

2012

1. Halbjahresbericht

Hauptamt



Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	4
Überblick über das Ergebnisbudget	4
Überblick über das investive Finanzbudget	5
Differenzierte Jahresergebnisse.....	6
Glossar.....	13

1. Die Tarifvertragsparteien verständigen sich auf Tarifabschluss:

Entgelterhöhung in drei Stufen:	3,5 % ab 01. März 2012
	1,4 % ab 01. Januar 2013
	1,4 % ab 01. August 2013

Pauschalzahlung für bestimmte nach dem 1. Oktober 2005 in den Entgeltgruppen 2 bis 8 eingestellte Beschäftigte in Höhe von jeweils 300 €.

2. Umstrukturierungsmaßnahmen nach geänderter Verwaltungsgliederung:

Die mit der geänderten Verwaltungsgliederung zum 01.06.2012 zu vollziehenden Umstrukturierungsmaßnahmen sind in Bezug auf das neue Amt „Zentrale Steuerung“ abgeschlossen.

Eine Anpassung der haushaltsmäßigen Produktstruktur wird für das kommende Haushaltsjahr anvisiert. Der Datenteil des nachstehenden Halbjahresberichtes 1.2012 bezieht sich weiterhin auf die Struktur, die bis zum 31.05.2012 gültig war.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Jahres-SIV 1000 Hauptamt								2012	Kommentar
Werte in T€									
	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012 Forecast				
Position	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	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%	
Zuw endungen u. allgem. Umlagen	105,4	0,0	-105,4	-100,00%	105,4	105,4	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	0,6	0,0	-0,6	-100,00%	0,6	0,3	-0,3	-50,00%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	129,0	101,7	-27,3	-21,16%	129,0	126,2	-2,8	-2,17%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	253,8	49,9	-203,9	-80,34%	253,8	253,1	-0,7	-0,28%	
sonst. ordentl. Erträge	604,7	0,1	-604,6	-99,99%	604,7	603,8	-0,9	-0,15%	
ordentliche Erträge	1.093,5	151,7	-941,8	-86,13%	1.093,5	1.088,8	-4,7	-0,43%	
Personalaufw endungen	7.953,0	5.026,9	-2.926,1	-36,79%	7.953,0	7.963,2	10,2	0,13%	
Versorgungsaufw endungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.917,5	787,1	-1.130,4	-58,95%	1.917,5	1.908,3	-9,2	-0,48%	
bilanzielle Abschreibungen	768,9	0,0	-768,9	-100,00%	768,9	768,9	0,0	0,00%	
Transferaufw endungen	158,2	44,2	-114,0	-72,08%	158,2	158,1	-0,1	-0,08%	
sonst. ordentl. Aufw endungen	1.325,2	552,3	-772,9	-58,32%	1.325,2	1.156,9	-168,3	-12,70%	
ordentliche Aufw endungen	12.122,8	6.410,5	-5.712,3	-47,12%	12.122,8	11.955,4	-167,4	-1,38%	
Ergebnis d. laufenden Verw altungstätigkeit	-11.029,3	-6.258,8	4.770,5	43,25%	-11.029,3	-10.866,6	162,7	1,48%	
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzaufw endungen	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	-11.029,3	-6.258,8	4.770,5	43,25%	-11.029,3	-10.866,6	162,7	1,48%	
a.o. Erträge	0,0	38,6	38,6	0,00%	0,0	38,6	38,6	0,00%	
a.o. Aufw endungen	0,0	10,9	10,9	0,00%	0,0	10,9	10,9	0,00%	
a.o. Ergebnis	0,0	27,8	27,8	0,00%	0,0	27,8	27,8	0,00%	
Ergebnis vor ILV	-11.029,3	-6.231,0	4.798,3	43,50%	-11.029,3	-10.838,8	190,5	1,73%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufw endungen aus ILV	415,2	0,0	-415,2	-100,00%	415,2	415,2	0,0	0,00%	
Ergebnis	-11.444,5	-6.231,0	5.213,5	45,55%	-11.444,5	-11.254,0	190,5	1,66%	

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten Entwicklung 1000 Hauptamt 2012												
Werte in T€												
	Plan 2012	Reste Vi.	Gesamt 2012	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Forecast Jul - Dez	Aufträge	Forecast 2012
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberha	255,5	9,1	264,6	0,0	11,7	1,9	4,9	3,0	9,9	127,8	2,8	162,0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberha	214,4	24,0	238,4	19,4	13,9	13,6	2,8	1,9	0,4	107,2	0,0	159,3
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	469,9	33,1	503,0	19,4	25,7	15,6	7,6	4,9	10,3	235,0	2,8	321,2
785192 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Umbau Fundkeller	0,0	6,0	6,0	6,0	5,7	0,9	0,3	0,0	0,0	0,0	1,2	14,0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	6,0	6,0	6,0	5,7	0,9	0,3	0,0	0,0	0,0	1,2	14,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	469,9	39,1	509,0	25,4	31,3	16,5	7,9	4,9	10,3	235,0	4,0	335,3
Saldo aus Investitionstätigkeit	-469,9	-39,1	-509,0	-25,4	-31,3	-16,5	-7,9	-4,9	-10,3	-235,0	-4,0	-335,3

Kommentar

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Jahres-SIV 11101 Gemeindeorgane								2012	Kommentar
Werte in T€									
Position	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012 Forecast				
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	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%	
Zuw endungen u. allgem. Umlagen	0,8	0,0	-0,8	-100,00%	0,8	0,8	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	1,0	0,0	-1,0	-100,00%	1,0	0,0	-1,0	-100,00%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
ordentliche Erträge	1,8	0,0	-1,8	-100,00%	1,8	0,8	-1,0	-55,56%	
Personalaufw endungen	0,0	54,1	54,1	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Versorgungsaufw endungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	35,0	14,2	-20,8	-59,31%	35,0	31,7	-3,3	-9,31%	
bilanzielle Abschreibungen	14,4	0,0	-14,4	-100,00%	14,4	14,4	0,0	0,00%	
Transferaufw endungen	132,9	19,0	-113,9	-85,70%	132,9	132,9	0,0	0,01%	
sonst. ordentl. Aufw endungen	259,8	111,4	-148,4	-57,13%	259,8	241,3	-18,5	-7,13%	
ordentliche Aufw endungen	442,1	198,7	-243,4	-55,06%	442,1	420,3	-21,8	-4,93%	
Ergebnis d. laufenden Verw altungstätigkeit	-440,3	-198,7	241,6	54,88%	-440,3	-419,5	20,8	4,72%	
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzaufw endungen	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	-440,3	-198,7	241,6	54,88%	-440,3	-419,5	20,8	4,72%	
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
a.o. Aufw endungen	0,0	0,8	0,8	0,00%	0,0	0,8	0,8	0,00%	
a.o. Ergebnis	0,0	-0,8	-0,8	0,00%	0,0	-0,8	-0,8	0,00%	
Ergebnis vor ILV	-440,3	-199,5	240,8	54,69%	-440,3	-420,3	20,0	4,53%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufw endungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Ergebnis	-440,3	-199,5	240,8	54,69%	-440,3	-420,3	20,0	4,53%	

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 11101 Gemeindeorgane 2012

Werte in T€

	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012			
	2012 Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der V	1,5	0,0	-1,5	-100,00%	1,5	0,0	-1,5	-100,00%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1,5	0,0	-1,5	-100,00%	1,5	0,0	-1,5	-100,00%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1,5	0,0	-1,5	-100,00%	1,5	0,0	-1,5	-100,00%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1,5	0,0	1,5	100,00%	-1,5	0,0	1,5	100,00%

Kommentar

Es kann derzeit noch nicht abgeschätzt werden, ob die bereitgestellten Mittel in Anspruch genommen werden.

Jahres-SIV 11102 Dezernenten								2012	Kommentar
Werte in T€									
	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012 Forecast				
Position	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	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%	
Zuw endungen 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	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	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Personalaufw endungen	615,5	308,9	-306,6	-49,82%	615,5	620,0	4,5	0,72%	
Versorgungsaufw endungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	6,1	1,1	-5,0	-81,15%	6,1	4,2	-1,9	-31,15%	
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Transferaufw endungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
sonst. ordentl. Aufw endungen	4,1	2,3	-1,8	-42,90%	4,1	4,1	0,0	-0,01%	
ordentliche Aufw endungen	625,7	312,3	-313,4	-50,08%	625,7	628,2	2,5	0,41%	
Ergebnis d. laufenden Verw altungstätigkeit	-625,7	-312,3	313,4	50,08%	-625,7	-628,2	-2,5	-0,41%	
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzaufw endungen	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	-625,7	-312,3	313,4	50,08%	-625,7	-628,2	-2,5	-0,41%	
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
a.o. Aufw endungen	0,0	0,1	0,1	0,00%	0,0	0,1	0,1	0,00%	
a.o. Ergebnis	0,0	-0,1	-0,1	0,00%	0,0	-0,1	-0,1	0,00%	
Ergebnis vor ILV	-625,7	-312,4	313,3	50,07%	-625,7	-628,4	-2,7	-0,42%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufw endungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Ergebnis	-625,7	-312,4	313,3	50,07%	-625,7	-628,4	-2,7	-0,42%	

Eine Überplanung der Personalaufwendungen wird zeitnah erfolgen. Es ist damit zu rechnen, dass der erzielte Tarifabschluss 2012 zu einem erhöhten Aufwand führen wird.

Jahres-SIV 11103 Hauptamtsaufgaben								2012
Werte in T€								
Position	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012 Forecast			
	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	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	104,6	0,0	-104,6	-100,00%	104,6	104,6	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	0,6	0,0	-0,6	-100,00%	0,6	0,3	-0,3	-50,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	120,5	98,1	-22,4	-18,56%	120,5	118,4	-2,1	-1,75%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	252,6	49,9	-202,7	-80,25%	252,6	253,0	0,4	0,15%
sonst. ordentl. Erträge	604,7	0,1	-604,6	-99,99%	604,7	603,8	-0,9	-0,15%
ordentliche Erträge	1.083,0	148,1	-934,9	-86,33%	1.083,0	1.080,0	-3,0	-0,27%
Personalaufwendungen	7.142,8	4.570,1	-2.572,7	-36,02%	7.142,8	7.150,1	7,3	0,10%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.840,5	752,0	-1.088,5	-59,14%	1.840,5	1.834,7	-5,8	-0,31%
bilanzielle Abschreibungen	753,9	0,0	-753,9	-100,00%	753,9	753,9	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	25,3	25,2	-0,1	-0,55%	25,3	25,2	-0,1	-0,55%
sonst. ordentl. Aufwendungen	1.041,8	417,7	-624,1	-59,91%	1.041,8	892,1	-149,7	-14,37%
ordentliche Aufwendungen	10.804,3	5.765,0	-5.039,3	-46,64%	10.804,3	10.656,0	-148,3	-1,37%
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.721,3	-5.616,9	4.104,4	42,22%	-9.721,3	-9.576,0	145,3	1,49%
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	-9.721,3	-5.616,9	4.104,4	42,22%	-9.721,3	-9.576,0	145,3	1,49%
a.o. Erträge	0,0	38,6	38,6	0,00%	0,0	38,6	38,6	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	9,9	9,9	0,00%	0,0	9,9	9,9	0,00%
a.o. Ergebnis	0,0	28,7	28,7	0,00%	0,0	28,7	28,7	0,00%
Ergebnis vor ILV	-9.721,3	-5.588,2	4.133,1	42,52%	-9.721,3	-9.547,3	174,0	1,79%
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	415,2	0,0	-415,2	-100,00%	415,2	415,2	0,0	0,00%
Ergebnis	-10.136,5	-5.588,2	4.548,3	44,87%	-10.136,5	-9.962,5	174,0	1,72%

Kommentar

Eine Überplanung der Personalaufwendungen wird zeitnah erfolgen. Es ist damit zu rechnen, dass der erzielte Tarifabschluss 2012 zu einem erhöhten Aufwand führen wird.

Der Forecast für die „sonst. ordentl. Aufwendungen“ lässt sich mathematisch nicht errechnen, da sich der Gesamtansatz aus vielen Einzelpositionen zusammensetzt, die periodisch unterschiedlich belastet werden. Insgesamt wird davon ausgegangen, dass eine größere Annäherung des Ergebnisses zum Jahresende erreicht sein wird, als der errechnete Forecast dieses aufzeigt.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 11103 Hauptamtsaufgaben 2012

Werte in T€

	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012			
	2012 Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der V	255,5	31,5	-224,0	-87,69%	255,5	31,5	-224,0	-87,69%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der V	212,3	51,7	-160,6	-75,66%	212,3	51,7	-160,6	-75,66%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	467,8	83,1	-384,7	-82,23%	467,8	83,1	-384,7	-82,23%
785192 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen Umbau Fundkeller	0,0	12,8	12,8	0,00%	0,0	12,8	12,8	0,00%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	12,8	12,8	0,00%	0,0	12,8	12,8	0,00%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	467,8	95,9	-371,9	-79,49%	467,8	95,9	-371,9	-79,49%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-467,8	-95,9	371,9	79,49%	-467,8	-95,9	371,9	79,49%

Kommentar

Erfahrungsgemäß wird ein Großteil der geplanten Investitionen erst in der 2. Jahreshälfte getätigt, da im ersten Halbjahr die Vorarbeiten (z.B. Ausschreibungen, Lieferungen) zu erledigen sind.

Jahres-SIV 11107 Personalvertretung								2012	Kommentar
Werte in T€									
	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012 Forecast				
Position	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	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%	
Zuw endungen 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	8,5	3,6	-4,9	-58,00%	8,5	7,8	-0,7	-8,00%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,2	0,0	-0,2	-100,00%	0,2	0,1	-0,1	-50,00%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
ordentliche Erträge	8,7	3,6	-5,1	-58,97%	8,7	7,9	-0,8	-8,97%	
Personalaufw endungen	194,7	93,9	-100,8	-51,78%	194,7	193,1	-1,6	-0,83%	
Versorgungsaufw endungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	35,9	19,7	-16,2	-45,18%	35,9	37,6	1,7	4,82%	
bilanzielle Abschreibungen	0,6	0,0	-0,6	-100,00%	0,6	0,6	0,0	0,00%	
Transferaufw endungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
sonst. ordentl. Aufw endungen	19,5	20,9	1,4	7,23%	19,5	19,5	0,0	-0,20%	
ordentliche Aufw endungen	250,7	134,5	-116,2	-46,36%	250,7	250,8	0,1	0,03%	
Ergebnis d. laufenden Verw altungstätigkeit	-242,0	-130,9	111,1	45,91%	-242,0	-242,9	-0,9	-0,35%	
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzaufw endungen	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	-242,0	-130,9	111,1	45,91%	-242,0	-242,9	-0,9	-0,35%	
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
a.o. Aufw endungen	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	-242,0	-130,9	111,1	45,89%	-242,0	-242,9	-0,9	-0,37%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufw endungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Ergebnis	-242,0	-130,9	111,1	45,89%	-242,0	-242,9	-0,9	-0,37%	

Im Bereich der “sonst. ordentl. Aufwendungen“ waren noch Umbuchungen vorzunehmen, so dass insgesamt damit gerechnet wird, dass das voraussichtliche Ergebnis den Ansatz nicht übersteigen wird.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 11107 Personalvertretung 2012

Werte in T€

	Januar - Juni 2012				Januar - Dezember 2012			
	2012 Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2012	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der V	0,6	0,4	-0,2	-34,00%	0,6	0,4	-0,2	-34,00%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,6	0,4	-0,2	-34,00%	0,6	0,4	-0,2	-34,00%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,6	0,4	-0,2	-34,00%	0,6	0,4	-0,2	-34,00%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-0,6	-0,4	0,2	34,00%	-0,6	-0,4	0,2	34,00%

Kommentar

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