

2013

# 2. Halbjahresbericht

Amt für Stadtentwicklung, Umwelt und  
Verkehr



## INHALT

---

|   |    |
|---|----|
| Schlagzeilen.....                               | 3  |
| Ergebnis- und Finanzrechnung.....               | 4  |
| Überblick über das Ergebnisbudget .....         | 4  |
| Überblick über das investive Finanzbudget ..... | 6  |
| Differenzierte Jahresergebnisse.....            | 8  |
| Glossar.....                                    | 18 |

### Fachbereich 604, Verkehrsflächen und Entwässerung

- Baustraße Horst Embacher Allee planmäßig fertiggestellt, Endausbau voraussichtlich 2016, in Abhängigkeit vom Baufortschritt der privaten Investoren ggf. auch erst später
- „Verlängerung der Oadby-and-Wigston-Straße“ verläuft planmäßig
- Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED 2013 planmäßig abgeschlossen. Weitere Umrüstungen werden 2014 und 2015 erfolgen
- der Umbau der Niendorfer Straße für die Anbindung ONE-TESA abgeschlossen
- Regenrückhaltebecken Ossenmoorgraben fertiggestellt
- Ausbau Königsberger Straße abgeschlossen
- Umgestaltung AKN Haltestelle Quickborner Straße im Bau
- Kreisverkehrsplatz Rantzauer Forstweg/Friedrichsgaber Weg im Bau
- Geh- und Radweg Umspannwerk im Bau. Hier kam es auf Grund des extrem nassen Untergrundes zu Verzögerungen
- Weiterhin war die Erschließung der B-Pläne 243, 278 und 236 fachlich zu betreuen

### Fachbereich 601, Planung

- Ergebnis des konkurrierendes Verfahren zur Entwicklung eines neuen Wohngebietes Aspeloh (B-Plan 301) liegt vor; Aufstellung und frühzeitige Beteiligung beschlossen
- Entwurfs- und Auslegungsbeschlüsse bzw. Offenlagen zahlreicher Bauleitpläne erfolgt (B 292 Am Tarpenufer, B 146, 5. Änderung, B235, 1. Änderung Kielortring als Voraussetzung für die Errichtung eines BHKWs, B-Plan 275 „Süderweiterung Sondergebiet Bau- und Gartenfachmarkt“ und zur 6. FNP-Änderung)
- Aufstellungsbeschluss zum neuen Wohngebiet Flensburger Haben (B 296)
- Weiterführung des Verfahrens PACT, Nr. 1, zweite Verlängerung Schmuggelstieg
- Öffentlichkeitsbeteiligungen zu den Parkpflege- und Entwicklungsplänen Moorbekpark und Ossenmoorpark
- Fertigstellung, Einweihung und Betrieb Skateanlage Frederikspark:
- Entwurfsplanung Kleingartenanlage Pilzhagen West, Frederikspark: mit Vereinsbeteiligung
- Grundschule Harksheide, Projekt „Fantastischer Schulhof“: Ausführungsplanung
- Grünzüge Garstedter Dreieck: Fertigstellung 1. Bauabschnitt (Knickschutz und Wegeverbindungen)
- Beginn der Realisierung Grünzug Tycho-Brahe-Kehre, Frederikspark

Im Anhang zum Bericht wird gemäß § 95 h der GO Schleswig-Holstein in Verbindung mit § 4 der Haushaltssatzung der Stadt Norderstedt über die Abweichungen im Bereich des Deckungskreises 0690 des Amtes für Stadtentwicklung und Verkehr informiert (üpl./pl. Aufwendungen und Auszahlungen). In den Kommentaren zu den einzelnen Teilplanergebnissen werden die Erläuterungen gegeben.

## ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

### ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

| <b>Ergebnis 6000 Amt für Stadtentwicklung, Umwelt und Verkehr</b> |                  |                  |              |                  |                  | <b>2013</b>  |
|---|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|
| Werte in T€   |                  |                  |              |                  |                  |              |
| Position  | Vorjahr          |                  |              | 2013             |                  |              |
|   | Plan             | Ist              | abs. Diff.   | Plan             | Ist / FC         | abs. Diff.   |
| ordentliche Erträge   | 4.217,8          | 4.195,8          | -22,0        | 3.967,3          | 4.109,9          | 142,6        |
| Personalaufwendungen  | 1.869,6          | 1.911,3          | 41,7         | 1.786,5          | 1.852,8          | 66,3         |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen                                   | 2.064,9          | 1.905,2          | -159,7       | 1.917,6          | 2.117,5          | 199,9        |
| bilanzielle Abschreibungen  | 5.098,4          | 5.112,7          | 14,3         | 5.383,6          | 5.383,7          | 0,1          |
| Transferaufwendungen  | 1.076,1          | 927,6            | -148,5       | 981,6            | 653,8            | -327,8       |
| sonst. ordentl. Aufwendungen                                      | 771,2            | 735,8            | -35,4        | 763,1            | 874,4            | 111,3        |
| - ordentliche Aufwendungen  | 10.880,2         | 10.592,5         | -287,7       | 10.832,4         | 10.882,1         | 49,7         |
| <b>= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.</b>                 | <b>-6.662,4</b>  | <b>-6.396,7</b>  | <b>265,7</b> | <b>-6.865,1</b>  | <b>-6.772,2</b>  | <b>92,9</b>  |
| + Finanzergebnis  | -63,2            | -63,1            | 0,1          |                  |                  |              |
| <b>= ordentliches Ergebnis</b>                                    | <b>-6.725,6</b>  | <b>-6.459,8</b>  | <b>265,8</b> | <b>-6.865,1</b>  | <b>-6.772,2</b>  | <b>92,9</b>  |
| + a.o. Ergebnis   | -180,0           | -339,1           | -159,1       |                  | 147,8            | 147,8        |
| <b>= Ergebnis vor ILV</b>   | <b>-6.905,6</b>  | <b>-6.798,9</b>  | <b>106,7</b> | <b>-6.865,1</b>  | <b>-6.624,4</b>  | <b>240,7</b> |
| + Erträge aus ILV   |                  |                  |              |                  |                  |              |
| - Aufwendungen aus ILV  | 3.452,5          | 3.452,5          |              | 3.488,6          | 3.488,6          |              |
| <b>= Ergebnis</b>   | <b>-10.358,1</b> | <b>-10.251,4</b> | <b>106,7</b> | <b>-10.353,7</b> | <b>-10.113,0</b> | <b>240,7</b> |
| <b>Aufwandsdeckungsgrad [%]</b>                                   | <b>38,77</b>     | <b>39,61</b>     | <b>0,85</b>  | <b>36,62</b>     | <b>37,77</b>     | <b>1,14</b>  |

#### KOMMENTAR

Differenzierte Jahresübersicht folgt ab Seite 8

|  | Plan             | Ist / Forecast   | abs. Diff.   |
|--|------------------|------------------|--------------|
| 51110 räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen       | -1.641,0         | -900,7           | 740,3        |
| 53830 Regenwasserbeseitigung                             | -948,6           | -1.042,3         | -93,7        |
| 54100 Gemeindestraßen                                    | -5.605,4         | -6.008,1         | -402,7       |
| 54300 Landesstraßen                                      | -0,2             | -0,2             |              |
| 54400 Bundesstraßen                                      | 378,3            | 379,2            | 0,9          |
| 54700 ÖPNV   | 264,6            | 236,6            | -28,0        |
| 54800 Industriestammgleis                                | -82,6            | -98,1            | -15,5        |
| 55100 öffentliches Grün / Landschaftsbau                 | -2.302,6         | -2.291,7         | 10,9         |
| 55200 öffentliche Gewässer / wasserbaul. Anlagen         | -391,1           | -370,7           | 20,4         |
| 55500 Land- u. Forstwirtschaft                           | -25,1            | -17,0            | 8,1          |
| <b>6000 Amt für Stadtentwicklung, Umwelt und Verkehr</b> | <b>-10.353,7</b> | <b>-10.113,0</b> | <b>240,7</b> |

## KOMMENTAR

**Differenz räuml. Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen:** Maßnahmen Schmutzgelstieg wurden aus der Förderung gestrichen

**Differenz Regenwasserbeseitigung:** Die Ansätze für die bauliche Unterhaltung der Regenwasserkanalisation wurden im Haushalt 2013 noch im Budget 70 eingeplant. Die Ausgaben erfolgten aber bereits im Produkt Regenwasserbeseitigung. Da kein Nachtragshaushalt aufgestellt wurde, konnten die Ansätze nicht angepasst werden.

**Differenz Gemeindestraßen:** Die Differenz ergibt sich aus den bereits im 1. Halbjahresbericht erläuterten Mehrausgaben für die Stromkosten der Straßenbeleuchtung, Mehraufwendungen bei den Personalkosten sowie den ungeplanten Kosten für die Erstellung der Eröffnungsbilanz.

## ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

| Investive Finanzkonten 6000 Amt für Stadtentwicklung, Umwelt und Verkehr                    |           |           |             |         |          | 2013          |
|---|-----------|-----------|-------------|---------|----------|---------------|
| Werte in T€   |           |           |             |         |          |               |
|   | Plan 2013 | Reste Vj. | gesamt 2013 | Ist     | Aufträge | st + Aufträge |
| Einzahlungen a. Investitionstätigkeit   | 4.276,5   | 199,4     | 4.475,9     | 1.214,7 |          | 1.214,7       |
| Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnahmen                | 10,0      |           | 10,0        | 20,3    |          | 20,3          |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                   | 383,5     | 1.138,6   | 1.522,1     | 510,9   | 13,5     | 524,5         |
| 785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen  |           |           |             | 26,7    |          | 26,7          |
| 785207 Auszahlungen TB-Investitionen Regenwasserkanäle                                      | 200,0     | 231,3     | 431,3       | 140,4   |          | 140,4         |
| 785235 Auszahlungen TB-Investitionen Regenrückhaltebecken Ossenmoorpark                     |           | 448,7     | 448,7       | 457,8   |          | 457,8         |
| 785204 Auszahlungen TB-Investitionen Geh- / Radweg Segeberger Ch. östl. Poppenbütteler Str. | 660,0     |           | 660,0       | 119,0   |          | 119,0         |
| 785212 Auszahlungen TB-Investitionen Ausbau Op de Hütt                                      | 180,0     |           | 180,0       |         |          |               |
| 785217 Auszahlungen TB-Investitionen Planung / Ausbau Am Böhmerwald südl. Segeberger Ch.    |           | 49,6      | 49,6        | 119,3   |          | 119,3         |
| 785220 Auszahlungen TB-Investitionen Planung / Bau Verlängerung O.- und W.-Straße           | 8.800,0   | 911,4     | 9.711,4     | 5.701,0 |          | 5.701,0       |
| 785221 Auszahlungen TB-Investitionen Verlängerung O.- und W.-Straße nach Norden             | 90,0      | 10,5      | 100,5       |         |          |               |
| 785225 Auszahlungen TB-Investitionen Ausbau Königsberger Straße                             | 180,0     |           | 180,0       | 49,2    |          | 49,2          |
| 785226 Auszahlungen TB-Investitionen Planung Garstedter Dreieck                             | 3.290,0   | 658,6     | 3.948,6     | 1.787,0 |          | 1.787,0       |
| 785230 Auszahlungen TB-Investitionen Planung / Bau B 218 Gewerbegebiet Stonsdorf            |           | 303,0     | 303,0       | 117,0   | 15,1     | 132,1         |
| 785233 Auszahlungen TB-Investitionen Straßenbeleuchtung                                     | 15,0      | 14,0      | 29,0        | 16,6    |          | 16,6          |
| 785234 Auszahlungen TB-Investitionen Sanierung Straßenbeleuchtung LED                       | 200,0     | 30,2      | 230,2       | 215,2   |          | 215,2         |
| 785238 Auszahlungen TB-Investitionen LAP-Investitionen                                      | 200,0     | 87,8      | 287,8       | 127,3   |          | 127,3         |
| 785240 Auszahlungen TB-Investitionen B 277, Verlegung Poppenbütteler Straße                 | 1.180,0   | 108,3     | 1.288,3     | 43,7    |          | 43,7          |
| 785243 Auszahlungen TB-Investitionen Knoten Ochsenzoller Str. / Berliner Allee              | 350,0     | 61,6      | 411,6       | 9,9     |          | 9,9           |
| 785258 Auszahlungen TB-Investitionen Ulzburger Str. Nordteil                                | 300,0     | 248,9     | 548,9       | 131,2   |          | 131,2         |
| 785265 Auszahlungen TB-Investitionen Gutenberggring 4. BA                                   |           | 20,0      | 20,0        | 20,0    |          | 20,0          |
| 785231 Auszahlungen TB-Investitionen Baukosten Knoten Ochsenzoll                            | 900,0     | 829,3     | 1.729,3     | 3.240,6 |          | 3.240,6       |
| 785232 Auszahlungen TB-Investitionen Baukosten Knoten B 432 Niendorfer Straße               |           |           |             | 5,5     |          | 5,5           |
| 785252 Auszahlungen TB-Investitionen Platzgestaltung Haltestelle Quickborner Straße         | 46,0      |           | 46,0        | 8,0     | 29,9     | 37,9          |
| 785302 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Baumaßnahme Ossenmoorpark                             |           | 155,0     | 155,0       | 0,7     | 73,0     | 73,7          |
| 785304 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Baumaßnahme Scharpenmoorpark                          | 63,0      |           | 63,0        |         |          |               |
| 785306 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Umweltprojekt grünes Leit-system Themenwege           |           | 28,8      | 28,8        | 27,8    |          | 27,8          |
| 785307 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Umspannwerk/Schleswiger Hagen                         | 60,0      |           | 60,0        |         |          |               |
| 785316 Auszahlungen sonst. Bauinvest. O.W.Str. Kleingärten                                  | 32,5      | 5,5       | 38,0        | 17,4    |          | 17,4          |

### KOMMENTAR

#### Einzahlungen Investitionstätigkeit

Einnahmen für die Verlängerung der Qadby-and-Wigston-Straße sind bisher nicht bewilligt. Einnahmen für den Knoten Ochsenzoll gehen erst 2014 ein. Ablösevereinbarung Garstedter Dreieck konnte noch nicht realisiert werden. Durchführungen weiterer Veranlagungen (z.B. Beim Umspannwerk) verschiebt sich ins Folgejahr

#### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zum Zeitpunkt der Erstellung der Liste waren die Aufträge bereits größtenteils übertragen und erscheinen daher 2013 nicht mehr. Dies betrifft vor allem die laufenden bzw. in Planung befindlichen Baumaßnahmen **Segeberger Chaussee, Qadby-and-Wigston-Straße, Königsberger Straße, Garstedter Dreieck, Poppenbütteler Str., Knoten Ochsenzoller Str., Ulzburger Str., Kreisel Rantzauer Forstweg.**

#### 785302 Ossenmoorpark

APL Skateanlage 65.000 € reduziert den Plan auf 90.000 €.

Die bauliche Umsetzung Ossenmoorpark ist in Abhängigkeit mit der laufenden Bürgerbeteiligung ab 2014 vorgesehen.

#### 785304 Scharpenmoorpark

Umsetzung abhängig vom B-Plan-Verfahren und Grunderwerb, verschoben auf 2016/17

#### 785307 Umspannwerk

Planung und Baumaßnahmen sind in der Umsetzung, Abschluss 2014. Einsparung aufgrund Projektübernahme Amt 604.

#### 785316 O.W.Straße Kleingärten

Beauftragung 1. Stufe der Planung ist erfolgt. Abschluss 1. Hj. 2014. Erhöhung aufgrund neuer Honorarordnung (HOAI 2013).

**Investive Finanzkonten 6000 Amt für Stadtentwicklung, Umwelt und Verkehr**
**2013**

Werte in T€

|  | Plan 2013 | Reste Vj. | Gesamt 2013 | Ist       | Aufträge | Ist + Aufträge |
|--|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|----------------|
| 785317 Auszahlungen sonst. Bauinvest. O.W.Str. Sportanlagen                                | 12,0      | 24,0      | 36,0        |           |          |                |
| 785318 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Hundetummelplatz                                     | 15,0      | 2,7       | 17,7        | 4,4       |          | 4,4            |
| 785321 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Rathausallee Anteil 60                               |           | 22,6      | 22,6        |           |          |                |
| 785322 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Grünzug Falkenhorst                                  | 20,0      |           | 20,0        | 0,6       | 25,4     | 25,9           |
| 785326 Auszahlungen sonst. Bauinvest. Grünzug B 235 Kielortring                            | 30,0      |           | 30,0        |           |          |                |
| 785268 Auszahlungen TB-Investitionen Knoten Achternfelde/ Ochsenzoller Str.                | 50,0      |           | 50,0        |           |          |                |
| 785269 Auszahlungen TB-Investitionen Kreisel Rantzauer Forstweg                            | 360,0     |           | 360,0       | 29,8      |          | 29,8           |
| 785271 Auszahlungen TB-Investitionen Ohechaussee 5. BA                                     |           | 16,7      | 16,7        |           |          |                |
| 785272 Auszahlungen TB-Investitionen Planung / Bau Anbindung B214 Gew.ggebiet Nettelkrögen | 500,0     | 68,4      | 568,4       | 464,5     |          | 464,5          |
| 785273 Auszahlungen TB-Investitionen Geh- u.Radweg Umspannwerk bis Haslohf urth            | 275,0     |           | 275,0       | 18,7      | 244,2    | 263,0          |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 18.008,5  | 4.336,7   | 22.345,2    | 12.899,3  | 387,6    | 13.286,8       |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl bewegl. Vermögen)                             | 18.417,0  | 5.513,3   | 23.930,3    | 13.454,6  | 443,3    | 13.897,9       |
| Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)                              | -14.140,5 | -5.313,9  | -19.454,4   | -12.239,9 | -443,3   | -12.683,3      |

**KOMMENTAR**
785317 O.W.Str.äße Sportanlagen

In Abhängigkeit zu 785316 O.W.Str.

Kleingärten folgt Planungsbeginn in 2014.

785318 Hundetummelplatz

Beauftragte Maßnahmen (11.000 €) sind in der Umsetzung bzw. Abrechnung.

785321 Rathausallee

Bauliche Maßnahmen sind in Abhängigkeit mit der laufenden Bürgerbeteiligung ab 2014 vorgesehen.

785322 Grünzug Falkenhorst

Die Umsetzung der beauftragten Maßnahmen erfolgt witterungsbedingt im 1.Hj. 2014.

785326 Grünzug B 235 Kielortring

Die Maßnahme ist abhängig vom Fortschritt des B-Plan—Verfahrens. Der Stand der Umsetzung ist derzeit noch nicht erreicht, verschoben auf 2015.

## DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

| <b>Ergebnis 51110 räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen</b> |          |          |            |          |          | <b>2013</b> |
|--|----------|----------|------------|----------|----------|-------------|
| Werte in T€  |          |          |            |          |          |             |
| Position   | Vorjahr  |          |            | 2013     |          |             |
|  | Plan     | Ist      | abs. Diff. | Plan     | Ist / FC | abs. Diff.  |
| ordentliche Erträge  | 102,0    | 39,4     | -62,6      | 15,0     | 39,0     | 24,0        |
| Personalaufwendungen   | 902,1    | 912,9    | 10,8       | 910,3    | 910,5    | 0,2         |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen                                    |          |          |            |          |          |             |
| bilanzielle Abschreibungen   |          | 9,6      | 9,6        |          |          |             |
| Transferaufwendungen   | 447,6    | 318,0    | -129,6     | 337,1    |          | -337,1      |
| sonst. ordentl. Aufwendungen                                       | 416,7    | 323,9    | -92,8      | 408,6    | 226,4    | -182,2      |
| - ordentliche Aufwendungen   | 1.766,4  | 1.564,5  | -201,9     | 1.656,0  | 1.136,9  | -519,1      |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.                         | -1.664,4 | -1.525,1 | 139,3      | -1.641,0 | -1.097,9 | 543,1       |
| + Finanzergebnis   | -5,7     | -5,7     | 0,0        |          |          |             |
| = ordentliches Ergebnis  | -1.670,1 | -1.530,8 | 139,3      | -1.641,0 | -1.097,9 | 543,1       |
| + a.o. Ergebnis  |          | -2,2     | -2,2       |          | 197,2    | 197,2       |
| = Ergebnis vor ILV   | -1.670,1 | -1.533,0 | 137,1      | -1.641,0 | -900,7   | 740,3       |
| + Erträge aus ILV  |          |          |            |          |          |             |
| - Aufwendungen aus ILV   |          |          |            |          |          |             |
| = Ergebnis   | -1.670,1 | -1.533,0 | 137,1      | -1.641,0 | -900,7   | 740,3       |
| Aufwandsdeckungsgrad [%]   | 5,77     | 2,52     | -3,26      | 0,91     | 3,43     | 2,53        |

### KOMMENTAR

#### Erträge

Es wurden Mehreinnahmen aus städtebaulichen Verträgen erzielt.

#### Transferaufwendungen

Maßnahmen Schmuggelstiege sind aus der Förderung gestrichen, deshalb kein städtischer Anteil erforderlich

#### sonst. ordentl. Aufwendungen

Einige Projekte befinden sich noch im Verfahren und konnten in 2013 nicht abgeschlossen werden.

#### a.o. Ergebnis

Außerplanmäßige Erstattung des Eigenanteil Schmuggelstiege von der EGNO

| <b>Ergebnis 53830 Regenwasserbeseitigung</b> |         |          |            |        |          | <b>2013</b> |
|--|---------|----------|------------|--------|----------|-------------|
| Werte in T€                                  |         |          |            |        |          |             |
| Position                                     | Vorjahr |          |            | 2013   |          |             |
|  | Plan    | Ist      | abs. Diff. | Plan   | Ist / FC | abs. Diff.  |
| ordentliche Erträge                          |         |          |            |        | 4,9      | 4,9         |
| Personalaufwendungen                         | 36,0    | 35,8     | -0,2       | 35,5   | 38,2     | 2,7         |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen              |         | 102,9    | 102,9      |        | 95,6     | 95,6        |
| bilanzielle Abschreibungen                   | 538,4   | 538,4    |            | 524,1  | 524,1    |             |
| Transferaufwendungen                         |         |          |            |        |          |             |
| sonst. ordentl. Aufwendungen                 |         |          |            |        | 0,4      | 0,4         |
| - ordentliche Aufwendungen                   | 574,4   | 677,0    | 102,6      | 559,6  | 658,2    | 98,6        |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.   | -574,4  | -677,0   | -102,6     | -559,6 | -653,3   | -93,7       |
| + Finanzergebnis                             |         |          |            |        |          |             |
| = ordentliches Ergebnis                      | -574,4  | -677,0   | -102,6     | -559,6 | -653,3   | -93,7       |
| + a.o. Ergebnis                              |         | -0,1     | -0,1       |        | 0,0      | 0,0         |
| = Ergebnis vor ILV                           | -574,4  | -677,1   | -102,7     | -559,6 | -653,3   | -93,7       |
| + Erträge aus ILV                            |         |          |            |        |          |             |
| - Aufwendungen aus ILV                       | 384,3   | 384,3    |            | 389,0  | 389,0    |             |
| = Ergebnis                                   | -958,7  | -1.061,4 | -102,7     | -948,6 | -1.042,3 | -93,7       |
| Aufwandsdeckungsgrad [%]                     |         |          |            |        | 0,75     | 0,75        |

## KOMMENTAR

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen + Transferaufwendungen

Der Ansatz von Aufwendungen für Maßnahmen in der Regenwasserbeseitigung wurden bisher im Amt 70 geplant, faktisch ist aber das Amt 60 federführend verantwortlich, so dass die Buchungen auf diesen Konten umgebucht werden mussten. Im neuen Doppelhaushalt ist der Ansatz (ca. 150 T€) entsprechend eingeplant

| <b>Ergebnis 54100 Gemeindestraßen</b>      |          |          |            |          |          | <b>2013</b> |
|--|----------|----------|------------|----------|----------|-------------|
| Werte in T€                                |          |          |            |          |          |             |
| Position                                   | Vorjahr  |          |            | 2013     |          |             |
|  | Plan     | Ist      | abs. Diff. | Plan     | Ist / FC | abs. Diff.  |
| ordentliche Erträge                        | 2.567,2  | 2.614,9  | 47,7       | 2.542,5  | 2.679,1  | 136,6       |
| Personalaufwendungen                       | 487,1    | 523,1    | 36,0       | 463,1    | 545,8    | 82,7        |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen            | 1.665,0  | 1.638,8  | -26,2      | 1.525,0  | 1.733,6  | 208,6       |
| bilanzielle Abschreibungen                 | 4.228,0  | 4.232,7  | 4,7        | 4.537,9  | 4.538,0  | 0,1         |
| Transferaufwendungen                       |          |          |            |          |          |             |
| sonst. ordentl. Aufwendungen               | 31,2     | 41,6     | 10,4       | 31,2     | 254,3    | 223,1       |
| - ordentliche Aufwendungen                 | 6.411,3  | 6.436,2  | 24,9       | 6.557,2  | 7.071,6  | 514,4       |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk. | -3.844,1 | -3.821,3 | 22,8       | -4.014,7 | -4.392,4 | -377,7      |
| + Finanzergebnis                           |          |          |            |          |          |             |
| = ordentliches Ergebnis                    | -3.844,1 | -3.821,3 | 22,8       | -4.014,7 | -4.392,4 | -377,7      |
| + a.o. Ergebnis                            |          | -0,1     | -0,1       |          | -25,0    | -25,0       |
| = Ergebnis vor ILV                         | -3.844,1 | -3.821,4 | 22,7       | -4.014,7 | -4.417,4 | -402,7      |
| + Erträge aus ILV                          |          |          |            |          |          |             |
| - Aufwendungen aus ILV                     | 1.574,6  | 1.574,6  |            | 1.590,7  | 1.590,7  |             |
| = Ergebnis                                 | -5.418,7 | -5.396,0 | 22,7       | -5.605,4 | -6.008,1 | -402,7      |
| Aufwandsdeckungsgrad [%]                   | 40,04    | 40,63    | 0,59       | 38,77    | 37,89    | -0,89       |

## KOMMENTAR

### Erträge

Mehrerträge aus Schadenersätzen

### Personalaufwendungen

Nach Auskunft des Fachbereichs Personal wurde bei der Überplanung der Personalkosten für den Nachtrag die tatsächliche Stellenbesetzung zu diesem Zeitpunkt zu Grunde gelegt. Danach erfolgten zwei Stellenwiederbesetzungen, die demnach nicht kalkuliert wurden.

### Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen

Im Rahmen der Straßenbeleuchtungsunterhaltung wurden bei den Leuchten des Typs Norderstedt (z. B. in der Rathausalle) alte Leuchtmittel gegen sparsamerer aber teurere LED Leuchten ausgetauscht. Dadurch entstand ein Mehraufwand von ca. 100 T€. Weiterhin sind trotz des geringeren Verbrauchs ca. 80 T€ mehr Stromkosten angefallen. Schließlich sind auf Grund einer Personalkostensteigerung (10 %) der Stadtwerke die Wartungskosten der Lichtsignalanlagen gestiegen.

### sonst. ordentl. Aufwendungen

Der wesentliche Mehraufwand in Höhe von ca. 200.000,- Euro ist für die externe Bewertung des Straßeninfrastrukturvermögens zur Erstellung der Eröffnungsbilanz nach den Vorgaben des Landesrechnungshofes entstanden.

### a.o. Ergebnis

Kostenerstattung Unterhaltung LSA vom Bund und Land

| <b>Ergebnis 54400 Bundesstraßen</b>        |         |        |            |        |          | <b>2013</b> |
|--|---------|--------|------------|--------|----------|-------------|
| Werte in T€                                |         |        |            |        |          |             |
| Position                                   | Vorjahr |        |            | 2013   |          |             |
|  | Plan    | Ist    | abs. Diff. | Plan   | Ist / FC | abs. Diff.  |
| ordentliche Erträge                        | 519,5   | 519,5  | 0,0        | 513,4  | 513,4    |             |
| Personalaufwendungen                       | 11,1    | 10,8   | -0,3       | 10,9   | 10,0     | -0,9        |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen            |         |        |            |        |          |             |
| bilanzielle Abschreibungen                 | 123,4   | 123,4  |            | 124,2  | 124,2    |             |
| Transferaufwendungen                       |         |        |            |        |          |             |
| sonst. ordentl. Aufwendungen               |         |        |            |        |          |             |
| - ordentliche Aufwendungen                 | 134,5   | 134,2  | -0,3       | 135,1  | 134,2    | -0,9        |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk. | 385,0   | 385,3  | 0,3        | 378,3  | 379,2    | 0,9         |
| + Finanzergebnis                           | -57,5   | -57,4  | 0,1        |        |          |             |
| = ordentliches Ergebnis                    | 327,5   | 327,9  | 0,4        | 378,3  | 379,2    | 0,9         |
| + a.o. Ergebnis                            |         |        |            |        | 0,0      | 0,0         |
| = Ergebnis vor ILV                         | 327,5   | 327,9  | 0,4        | 378,3  | 379,2    | 0,9         |
| + Erträge aus ILV                          |         |        |            |        |          |             |
| - Aufwendungen aus ILV                     |         |        |            |        |          |             |
| = Ergebnis                                 | 327,5   | 327,9  | 0,4        | 378,3  | 379,2    | 0,9         |
| Aufwandsdeckungsgrad [%]                   | 386,25  | 387,06 | 0,82       | 380,01 | 382,63   | 2,61        |

## KOMMENTAR

| <b>Ergebnis 54700 ÖPNV</b>                 |         |        |            |        |          | <b>2013</b> |
|--|---------|--------|------------|--------|----------|-------------|
| Werte in T€                                |         |        |            |        |          |             |
| Position                                   | Vorjahr |        |            | 2013   |          |             |
|  | Plan    | Ist    | abs. Diff. | Plan   | Ist / FC | abs. Diff.  |
| ordentliche Erträge                        | 970,0   | 970,0  |            | 836,0  | 836,0    |             |
| Personalaufwendungen                       | 3,4     | 3,4    | 0,0        | 3,3    | 3,5      | 0,2         |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen            | 7,0     | 1,5    | -5,5       | 7,2    |          | -7,2        |
| bilanzielle Abschreibungen                 | 1,4     | 1,4    |            | 1,4    | 1,4      |             |
| Transferaufwendungen                       | 559,5   | 543,9  | -15,6      | 559,5  | 588,6    | 29,1        |
| sonst. ordentl. Aufwendungen               |         |        |            |        |          |             |
| - ordentliche Aufwendungen                 | 571,3   | 550,2  | -21,1      | 571,4  | 593,4    | 22,0        |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk. | 398,7   | 419,8  | 21,1       | 264,6  | 242,6    | -22,0       |
| + Finanzergebnis                           |         |        |            |        |          |             |
| = ordentliches Ergebnis                    | 398,7   | 419,8  | 21,1       | 264,6  | 242,6    | -22,0       |
| + a.o. Ergebnis                            | -180,0  | -180,0 |            |        | -6,0     | -6,0        |
| = Ergebnis vor ILV                         | 218,7   | 239,8  | 21,1       | 264,6  | 236,6    | -28,0       |
| + Erträge aus ILV                          |         |        |            |        |          |             |
| - Aufwendungen aus ILV                     |         |        |            |        |          |             |
| = Ergebnis                                 | 218,7   | 239,8  | 21,1       | 264,6  | 236,6    | -28,0       |
| Aufwandsdeckungsgrad [%]                   | 169,79  | 176,31 | 6,52       | 146,31 | 140,88   | -5,43       |

## KOMMENTAR

### Erträge

Hier handelt es sich um Verlustzuweisungen von Land und Kreis für den U-Bahn Betrieb

### Aufw. für Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltungsmaßnahmen für den ZOB lagen nicht an (zuständiges Amt 68)

### Transferaufwendungen

Zahlungen an den Kreis und die VGN für die zusätzlich bestellten Leistungen

### a.o. Ergebnis

Erstattung für Überzahlungen des o. g. Verlustausgleichs

| Ergebnis 54800 Industriestammgleis         |         |        |            |       |          | 2013       |
|--|---------|--------|------------|-------|----------|------------|
| Werte in T€                                |         |        |            |       |          |            |
| Position                                   | Vorjahr |        |            | 2013  |          |            |
|  | Plan    | Ist    | abs. Diff. | Plan  | Ist / FC | abs. Diff. |
| ordentliche Erträge                        | 50,4    | 38,9   | -11,5      | 50,4  | 30,6     | -19,8      |
| Personalaufwendungen                       | 0,5     | 0,4    | -0,1       | 0,5   |          | -0,5       |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen            | 132,0   | 24,7   | -107,3     | 132,0 | 128,2    | -3,8       |
| bilanzielle Abschreibungen                 | 0,5     | 0,5    |            | 0,5   | 0,5      |            |
| Transferaufwendungen                       |         |        |            |       |          |            |
| sonst. ordentl. Aufwendungen               |         |        |            |       |          |            |
| - ordentliche Aufwendungen                 | 133,0   | 25,6   | -107,4     | 133,0 | 128,7    | -4,3       |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk. | -82,6   | 13,3   | 95,9       | -82,6 | -98,1    | -15,5      |
| + Finanzergebnis                           |         |        |            |       |          |            |
| = ordentliches Ergebnis                    | -82,6   | 13,3   | 95,9       | -82,6 | -98,1    | -15,5      |
| + a.o. Ergebnis                            |         | -155,4 | -155,4     |       | 0,0      | 0,0        |
| = Ergebnis vor ILV                         | -82,6   | -142,1 | -59,5      | -82,6 | -98,1    | -15,5      |
| + Erträge aus ILV                          |         |        |            |       |          |            |
| - Aufwendungen aus ILV                     |         |        |            |       |          |            |
| = Ergebnis                                 | -82,6   | -142,1 | -59,5      | -82,6 | -98,1    | -15,5      |
| Aufwandsdeckungsgrad [%]                   | 37,89   | 151,85 | 113,95     | 37,89 | 23,80    | -14,10     |

## KOMMENTAR

Die Beträge wurden Brutto geplant, da seit 2013 das Industriestammgleis als Gewerbe betrieblicher Art geführt wird, erfolgt die Buchung der USt. nicht über den Ertrag/Aufwand. Im IST taucht entsprechend nur die tatsächliche Netto-Summe auf

### ordentliche Erträge

Die Erträge sind abhängig von der Anzahl der Fahrten und lassen sich nicht exakt planen.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

üpl. sind 24.000 € nachgefordert wurden, bevor im Unterhaltungsbereich von der AKN eine Erstattung von 23.000 erfolgte mit der nicht gerechnet wurde

| Ergebnis 55100 öffentliches Grün / Landschaftsbau |          |          |            |          |          | 2013       |
|---|----------|----------|------------|----------|----------|------------|
| Werte in T€                                       |          |          |            |          |          |            |
| Position  | Vorjahr  |          |            | 2013     |          |            |
|   | Plan     | Ist      | abs. Diff. | Plan     | Ist / FC | abs. Diff. |
| ordentliche Erträge                               | 3,6      | 0,8      | -2,8       | 4,9      | 3,1      | -1,8       |
| Personalaufwendungen                              | 409,1    | 404,3    | -4,8       | 343,0    | 322,3    | -20,7      |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen                   | 210,9    | 110,1    | -100,8     | 203,4    | 130,5    | -72,9      |
| bilanzielle Abschreibungen                        | 87,1     | 87,1     | 0,0        | 76,0     | 76,0     |            |
| Transferaufwendungen                              | 14,0     | 13,2     | -0,8       | 30,0     | 12,0     | -18,0      |
| sonst. ordentl. Aufwendungen                      | 312,3    | 369,1    | 56,8       | 312,3    | 392,9    | 80,6       |
| - ordentliche Aufwendungen                        | 1.033,4  | 983,9    | -49,5      | 964,7    | 933,7    | -31,0      |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.        | -1.029,8 | -983,1   | 46,7       | -959,8   | -930,6   | 29,2       |
| + Finanzergebnis                                  |          |          |            |          |          |            |
| = ordentliches Ergebnis                           | -1.029,8 | -983,1   | 46,7       | -959,8   | -930,6   | 29,2       |
| + a.o. Ergebnis                                   |          | -1,2     | -1,2       |          | -18,4    | -18,4      |
| = Ergebnis vor ILV                                | -1.029,8 | -984,3   | 45,5       | -959,8   | -948,9   | 10,9       |
| + Erträge aus ILV                                 |          |          |            |          |          |            |
| - Aufwendungen aus ILV                            | 1.329,2  | 1.329,2  |            | 1.342,8  | 1.342,8  |            |
| = Ergebnis  | -2.359,0 | -2.313,5 | 45,5       | -2.302,6 | -2.291,7 | 10,9       |
| Aufwandsdeckungsgrad [%]                          | 0,35     | 0,08     | -0,27      | 0,51     | 0,33     | -0,18      |

## KOMMENTAR

### Erträge

Hierbei handelt es sich um Erlöse Baumschutz, Knickschutz und Schadenersätze, die in diesem Jahr nicht angefallen sind

### Personalaufwendungen

Seit dem Sommer ist eine Stelle krankheitsbedingt aus der Lohnfortzahlung rausgefallen

### Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen

In 2013 sind keine bzw. geringere Aufwendungen für Heidepflege, Grundwasser-Monitoring, Extensivflächenpflege und Naturdenkmalpflege entstanden (Konto 522100).

In Abhängigkeit vom Planungsfortschritt werden Planungsleistungen (Ossenmoorpark, Moorbekpark, Reitwegekonzept) in 2014 abgeschlossen (Konto 529100).

### Transferaufwendungen

Baumschenkungsaktion ist aufgrund der Marktpreise und Nachfrage günstiger ausgefallen als kalkuliert.

### sonst. ordentliche Aufwendungen

Die Umsatzsteuer ist im Ansatz nicht berücksichtigt worden und führt hier zu Mehraufwand

### a.o. Ergebnis

Abschlussrechnung aus 2012 für den Knickgrünzug Garstedter Dreieck

| <b>Ergebnis 55200 öffentliche Gewässer / wasserbaul. Anlagen</b> |         |        |            |        |          | <b>2013</b> |
|--|---------|--------|------------|--------|----------|-------------|
| Werte in T€  |         |        |            |        |          |             |
| Position   | Vorjahr |        |            | 2013   |          |             |
|  | Plan    | Ist    | abs. Diff. | Plan   | Ist / FC | abs. Diff.  |
| ordentliche Erträge  | 5,0     | 4,5    | -0,5       | 5,0    | 3,6      | -1,4        |
| Personalaufwendungen   | 5,9     | 5,9    | 0,0        | 5,7    | 6,0      | 0,3         |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen                                  | 50,0    | 27,2   | -22,8      | 50,0   | 29,6     | -20,4       |
| bilanzielle Abschreibungen                                       | 119,3   | 119,3  |            | 119,3  | 119,3    |             |
| Transferaufwendungen   | 55,0    | 52,5   | -2,5       | 55,0   | 53,3     | -1,7        |
| sonst. ordentl. Aufwendungen                                     |         |        |            |        |          |             |
| - ordentliche Aufwendungen                                       | 230,2   | 204,8  | -25,4      | 230,0  | 208,2    | -21,8       |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.                       | -225,2  | -200,4 | 24,8       | -225,0 | -204,6   | 20,4        |
| + Finanzergebnis   |         |        |            |        |          |             |
| = ordentliches Ergebnis  | -225,2  | -200,4 | 24,8       | -225,0 | -204,6   | 20,4        |
| + a.o. Ergebnis  |         |        |            |        | 0,0      | 0,0         |
| = Ergebnis vor ILV   | -225,2  | -200,4 | 24,8       | -225,0 | -204,6   | 20,4        |
| + Erträge aus ILV  |         |        |            |        |          |             |
| - Aufwendungen aus ILV   | 164,4   | 164,4  |            | 166,1  | 166,1    |             |
| = Ergebnis   | -389,6  | -364,8 | 24,8       | -391,1 | -370,7   | 20,4        |
| Aufwandsdeckungsgrad [%]   | 2,17    | 2,19   | 0,01       | 2,17   | 1,73     | -0,44       |

## KOMMENTAR

### Erträge und Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen

2012 und 2013 waren weniger Gewässerunterhaltungsmaßnahmen erforderlich als sonst.

| <b>Ergebnis 55500 Land- u. Forstwirtschaft</b> |         |       |            |       |          | <b>2013</b> |
|--|---------|-------|------------|-------|----------|-------------|
| Werte in T€                                    |         |       |            |       |          |             |
| Position                                       | Vorjahr |       |            | 2013  |          |             |
|  | Plan    | Ist   | abs. Diff. | Plan  | Ist / FC | abs. Diff.  |
| ordentliche Erträge                            | 0,1     | 7,9   | 7,8        | 0,1   | 0,1      |             |
| Personalaufwendungen                           | 14,4    | 14,7  | 0,3        | 14,2  | 16,6     | 2,4         |
| A. f. Sach- u. Dienstleistungen                |         |       |            |       |          |             |
| bilanzielle Abschreibungen                     | 0,1     | 0,1   |            |       |          |             |
| Transferaufwendungen                           |         |       |            |       |          |             |
| sonst. ordentl. Aufwendungen                   | 11,0    | 1,1   | -9,9       | 11,0  | 0,4      | -10,6       |
| - ordentliche Aufwendungen                     | 25,5    | 15,9  | -9,6       | 25,2  | 17,0     | -8,2        |
| = Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.     | -25,4   | -8,0  | 17,4       | -25,1 | -16,9    | 8,2         |
| + Finanzergebnis                               |         |       |            |       |          |             |
| = ordentliches Ergebnis                        | -25,4   | -8,0  | 17,4       | -25,1 | -16,9    | 8,2         |
| + a.o. Ergebnis                                |         | 0,0   | 0,0        |       | 0,0      | 0,0         |
| = Ergebnis vor ILV                             | -25,4   | -8,1  | 17,3       | -25,1 | -17,0    | 8,1         |
| + Erträge aus ILV                              |         |       |            |       |          |             |
| - Aufwendungen aus ILV                         |         |       |            |       |          |             |
| = Ergebnis                                     | -25,4   | -8,1  | 17,3       | -25,1 | -17,0    | 8,1         |
| Aufwandsdeckungsgrad [%]                       | 0,39    | 49,53 | 49,14      | 0,40  | 0,59     | 0,19        |

## KOMMENTAR

### sonst. ordentl. Aufwendungen

Die 2011 erwartete Gebührenerhöhung der Forstbetriebsgemeinschaft ist nicht eingetreten (Konto 542900)  
Zudem hat sich die Größe der Mitgliedsflächen nicht wie erwartet erhöht.

**Übersicht der über-/außerplanmäßigen Ausgaben im Deckungskreis 0690 – Aufwendungen Amt für Stadtentwicklung und Verkehr**

| Produkt | Konto  | Bezeichnung                       | Ansatz 2013 | AO-Soll 2013 | üpl./apl. Aufwand bzw. Auszahlung |
|---------|--------|-----------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| 111090  | 523200 | Leasing                           | 0,00        | 1.030,72     | 1.100                             |
| 111090  | 525100 | Haltung von Fahrzeugen            | 0,00        | 815,77       | 800                               |
| 111090  | 526200 | Aus- und Fortbildung, Umschulung  | 9.400,00    | 10.798,34    | 1.400                             |
| 111091  | 501100 | Dienstaufwendungen Beamte         | 93.100,00   | 117.803,25   | 24.700                            |
| 111091  | 501200 | Dienstaufw. Arbeitnehmer          | 43.200,00   | 47.469,39    | 4.300                             |
| 511100  | 501200 | Dienstaufw. Arbeitnehmerinnen     | 627.800,00  | 643.729,86   | 16.000                            |
| 511100  | 502200 | Beiträge zu Versorgungskassen     | 47.100,00   | 50.460,29    | 3.400                             |
| 511100  | 543110 | Sachverständig./u. ähnliche Aufw. | 1.500,00    | 5.236        | 3.700                             |
| 538300  | 501200 | Dienstaufw. Arbeitnehmerinnen     | 27.700,00   | 30.003,81    | 2.300                             |
| 541000  | 502200 | Beiträge zu Versorgungskassen     | 25.700,00   | 31.483,73    | 5.800                             |
| 541000  | 503200 | Sozialversicherungsbeiträge       | 71.200,00   | 81.944,07    | 10.800                            |
| 547000  | 591102 | periodenfremde Aufwendungen       | 0,00        | 11.900,00    | 12.000                            |
| 541000  | 522101 | Unterhaltung LSA                  | 195.000,00  | 230.978,92   | 19.000                            |
| 541000  | 527100 | Bes. Verwaltungs./Betriebsaufw.   | 800.000,00  | 868.540,06   | 24.900                            |
| 548000  | 522100 | Unterhaltung Industriestammgl.    | 130.000     | 125.893,74   | 24.900                            |

**Die Deckung der Mehraufwendungen sind durch folgende Konten erfolgt**

|        |        |  |      |            |        |
|--------|--------|--|------|------------|--------|
| 541000 | 446100 | Schadensersatz                           | 0,00 | -43.023,02 | 43.000 |
| 541000 | 448800 | Gebühren Gehwegüberfahrten               | 0,00 | -84.678,17 | 84.500 |
| 541000 | 491102 | periodenfremde Erträge / Erst. Bund/Land | 0,00 | -21.741,03 | 21.700 |
| 547000 | 491102 | periodenfremde Erträge / Erst. VGN       | 0,00 | -5.950,00  | 5.900  |

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

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