

2011

# 2. Halbjahresbericht

Amt für Gebäudewirtschaft

Stadt Norderstedt  
31.12.2011



Schlagzellen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	4
Überblick über das Ergebnisbudget.....	4
Überblick über das investive Finanzbudget .....	5
Kennzahlenübersicht .....	6
Differenzierte Jahresergebnisse .....	7
Glossar .....	14

### Amt für Gebäudewirtschaft

- Auszahlungen aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze v. 1.000,- € (Konto 783100) und Auszahlungen aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze v. 150,- € und unterhalb der Wertgrenze v. 1.000,- € (Konto 783200)  
Es wurden Mittel in Höhe von 149.600,00€ dem Konto 783100 zugewiesen. Dem Konto 783200 wurden 18.600,00€ zu geordnet.
- Der Deckungsring im Ergebnisplan des Budgets 68 wurde um 98.000,00€ bei den Personalkosten und um ca. 169.000,00€ in den Fremdreinigungskosten überschritten. Die Begründung liegt darin, dass der Planansatz für die Personalkosten zu gering kalkuliert wurde. Die Erstattungen der Fachämter für die Fremdreinigungskosten sind nicht im Deckungsring des Budgets 68 veranschlagt. Allerdings werden die Mehraufwendungen des Reinigungsdienstes noch durch entsprechende innere Verrechnungen mit den Leistungsempfängern wieder ausgeglichen

### Fachbereich Gebäude- und Außenanlagen

- Die Maßnahme Container Soziales Zentrum wurde im Herbst 2011 fertiggestellt und zur Nutzung dem Sozialen Zentrum übergeben.
- Das Fahrradparkhaus Norderstedt wurde noch einmal entgegen der ursprünglichen Planung (Einstellplätze in der P&R Anlage Nord) so überplant, dass es auf dem Deckel der P&R Anlage erstellt wird, damit keine Stellplätze in der Tiefgarage dafür entfallen müssen.

### Fachbereich Reinigungsdienst

- Gemäß Beschluss der Stadtvertretung vom 18.06.2002 zur Modernisierung des städtischen Reinigungsdienstes ist einmal jährlich im Rahmen des Berichtswesens über den Stand der Umsetzung des Beschlusses zu berichten.

Beschlossen wurde unter anderem die Reduzierung des Anteils der städtisch gereinigten Flächen auf ein Verhältnis von 60 % Eigenreinigung zu 40 % Fremdreinigung.

Aktuell besteht ein Verhältnis von ca. 66,5 % Eigenreinigung zu 33,5 % Fremdreinigung.

Begründet ist dies durch eine in den vergangenen Jahren erfolgte Zunahme von Reinigungsflächen, die von eigenen Reinigungskräften gereinigt werden (Schulen und Kitas). Siehe dazu unter anderem auch die Mitteilungsvorlage M 11/0446 für die Sitzung des Hauptausschusses am 31.10.2011.

Zum Erreichen der 60/40-Quote müssten derzeit ca. 11.300 qm der eigengereinigten Flächen fremdvergeben werden.

### Fachbereich Service

- Schadenfälle
  - Im Kontenbereich „Kostenerstattungen und K.-Umlagen“, sowie „sonst. ordentliche Aufwendungen“ können durch die Nichtplanbarkeit von Schäden erhebliche Abweichungen entstehen.
- Obdachlosen- und Notunterkünfte
  - Durch vermehrte Auseinandersetzungen zwischen den Bewohnern und dadurch entstandene Sachschäden erarbeitet das Fachamt zurzeit Lösungsansätze zur Behebung der Konflikte.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Jahres-SIV Gesamtjahr 6800 Amt für Gebäudewirtschaft					2011	Kommentar
Werte in T€						
Position	Ist 2010	Januar - Dezember 2011			abs. Diff.	rel. Diff.
		Plan	Forecast			
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	<p>Im Kontenbereich „Kostenerstattungen und K.-Umlagen“, sowie „sonst. ordentliche Aufwendungen“ können durch die Nichtplanbarkeit von Schäden erhebliche Abweichungen entstehen.</p> <p><b>binanzielle Abschreibungen:</b> Beim Bauhof Falkenhorst wurde eine Garage abgerissen und Senfkorn wurde ebenfalls abgerissen. Dadurch sind die Abschreibungen wesentlich erhöht (Abschreibungen auf den Restbuchwert).</p>
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	81,3	81,2	81,2	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	680,9	641,0	609,4	-31,6	-4,93%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	55,4	2,7	63,9	61,2	2.268,04%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,1	1,9	1,8	1.800,00%	
ordentliche Erträge	817,6	725,0	756,4	31,4	4,33%	
Personalaufwendungen	5.902,4	5.992,4	6.087,3	94,9	1,58%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.493,6	1.421,1	1.424,1	3,0	0,21%	
bilanzielle Abschreibungen	457,8	448,7	645,7	197,0	43,90%	
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	96,4	102,0	71,5	-30,5	-29,95%	
ordentliche Aufwendungen	7.950,2	7.964,2	8.228,5	264,3	3,32%	
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.132,6</b>	<b>-7.239,2</b>	<b>-7.472,1</b>	<b>-232,9</b>	<b>-3,22%</b>	
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%	
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.132,6</b>	<b>-7.239,2</b>	<b>-7.472,1</b>	<b>-232,9</b>	<b>-3,22%</b>	
a.o. Erträge	0,3	0,0	83,2	83,2	0,00%	
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	39,1	39,1	0,00%	
a.o. Ergebnis	0,3	0,0	44,0	44,0	0,00%	
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-7.132,3</b>	<b>-7.239,2</b>	<b>-7.428,0</b>	<b>-188,8</b>	<b>-2,61%</b>	
+ Erträge aus ILV	4.219,3	4.132,3	4.132,3	0,0	0,00%	
- Aufwendungen aus ILV	30,0	6,1	6,1	0,0	0,00%	
<b>Ergebnis</b>	<b>-2.943,0</b>	<b>-3.113,0</b>	<b>-3.301,8</b>	<b>-188,8</b>	<b>-6,07%</b>	

## ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 6800 Amt für Gebäudewirtschaft															2011	
Werte in T€																
	Plan 2011	Reste Vj.	Gesamt 2011	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	Ist 2011
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des /	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	0,0	1,9
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	0,0	1,9
<b>Einzahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,9</b>	<b>0,0</b>	<b>1,9</b>
782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16,0	0,0	16,0	0,0	1,2	1,2	1,2	2,4	1,2	0,0	1,2	2,4	0,0	1,2	1,2	13,0
<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>16,0</b>	<b>0,0</b>	<b>16,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>	<b>2,4</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>	<b>2,4</b>	<b>0,0</b>	<b>1,2</b>	<b>1,2</b>	<b>13,0</b>
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anla	72,7	33,0	105,7	16,7	32,0	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	71,6	15,2	0,0	-0,2	20,0	156,7
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anla	0,0	1,2	1,2	0,5	0,6	0,0	0,0	1,8	0,8	5,9	0,0	2,8	0,7	0,0	0,0	13,1
<b>Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen</b>	<b>72,7</b>	<b>34,2</b>	<b>106,9</b>	<b>17,1</b>	<b>32,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3,3</b>	<b>0,8</b>	<b>5,9</b>	<b>71,6</b>	<b>18,0</b>	<b>0,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>20,0</b>	<b>169,8</b>
785181 Auszahlungen HB-Investitionen Container soz. Zentrum	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	7,5	0,5	2,5	0,3	8,3	55,7	5,5	6,3	13,1	99,7
785203 Auszahlungen TB-Investitionen Fahrradparkhäuser	450,0	100,0	550,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,5	0,0	7,5
<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>450,0</b>	<b>200,0</b>	<b>650,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7,5</b>	<b>0,5</b>	<b>2,5</b>	<b>0,3</b>	<b>8,3</b>	<b>55,7</b>	<b>5,5</b>	<b>13,8</b>	<b>13,1</b>	<b>107,2</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>538,7</b>	<b>234,2</b>	<b>772,9</b>	<b>17,1</b>	<b>33,8</b>	<b>1,2</b>	<b>8,7</b>	<b>6,1</b>	<b>4,4</b>	<b>6,2</b>	<b>81,0</b>	<b>76,1</b>	<b>6,2</b>	<b>14,8</b>	<b>34,3</b>	<b>289,9</b>

Kommentar

Siehe Schlagzeilen!

Siehe Schlagzeilen!

## KENNZAHLENÜBERSICHT

Kennzahlen-SIV 2. Halbjahr 6800 Amt für Gebäudewirtschaft					2011	Kommentar
Position	Januar - Dezember 2011					
	Ist 2010	Plan 2011	Forecast 2011	abs. Diff. 2011	rel. Diff. 2011	
Zuwendungsertragsquote [%]	9,94	11,20	10,73	-0,47	-4,15%	
Anteil der Sonderposten am ordentl. Ertrag [%]	9,94	11,20	10,73	-0,47	-4,15%	
Aufwandsdeckungsgrad [%]	10,28	9,10	9,19	0,09	0,98%	
Personalintensität [%]	74,24	75,24	73,98	-1,26	-1,68%	
Sach- u. Dienstleistungsanteil [%]	18,79	17,84	17,31	-0,54	-3,01%	
Transferaufwandsanteil [%]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
sonstiger Aufwandsanteil [%]	1,21	1,28	0,87	-0,41	-32,20%	
Abschreibungsanteil [%]	5,76	5,63	7,85	2,21	39,27%	
Personal [VZÄ]	0,00	162,58	154,75	-7,83	-4,82%	
Ergebnis / VZÄ [€/VZÄ]	0,00	-44.526,18	-48.284,54	-3.758,36	-8,44%	
mittl. monatl. Personalaufwand / VZÄ [€/VZÄ]	0,00	3.071,46	3.278,02	206,56	6,73%	

DIFFERENZIIERTE JAHRESERGEBNISSE

Jahres-SIV Gesamtjahr 11108 Gebäudemanagement u. Reinigungsdienst						2011
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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	6,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	15,8	0,2	51,7	51,5	25.762,04%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,1	1,9	1,8	1.800,00%	
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>22,0</b>	<b>0,3</b>	<b>53,6</b>	<b>53,3</b>	<b>17.774,69%</b>	
Personalaufwendungen	5.734,5	5.847,7	6.034,5	186,8	3,20%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	803,2	657,4	789,1	131,7	20,03%	
bilanzielle Abschreibungen	88,8	79,9	79,9	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	84,5	57,0	55,6	-1,4	-2,38%	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.710,9</b>	<b>6.642,0</b>	<b>6.959,2</b>	<b>317,2</b>	<b>4,78%</b>	
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.688,9</b>	<b>-6.641,7</b>	<b>-6.905,5</b>	<b>-263,8</b>	<b>-3,97%</b>	
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.688,9</b>	<b>-6.641,7</b>	<b>-6.905,5</b>	<b>-263,8</b>	<b>-3,97%</b>	
a.o. Erträge	0,0	0,0	4,7	4,7	0,00%	
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	15,6	15,6	0,00%	
<b>a.o. Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-10,9</b>	<b>-10,9</b>	<b>0,00%</b>	
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-6.688,9</b>	<b>-6.641,7</b>	<b>-6.916,4</b>	<b>-274,7</b>	<b>-4,14%</b>	
+ Erträge aus ILV	4.219,3	4.132,3	4.132,3	0,0	0,00%	
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
<b>Ergebnis</b>	<b>-2.469,6</b>	<b>-2.509,4</b>	<b>-2.784,1</b>	<b>-274,7</b>	<b>-10,95%</b>	

Kommentar

Im Kontenbereich „Kostenerstattungen und K.-Umlagen“, sowie „sonst. ordentliche Aufwendungen“ können durch die Nichtplanbarkeit von Schäden erhebliche Abweichungen entstehen. Desweiteren sind dort Erstattungen von Privatpersonen z.B. Erstattungen von Kleinreparaturen enthalten.

**Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen:** höhere Fremdreinigungskosten wegen weiterer Objekte in der Fremdreinigung sowie Preissteigerungen

**Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 11108 Gebäudemanagement u. Reinigungsdienst**
**2011**

Werte in T€

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
683200 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v.	0,1	0,0	0,1	1,9	1,8	1.800,00%	0,0
Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,1	0,0	0,1	1,9	1,8	1.800,00%	0,0
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,1	0,0	0,1	1,9	1,8	1.800,00%	0,0
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1)	67,6	33,0	100,6	156,7	56,1	55,74%	0,0
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v.	0,0	1,2	1,2	13,1	11,9	1.007,76%	0,0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	67,6	34,2	101,8	169,8	68,0	66,77%	0,0
785181 Auszahlungen HB-Investitionen Container soz. Zentrum	0,0	100,0	100,0	99,7	-0,3	-0,32%	15,2
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	100,0	100,0	99,7	-0,3	-0,32%	15,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67,6	134,2	201,8	269,5	67,7	33,53%	15,2
Saldo aus Investitionstätigkeit	-67,5	-134,2	-201,7	-267,6	-65,9	-32,65%	-15,2

Kommentar

Siehe Schlagzeilen!

Jahres-SIV Gesamtjahr 53820 Bedürfnisanstalten					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	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
privatrechtl. Leistungsentgelte	2,2	1,2	0,2	-1,0	-87,22%	
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%	
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>2,2</b>	<b>1,2</b>	<b>0,2</b>	<b>-1,0</b>	<b>-87,22%</b>	
Personalaufwendungen	0,8	0,9	0,8	-0,1	-5,76%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	63,0	85,2	53,7	-31,5	-36,95%	
bilanzielle Abschreibungen	4,1	4,2	4,2	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	1,5	1,5	0,1	-1,4	-94,96%	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>69,5</b>	<b>91,8</b>	<b>58,8</b>	<b>-33,0</b>	<b>-35,90%</b>	
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-67,4</b>	<b>-90,6</b>	<b>-58,7</b>	<b>31,9</b>	<b>35,23%</b>	
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%	
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-67,4</b>	<b>-90,6</b>	<b>-58,7</b>	<b>31,9</b>	<b>35,23%</b>	
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%	
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-67,4</b>	<b>-90,6</b>	<b>-58,7</b>	<b>31,9</b>	<b>35,22%</b>	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufwendungen aus ILV	5,1	0,0	0,0	0,0	0,00%	
<b>Ergebnis</b>	<b>-72,5</b>	<b>-90,6</b>	<b>-58,7</b>	<b>31,9</b>	<b>35,22%</b>	

**Jahres-SIV Gesamtjahr 54600 Parkeinrichtungen f. Fahrzeuge**
**2011**
**Kommentar**

Werte in T€

Position	Ist 2010	Januar - Dezember 2011			
		Plan	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	59,7	59,6	59,6	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	6,2	0,0	-6,2	-100,00%
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%
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>59,7</b>	<b>65,8</b>	<b>59,6</b>	<b>-6,2</b>	<b>-9,42%</b>
Personalaufwendungen	13,1	13,4	13,3	-0,1	-0,43%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	243,5	300,0	212,0	-88,0	-29,32%
bilanzielle Abschreibungen	139,1	139,2	139,2	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
sonst. ordentl. Aufwendungen	5,7	16,2	5,9	-10,3	-63,51%
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>401,4</b>	<b>468,8</b>	<b>370,5</b>	<b>-98,3</b>	<b>-20,97%</b>
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-341,7</b>	<b>-403,0</b>	<b>-310,9</b>	<b>92,1</b>	<b>22,86%</b>
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-341,7</b>	<b>-403,0</b>	<b>-310,9</b>	<b>92,1</b>	<b>22,86%</b>
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,1	0,1	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>a.o. Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,00%</b>
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-341,7</b>	<b>-403,0</b>	<b>-310,8</b>	<b>92,2</b>	<b>22,89%</b>
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	24,9	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Ergebnis</b>	<b>-366,6</b>	<b>-403,0</b>	<b>-310,8</b>	<b>92,2</b>	<b>22,89%</b>

**Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 54600 Parkeinrichtungen f. Fahrzeuge**

**2011**

Werte in T€

**Kommentar**

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
785203 Auszahlungen TB-Investitionen Fahrradparkhäuser	450,0	100,0	550,0	7,5	-542,5	-98,64%	372,5
Auszahlungen für Baumaßnahmen	450,0	100,0	550,0	7,5	-542,5	-98,64%	372,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	450,0	100,0	550,0	7,5	-542,5	-98,64%	372,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	-450,0	-100,0	-550,0	-7,5	542,5	98,64%	-372,5

Siehe Schlagzeile!

**Jahres-SIV Gesamtjahr 57350 Vermietung v. Wohn- u. Gewerberaum**
**2011**

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	0,00%	
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	21,6	21,6	21,6	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	672,6	633,6	609,2	-24,4	-3,85%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	39,5	2,5	12,2	9,7	388,52%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>733,8</b>	<b>657,7</b>	<b>643,0</b>	<b>-14,7</b>	<b>-2,23%</b>	
Personalaufwendungen	154,0	130,4	38,6	-91,8	-70,42%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	383,9	378,5	369,2	-9,3	-2,45%	
bilanzielle Abschreibungen	225,7	225,4	422,4	197,0	87,38%	
Transferaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	4,8	27,3	9,8	-17,5	-64,02%	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>768,4</b>	<b>761,6</b>	<b>840,0</b>	<b>78,4</b>	<b>10,29%</b>	
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-34,7</b>	<b>-103,9</b>	<b>-197,0</b>	<b>-93,1</b>	<b>-89,57%</b>	
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-34,7</b>	<b>-103,9</b>	<b>-197,0</b>	<b>-93,1</b>	<b>-89,57%</b>	
a.o. Erträge	0,3	0,0	78,3	78,3	0,00%	
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	23,5	23,5	0,00%	
<b>a.o. Ergebnis</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>54,8</b>	<b>54,8</b>	<b>0,00%</b>	
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-34,4</b>	<b>-103,9</b>	<b>-142,2</b>	<b>-38,3</b>	<b>-36,83%</b>	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufwendungen aus ILV	0,0	6,1	6,1	0,0	0,00%	
<b>Ergebnis</b>	<b>-34,4</b>	<b>-110,0</b>	<b>-148,3</b>	<b>-38,3</b>	<b>-34,78%</b>	

**Kommentar**

Im Kontenbereich „**Kostenerstattungen und K.-Umlagen**“, sowie „**sonst. ordentliche Aufwendungen**“ können durch die Nichtplanbarkeit von Schäden erhebliche Abweichungen entstehen.

**Personalaufwendungen:**

Die produktorientierte Zuordnung ist noch nicht abschließend gebucht worden.

**binanzielle Abschreibungen:**

Beim Bauhof Falkenhorst wurde eine Garage abgerissen und Senfkorn wurde ebenfalls abgerissen. Dadurch sind die Abschreibungen wesentlich erhöht. (Restbuchwert)

**Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr 57350 Vermietung v. Wohn- u. Gewerberaum**
**2011**

Werte in T€

**Kommentar**

	Januar - Dezember 2011						
	Plan	Reste Vj.	Gesamt	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Aufträge
782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16,0	0,0	16,0	13,0	-3,0	-19,00%	0,0
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16,0	0,0	16,0	13,0	-3,0	-19,00%	0,0
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze von 1	5,1	0,0	5,1	0,0	-5,1	-100,00%	0,0
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5,1	0,0	5,1	0,0	-5,1	-100,00%	0,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21,1	0,0	21,1	13,0	-8,1	-38,58%	0,0
Saldo aus Investitionstätigkeit	-21,1	0,0	-21,1	-13,0	8,1	38,58%	0,0

### Schlagzeilen

Ereignisse, die für die Haushaltsentwicklung eine wesentliche Rolle spielen oder für die Produktentwicklung von besonderer Bedeutung sind

### SIV

Soil-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](http://www.steuerzahler-niedersachsen-bremen.de/Kommunal-Lexikon/452b177/index.html)

[www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html](http://www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html)