

2015

2. Halbjahresbericht

Amt für Ordnung und Bauaufsicht
(Hauptausschuss)



INHALT

Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	4
Ergebnisbudget	4
Glossar.....	6

Grundlegende Anmerkungen des Fachbereichs Finanzsteuerung:

Für die Darstellung im 2. Halbjahresbericht 2015 wurden die Abschreibungen, die Zuführungen zu den Rückstellungen und die Auflösung von Sonderposten gemäß der Planwerte für das Jahr 2015 angesetzt. Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2015 können sich diese Werte noch ändern.

Die Abweichung bei den Personalaufwendungen resultiert zum Teil aus der Auszahlung des leistungsorientierten Entgelts im Dezember 2015. Demgegenüber steht die Auflösung der Rückstellung für das leistungsorientierte Entgelt in gleicher Höhe, welche unter den sonstigen ordentlichen Erträgen ausgewiesen wird. Des Weiteren resultiert die Steigerung des Personalaufwands aus der Erhöhung der Anzahl der Stellen, welche im ursprünglichen Haushaltsplan nicht enthalten waren.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 12100 Statistik u. Wahlen								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	63,0	63,1	0,1					
Personalaufwendungen								
A f. Sach- u. Dienstleistungen								
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	39,0	38,8	-0,2		4,1		4,1	4,1
- ordentliche Aufwendungen	39,0	38,8	-0,2		4,1		4,1	4,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	24,0	24,4	0,4		-4,1		-4,1	-4,1
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	24,0	24,4	0,4		-4,1		-4,1	-4,1
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	24,0	24,4	0,4		-4,1		-4,1	-4,1
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	3,5	3,5		3,5	3,5		3,5	
= Ergebnis	20,5	20,9	0,4	-3,5	-7,6		-7,6	-4,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	161,54	162,93	1,39					

KOMMENTAR

Im Jahr 2015 hat keine Wahl stattgefunden, die verwaltungsseitig zu bearbeiten war

sonst. ordentl. Aufwendungen

frühzeitige Beschaffung von Wahlunterlagen für die Bürgermeisterwahl in 2016

Ergebnis 12240 allgemeine Ordnungsaufgaben							2015	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	385,5	464,6	79,1	385,5	388,6		388,6	3,1
Personalaufwendungen	675,0	663,5	-11,5	686,2	647,4		647,4	-38,8
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	120,1	104,5	-15,6	120,1	91,4	0,2	91,6	-28,5
bilanzielle Abschreibungen	5,8	6,5	0,7	5,8	8,7		8,7	2,9
Transferaufwendungen	23,0	21,7	-1,3	23,0	22,8		22,8	-0,2
sonst. ordentl. Aufwendungen	68,2	30,0	-38,2	68,2	31,9		31,9	-36,3
- ordentliche Aufwendungen	892,1	826,3	-65,8	903,3	802,2	0,2	802,4	-100,9
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-506,6	-361,7	144,9	-517,8	-413,6	-0,2	-413,8	104,0
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-506,6	-361,7	144,9	-517,8	-413,6	-0,2	-413,8	104,0
+ a.o. Ergebnis		2,1	2,1		1,9		1,9	1,9
= Ergebnis vor ILV	-506,6	-359,6	147,0	-517,8	-411,7	-0,2	-411,9	105,9
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	1,5	1,5		1,5	1,5		1,5	
= Ergebnis	-508,1	-361,1	147,0	-519,3	-413,2	-0,2	-413,4	105,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	43,21	56,22	13,01	42,68	48,44		48,44	5,77

KOMMENTAR

ordentliche Erträge

Im Wesentlichen begründet durch Verwaltungsgebühren (hauptsächlich Gewerbemeldungen und gewerbliche Erlaubnisse), Erstattung von Kosten, Bußgeldern und den Versteigerungserlösen aus Fundversteigerungen.

Aufw. für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz dient für Aufwendungen im Rahmen der gesetzlich übertragenen Aufgaben zur Gefahrenabwehr für die öffentliche Sicherheit (z. B. Kosten für sichergestellte Gegenstände, Maßnahmen im Rahmen des Tierschutzes, amtliche Bestattungen, usw.)

Transferaufwendungen

Mittel an den Zweckverband Fundtiere West entspr. den vertraglichen Regelungen. Im Wesentlichen für die Unterbringung der Fundtiere in Tierheim in Henstedt-Ulzburg.

sonst. Ordentliche Aufwendungen

Hauptsächlich begründet durch Geschäftsaufwendungen des Fachbereiches, aber auch durch die Aufwendungen im Zusammenhang mit Abfallfahrzeugen bzw. unerlaubten Sondernutzungen durch KFZ z.B. Abschleppkosten.

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