

2015

2. Halbjahresbericht

Bürgeramt

INHALT

Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	4
Überblick über das Ergebnisbudget.....	4
Differenzierte Jahresergebnisse.....	6
Glossar	10

Veränderte Gebührensätze im Bereich des Personenstandswesens sowie die steigende Zahl der Eheschließungen aufgrund der Attraktivität der Trauorte außerhalb des Standesamtes haben zu einer Steigerung der Erträge im Fachbereich Standesamt geführt.

Mit Inkrafttreten des Bundesmeldegesetzes am 01.11.2015 erfolgte auch eine Anhebung der Gebühren für melderechtliche Vorgänge. Die Auswirkungen werden aber erst im Jahr 2016 zu verzeichnen sein.

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

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 1900 Bürgeramt								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	
ordentliche Erträge	916,6	885,0	-31,6	922,6	1.044,3		1.044,3	121,7
Personalaufwendungen	1.258,1	1.270,9	12,8	1.269,7	1.439,7		1.439,7	170,0
A f. Sach- u. Dienstleistungen	10,2	8,4	-1,8	10,2	8,9		8,9	-1,3
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	363,3	349,9	-13,4	363,3	347,1		347,1	-16,2
- ordentliche Aufwendungen	1.631,6	1.629,2	-2,4	1.643,2	1.795,6		1.795,6	152,4
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-715,0	-744,3	-29,3	-720,6	-751,3		-751,3	-30,7
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-715,0	-744,3	-29,3	-720,6	-751,3		-751,3	-30,7
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-715,0	-744,3	-29,3	-720,6	-751,3		-751,3	-30,7
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-715,0	-744,3	-29,3	-720,6	-751,3		-751,3	-30,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	56,18	54,32	-1,86	56,15	58,16		58,16	2,01

KOMMENTAR

Die Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

Werte in T€

	Plan	Prognose	Aufträge	Prognose + Aufträge	abs. Diff.
11112 Außenstelle Ellerau u. Bürgerbüro	-3,6	18,3		18,3	21,9
12210 Einwohnermeldeamtsaufgaben	-415,6	-480,5		-480,5	-64,9
12220 Standesamtsaufgaben	-127,1	-121,3		-121,3	5,8
12250 zentraler Bürgerservice	-174,3	-167,9		-167,9	6,4
1900 Bürgeramt	-720,6	-751,3		-751,3	-30,7

KOMMENTAR

Die Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

DIFFERENZIIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11112 Außenstelle Ellerau u. Bürgerbüro							2015	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	334,8	302,1	-32,7	339,8	435,1		435,1	95,3
Personalaufwendungen	336,4	300,0	-36,4	341,9	415,9		415,9	74,0
A f. Sach- u. Dienstleistungen	1,5	0,7	-0,8	1,5	0,9		0,9	-0,6
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen								
- ordentliche Aufwendungen	337,9	300,7	-37,2	343,4	416,7		416,7	73,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-3,1	1,4	4,5	-3,6	18,3		18,3	21,9
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-3,1	1,4	4,5	-3,6	18,3		18,3	21,9
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-3,1	1,4	4,5	-3,6	18,3		18,3	21,9
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-3,1	1,4	4,5	-3,6	18,3		18,3	21,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	99,08	100,46	1,38	98,95	104,40		104,40	5,45

KOMMENTAR

Die Steigerung der ordentlichen Erträge resultiert insbesondere aus erhöhten Kostenerstattungen der Gemeinde Ellerau sowie Erstattungen durch Sozialversicherungsträger.

Ergebnis 12210 Einwohnermeldeamtsaufgaben								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	
ordentliche Erträge	525,3	505,2	-20,1	526,3	522,8		522,8	-3,5
Personalaufwendungen	562,4	604,1	41,7	577,9	653,6		653,6	75,7
A f. Sach- u. Dienstleistungen	3,0	3,3	0,3	3,0	3,8		3,8	0,8
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	361,0	348,0	-13,0	361,0	346,0		346,0	-15,0
- ordentliche Aufwendungen	926,4	955,5	29,1	941,9	1.003,4		1.003,4	61,5
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-401,1	-450,3	-49,2	-415,6	-480,5		-480,5	-64,9
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-401,1	-450,3	-49,2	-415,6	-480,5		-480,5	-64,9
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-401,1	-450,3	-49,2	-415,6	-480,5		-480,5	-64,9
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-401,1	-450,3	-49,2	-415,6	-480,5		-480,5	-64,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	56,70	52,87	-3,83	55,88	52,11		52,11	-3,77

KOMMENTAR

Zur Erläuterung des Personalaufwands wird auf die Schlagzeilen verwiesen.

Keine weiteren wesentlichen Abweichungen.

Ergebnis 12220 Standesamtsaufgaben								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	56,5	77,7	21,2	56,5	77,7		77,7	21,2
Personalaufwendungen	188,8	191,7	2,9	176,6	193,8		193,8	17,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	5,2	4,0	-1,2	5,2	4,2		4,2	-1,0
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	1,8	1,9	0,1	1,8	1,0		1,0	-0,8
- ordentliche Aufwendungen	195,8	197,5	1,7	183,6	199,0		199,0	15,4
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-139,3	-119,8	19,5	-127,1	-121,3		-121,3	5,8
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-139,3	-119,8	19,5	-127,1	-121,3		-121,3	5,8
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-139,3	-119,8	19,5	-127,1	-121,3		-121,3	5,8
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-139,3	-119,8	19,5	-127,1	-121,3		-121,3	5,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	28,86	39,34	10,49	30,77	39,07		39,07	8,29

KOMMENTAR

Ordentliche Erträge:

Die Anzahl der Prüfungen auf Ehefähigkeit unter Berücksichtigung des jeweiligen Rechts des Heimatstaates sowie die Verfahren zur Anerkennung von ausländischen Urkunden sind stark angestiegen. Mit dieser Änderung der personenstandsrechtlichen Vorschriften sind u.a. auch Gebühren für einzelne Dienstleistungen angehoben worden und somit ein Anstieg der Erträge zu verzeichnen.

Darüber hinaus zeigt sich, dass die Trauorte außerhalb des Standesamtes an Beliebtheit gewinnen und vermehrt nachgefragt werden.

Keine weiteren wesentlichen Abweichungen.

Ergebnis 12250 zentraler Bürgerservice								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr	
ordentliche Erträge					8,7		8,7	8,7
Personalaufwendungen	170,5	175,1	4,6	173,3	176,5		176,5	3,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,5	0,4	-0,1	0,5				-0,5
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,5		-0,5	0,5				-0,5
- ordentliche Aufwendungen	171,5	175,5	4,0	174,3	176,5		176,5	2,2
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-171,5	-175,5	-4,0	-174,3	-167,9		-167,9	6,4
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-171,5	-175,5	-4,0	-174,3	-167,9		-167,9	6,4
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-171,5	-175,5	-4,0	-174,3	-167,9		-167,9	6,4
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-171,5	-175,5	-4,0	-174,3	-167,9		-167,9	6,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]					4,92		4,92	4,92

KOMMENTAR

Keine wesentlichen Abweichungen.

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 Aufwendersatz 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