vor ILV	-375,1	-375,8	-389,6	-13,8	-3,68%
+ 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%
Ergebnis	-375,1	-375,8	-389,6	-13,8	-3,68%

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 12700 Rettungsdienst
2011

Werte in T€

Kommentar

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 10	330,0	30,0	360,0	34,3	-325,8	-90,48%	305,0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v.	0,0	0,2	0,2	16,2	16,0	8.201,31%	0,0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	330,0	30,2	360,2	50,5	-309,8	-85,99%	305,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	330,0	30,2	360,2	50,5	-309,8	-85,99%	305,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-330,0	-30,2	-360,2	-50,5	309,8	85,99%	-305,0

Jahres-SIV Gesamtjahr 12800 Katastrophenschutz
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	0,1	0,1	0,4	0,3	324,84%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
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%
ordentliche Erträge	0,1	0,1	0,4	0,3	324,84%
Personalaufwendungen	46,6	46,0	51,5	5,5	11,97%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	16,5	69,5	18,8	-50,7	-72,91%
bilanzielle Abschreibungen	3,0	2,1	2,1	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,2	2,0	0,3	-1,7	-85,96%
ordentliche Aufwendungen	66,3	119,6	72,7	-46,9	-39,20%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-66,1	-119,5	-72,3	47,2	39,50%
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	-66,1	-119,5	-72,3	47,2	39,50%
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%
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Ergebnis vor ILV	-66,1	-119,5	-72,3	47,2	39,50%
+ 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%
Ergebnis	-66,1	-119,5	-72,3	47,2	39,50%

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 12800 Katastrophenschutz

2011

Werte in T€

Kommentar

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 11	124,0	0,0	124,0	9,5	-114,5	-92,37%	114,5
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	124,0	0,0	124,0	9,5	-114,5	-92,37%	114,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124,0	0,0	124,0	9,5	-114,5	-92,37%	114,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	-124,0	0,0	-124,0	-9,5	114,5	92,37%	-114,5

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 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