

2016

2. Halbjahresbericht

Bürgeramt



INHALT

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

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 1900 Bürgeramt							2016	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	922,6	1.044,3	121,7	990,5	1.026,2		1.026,2	35,7
Personalaufwendungen	1.269,7	1.439,7	170,0	1.398,2	1.384,3		1.384,3	-13,9
A f. Sach- u. Dienstleistungen	10,2	8,9	-1,3	10,7	4,4		4,4	-6,3
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	363,3	347,1	-16,2	367,3	364,6		364,6	-2,7
- ordentliche Aufwendungen	1.643,2	1.795,6	152,4	1.776,2	1.753,3		1.753,3	-22,9
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-720,6	-751,3	-30,7	-785,7	-727,1		-727,1	58,6
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-720,6	-751,3	-30,7	-785,7	-727,1		-727,1	58,6
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-720,6	-751,3	-30,7	-785,7	-727,1		-727,1	58,6
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-720,6	-751,3	-30,7	-785,7	-727,1		-727,1	58,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	56,15	58,16	2,01	55,77	58,53		58,53	2,77

KOMMENTAR

Die Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

	Plan	Prognose	Aufträge	Prognose + Aufträge	abs. Diff.
11112 Außenstelle Ellerau u. Bürgerbüro	37,4	50,5		50,5	13,1
12210 Einwohnermeldeamtsaufgaben	-496,7	-458,5		-458,5	38,2
12220 Standesamtsaufgaben	-157,1	-155,9		-155,9	1,2
12250 zentraler Bürgerservice	-169,3	-163,2		-163,2	6,1
1900 Bürgeramt	-785,7	-727,1		-727,1	58,6

KOMMENTAR

Die Erläuterungen erfolgen bei den differenzierten Jahresergebnissen.

DIFFERENZIIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11112 Außenstelle Ellerau u. Bürgerbüro							2016	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Aufr	abs. Diff.
ordentliche Erträge	339,8	435,1	95,3	397,0	406,0		406,0	9,0
Personalaufwendungen	341,9	415,9	74,0	358,1	354,5		354,5	-3,6
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1,5	0,9	-0,6	1,5	1,0		1,0	-0,5
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen								
- ordentliche Aufwendungen	343,4	416,7	73,3	359,6	355,5		355,5	-4,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-3,6	18,3	21,9	37,4	50,5		50,5	13,1
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-3,6	18,3	21,9	37,4	50,5		50,5	13,1
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-3,6	18,3	21,9	37,4	50,5		50,5	13,1
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-3,6	18,3	21,9	37,4	50,5		50,5	13,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	98,95	104,40	5,45	110,40	114,22		114,22	3,82

KOMMENTAR

Die Stelle der Fachbereichsleitung ist seit Oktober 2016 besetzt.

Insgesamt ausgeglichenes Ergebnis durch die vollständige Erstattung der Aufwendungen durch die Gemeinde Ellerau.

Ergebnis 12210 Einwohnermeldeamtsaufgaben							2016	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	526,3	522,8	-3,5	522,0	550,2		550,2	28,2
Personalaufwendungen	577,9	653,6	75,7	650,2	645,4		645,4	-4,8
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	3,0	3,8	0,8	3,5	0,9		0,9	-2,6
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	361,0	346,0	-15,0	365,0	362,4		362,4	-2,6
- ordentliche Aufwendungen	941,9	1.003,4	61,5	1.018,7	1.008,7		1.008,7	-10,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-415,6	-480,5	-64,9	-496,7	-458,5		-458,5	38,2
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-415,6	-480,5	-64,9	-496,7	-458,5		-458,5	38,2
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-415,6	-480,5	-64,9	-496,7	-458,5		-458,5	38,2
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-415,6	-480,5	-64,9	-496,7	-458,5		-458,5	38,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	55,88	52,11	-3,77	51,24	54,55		54,55	3,30

KOMMENTAR

Die Abweichung bei den ordentlichen Erträgen ist durch höhere Einnahmen im Bereich der Verwaltungsgebühren verursacht.

Ergebnis 12220 Standesamtsaufgaben							2016	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	56,5	77,7	21,2	71,5	70,0		70,0	-1,5
Personalaufwendungen	176,6	193,8	17,2	221,6	221,2		221,2	-0,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	5,2	4,2	-1,0	5,2	2,5		2,5	-2,7
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	1,8	1,0	-0,8	1,8	2,2		2,2	0,4
- ordentliche Aufwendungen	183,6	199,0	15,4	228,6	225,9		225,9	-2,7
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-127,1	-121,3	5,8	-157,1	-155,9		-155,9	1,2
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-127,1	-121,3	5,8	-157,1	-155,9		-155,9	1,2
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-127,1	-121,3	5,8	-157,1	-155,9		-155,9	1,2
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-127,1	-121,3	5,8	-157,1	-155,9		-155,9	1,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	30,77	39,07	8,29	31,28	30,99		30,99	-0,29

KOMMENTAR

Keine wesentlichen Abweichungen.

Ergebnis 12250 zentraler Bürgerservice							2016	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge		8,7	8,7					
Personalaufwendungen	173,3	176,5	3,2	168,3	163,1		163,1	-5,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,5		-0,5	0,5				-0,5
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,5		-0,5	0,5	0,0		0,0	-0,5
- ordentliche Aufwendungen	174,3	176,5	2,2	169,3	163,2		163,2	-6,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-174,3	-167,9	6,4	-169,3	-163,2		-163,2	6,1
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-174,3	-167,9	6,4	-169,3	-163,2		-163,2	6,1
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-174,3	-167,9	6,4	-169,3	-163,2		-163,2	6,1
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-174,3	-167,9	6,4	-169,3	-163,2		-163,2	6,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]		4,92	4,92					

KOMMENTAR

Wesentliche Abweichungen vom Planansatz sind nicht vorhanden.

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