

2015

# 1. Halbjahresbericht

Amt für Ordnung und Bauaufsicht



## INHALT

---

Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	4
Überblick über das Ergebnisbudget .....	4
Überblick über das investive Finanzbudget .....	6
Differenzierte Jahresergebnisse.....	7
Glossar.....	12

**Fachbereich 622 – Bauaufsicht**

Die nachstehende Tabelle betrachtet die Entwicklung der bauaufsichtlichen Verfahren von 2011 – 2015:

<b>Jahr</b>	<b>Anzahl eingegangene Vorgänge</b>	<b>Davon: Baugenehmigungsverfahren §§ 66 - 69 LBO</b>	<b>Sonstige: z.B. Widersprüche, O-Wi Verf., Baulasten</b>
2011	1414	653	761
2012	1497	617	880
2013	1371	563	808
2014	1354	552	802
<b>2015, 1.Hj</b>	705	337	368
Prognose	1410	674	736

Die letzte vakante Bauprüferstelle konnte zwischenzeitlich besetzt werden. Der neue Stelleninhaber wird seinen Dienst am 01.09.2015 antreten.

Die vakante Stelle eines Baukontrolleurs ist zwischenzeitlich ausgeschrieben worden.

Die Baugenehmigungsgebühren liegen mit einem angeordneten Betrag i.H.V. 514.190 € weit über dem geplanten Halbjahresansatz i.H.v. 300.000 €.

Die Anzahl der bauaufsichtlichen Verfahren liegt geringfügig über dem gemittelten Halbjahresergebnis der Jahre 2013 und 2014, jedoch minimal unterhalb der Werte aus den Jahren 2011 und 2012

## ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

### ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 6200 Amt für Ordnung und Bauaufsicht								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	1.349,1	1.886,6	537,5	1.203,1	1.196,3		1.196,3	-6,8
Personalaufwendungen	2.263,7	2.062,1	-201,6	2.300,1	1.982,6		1.982,6	-317,5
A f. Sach- u. Dienstleistungen	147,3	129,6	-17,7	147,7	119,9	3,8	123,7	-24,0
bilanzielle Abschreibungen	12,1	13,7	1,6	12,1	14,9		14,9	2,8
Transferaufwendungen	23,0	21,7	-1,3	23,0	34,3		34,3	11,3
sonst. ordentl. Aufwendungen	178,7	137,7	-41,0	165,0	133,4		133,4	-31,6
- ordentliche Aufwendungen	2.624,8	2.364,8	-260,0	2.647,9	2.285,1	3,8	2.288,9	-359,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-1.275,7	-478,2	797,5	-1.444,8	-1.088,8	-3,8	-1.092,6	352,2
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-1.275,7	-478,2	797,5	-1.444,8	-1.088,8	-3,8	-1.092,6	352,2
+ a.o. Ergebnis		2,0	2,0		1,9		1,9	1,9
= Ergebnis vor ILV	-1.275,7	-476,2	799,5	-1.444,8	-1.087,0	-3,8	-1.090,8	354,0
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	5,0	5,0		5,0	5,0		5,0	
= Ergebnis	-1.280,7	-481,2	799,5	-1.449,8	-1.092,0	-3,8	-1.095,8	354,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	51,40	79,78	28,38	45,44	52,35		52,35	6,92

#### KOMMENTAR

Die Prognosewerte konnten nicht angepasst werden

Bei den Erträgen wird mit einem leichten Plus gerechnet = Prognose 1.250,0

Bei den Personalaufwendungen fehlt eine Monatszahlung = Prognose 2.200,0

Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen (Mieten, Leasing, Bewirtschaftungen Grdstk.&Gebäude, Fortbildungsmaßn.) kann mit dem Prognosewert gerechnet werden

Transferaufwendungen liegen nur bei 22,8 (Buchung erfolgte unter Produkt 12240 – allg. Ordnungsaufg.)

sonst. ordentliche Aufwendungen (Geschäftsaufwendungen) kann mit dem Prognosewert gerechnet werden

**Ergebnisübersicht 6200****2015**

Werte in T€

	Plan	Ist / Forecast	abs. Diff.
11111 ordnungsrechtliche Bauverwaltung	-336,4	-227,7	108,7
12100 Statistik u. Wahlen	-3,5	-3,5	
12230 Verkehrsaufsicht	-233,3	-236,5	-3,2
12240 allgemeine Ordnungsaufgaben	-519,3	-545,3	-26,0
51120 Vermessung	-237,0	-206,3	30,7
52100 Bau- u. Grundstücksordnung	-180,3	97,4	277,7
57340 Plakatanschläge	60,0	30,0	-30,0
<b>6200 Amt für Ordnung und Bauaufsicht</b>	<b>-1.449,8</b>	<b>-1.092,0</b>	<b>357,8</b>

**KOMMENTAR**

Die Ergebnisübersichten zu den Produkten  
12100 (Statistik u. Wahlen) + 122400 (allg. Ordnungsaufgaben)  
werden separat im Hauptausschuss vorgelegt.

## ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 6200 Amt für Ordnung und Bauaufsicht						2015
Werte in T€						
	Plan 2015	Reste Vj.	Gesamt 2015	Ist	Aufträge	Ist + Aufträge
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	2,5		2,5			
785312 Ausgleichsmaßnahmen gemäß BNatSchG	30,0	30,6 I	60,6 I	47,5	3,4	50,9
Auszahlungen für Baumaßnahmen	30,0		30,0	47,5	3,4	50,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)	61,0 I	30,6 I	91,6	47,5	3,4	50,9
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)	-58,5		-58,5	-47,5	-3,4	-50,9

### KOMMENTAR

783100 (nicht dargestellt) Ansatz 31.000  
Anschaffung einer neuen Vermessungsstation,  
Im Juli Auftrag in Höhe von 30.000 erteilt

785312 Ausgleichsmaßnahmen gem. BNatSchG  
30,6 Reste Vorjahr wurden für die Stiftung Naturschutz Ökopunkteankauf verwendet  
Plan 2015 ist für die Ausgleichsfläche hinter der Brücke am Fasanenweg bei der A7 gedacht, die nun aufgrund der Baustelle A7 nicht umgesetzt werden kann. Daher sollen 10,0 davon für Artenschutz/Tierschutz umgesetzt werden (Taubenschlag)

## DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11111 ordnungsrechtliche Bauverwaltung								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	190,0	182,6	-7,4	105,0	146,9		146,9	41,9
Personalaufwendungen	411,3	407,6	-3,7	418,1	354,9		354,9	-63,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	15,5	14,4	-1,1	13,9	12,6	3,2	15,9	2,0
bilanzielle Abschreibungen		0,2	0,2		0,1		0,1	0,1
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	9,4	9,5	0,1	9,4	7,0		7,0	-2,4
- ordentliche Aufwendungen	436,2	431,6	-4,6	441,4	374,6	3,2	377,9	-63,5
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-246,2	-249,0	-2,8	-336,4	-227,7	-3,2	-230,9	105,5
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-246,2	-249,0	-2,8	-336,4	-227,7	-3,2	-230,9	105,5
+ a.o. Ergebnis		-0,1	-0,1					
= Ergebnis vor ILV	-246,2	-249,1	-2,9	-336,4	-227,7	-3,2	-230,9	105,5
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-246,2	-249,1	-2,9	-336,4	-227,7	-3,2	-230,9	105,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	43,56	42,31	-1,25	23,79	39,22		39,22	15,44

### KOMMENTAR

#### ordentl. Erträge

Mehreinnahmen im Bereich Sondernutzung

Ergebnis 12230 Verkehrsaufsicht							2015	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	35,0	43,7	8,7	37,0	38,1		38,1	1,1
Personalaufwendungen	265,2	295,9	30,7	269,4	274,0		274,0	4,6
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,5		-0,5	0,5	0,3		0,3	-0,2
bilanzielle Abschreibungen		0,4	0,4		0,1		0,1	0,1
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,4	0,2	-0,2	0,4	0,2		0,2	-0,2
- ordentliche Aufwendungen	266,1	296,6	30,5	270,3	274,6		274,6	4,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-231,1	-252,8	-21,7	-233,3	-236,5		-236,5	-3,2
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-231,1	-252,8	-21,7	-233,3	-236,5		-236,5	-3,2
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-231,1	-252,8	-21,7	-233,3	-236,5		-236,5	-3,2
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-231,1	-252,8	-21,7	-233,3	-236,5		-236,5	-3,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	13,15	14,75	1,59	13,69	13,88		13,88	0,19

## KOMMENTAR



Ergebnis 51120 Vermessung							2015	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
<b>ordentliche Erträge</b>								
Personalaufwendungen	214,6	215,6	1,0	217,8	192,5		192,5	-25,3
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	10,9	10,7	-0,2	12,9	7,5		7,5	-5,4
bilanzielle Abschreibungen	6,3	6,3		6,3	6,3		6,3	
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen								
- ordentliche Aufwendungen	231,8	232,6	0,8	237,0	206,3		206,3	-30,7
<b>= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk</b>	<b>-231,8</b>	<b>-232,6</b>	<b>-0,8</b>	<b>-237,0</b>	<b>-206,3</b>		<b>-206,3</b>	<b>30,7</b>
<b>+ Finanzergebnis</b>								
<b>= ordentliches Ergebnis</b>	<b>-231,8</b>	<b>-232,6</b>	<b>-0,8</b>	<b>-237,0</b>	<b>-206,3</b>		<b>-206,3</b>	<b>30,7</b>
<b>+ a.o. Ergebnis</b>								
<b>= Ergebnis vor ILV</b>	<b>-231,8</b>	<b>-232,6</b>	<b>-0,8</b>	<b>-237,0</b>	<b>-206,3</b>		<b>-206,3</b>	<b>30,7</b>
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
<b>= Ergebnis</b>	<b>-231,8</b>	<b>-232,6</b>	<b>-0,8</b>	<b>-237,0</b>	<b>-206,3</b>		<b>-206,3</b>	<b>30,7</b>
<b>Aufwandsdeckungsgrad [%]</b>								

## KOMMENTAR

### Personalaufwendungen

Prognose konnte nicht angepasst werden – siehe Kommentar Seite 4

Ergebnis 52100 Bau- u. Grundstücksordnung							2015	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	615,6	1.064,7	449,1	615,6	749,4		749,4	133,8
Personalaufwendungen	697,6	479,5	-218,1	708,6	568,5		568,5	-140,1
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,3		-0,3	0,3	0,2		0,2	-0,2
bilanzielle Abschreibungen		0,3	0,3					
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	61,7	59,2	-2,5	87,0	83,4		83,4	-3,6
- ordentliche Aufwendungen	759,6	539,0	-220,6	795,9	652,0		652,0	-143,9
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-144,0	525,7	669,7	-180,3	97,4		97,4	277,7
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-144,0	525,7	669,7	-180,3	97,4		97,4	277,7
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-144,0	525,7	669,7	-180,3	97,4		97,4	277,7
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-144,0	525,7	669,7	-180,3	97,4		97,4	277,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	81,04	197,54	116,50	77,35	114,93		114,93	37,59

## KOMMENTAR

### ordentl. Erträge

siehe Erläuterungen Schlagzeilen

### Personalaufwendungen

Aufgrund Stellenvakanzen in der Bauaufsicht

Ergebnis 57340 Plakatanschläge							2015	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	60,0	67,8	7,8	60,0	30,0		30,0	-30,0
Personalaufwendungen								
A. f. Sach- u. Dienstleistungen								
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen								
- ordentliche Aufwendungen								
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	60,0	67,8	7,8	60,0	30,0		30,0	-30,0
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	60,0	67,8	7,8	60,0	30,0		30,0	-30,0
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	60,0	67,8	7,8	60,0	30,0		30,0	-30,0
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	60,0	67,8	7,8	60,0	30,0		30,0	-30,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]								

## KOMMENTAR

Zahlungseingänge (Erträge) erfolgen nach vierteljährlicher Abrechnung und stehen in Abhängigkeit zum Umsatz des Vertragspartners.

Es wird mit der Erfüllung des Planansatzes gerechnet

### **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)