

2015

2. Halbjahresbericht

Amt für Gebäudewirtschaft



INHALT

Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	5
Überblick über das Ergebnisbudget	5
Überblick über das investive Finanzbudget	7
Differenzierte Jahresergebnisse.....	8
Glossar.....	12

Fachbereich Gebäude- und Außenanlagen / Fahrradparkhaus

Die Baumaßnahme wurde im Oktober 2015 abgeschlossen und dem Betreiber für den Probetrieb übergeben. Zurzeit erfolgt die Prüfung der Schlussrechnungen.

Fachbereich Gebäudereinigung

Gegenwärtig werden die Schulgebäude und das Rathaus durch die Reinigungskräfte der Stadt Norderstedt gereinigt. Alle anderen städtischen Objekte werden durch Dienstleistungsunternehmen gereinigt.

Aufgrund der stetig wachsenden Zahl der Flüchtlingsunterkünfte und die zu reinigenden Gemeinschaftsflächen und Büros dieser Sammelunterkünfte verändert sich die Quote ständig.

Quote Stand 31.12.2015: 58,6% Eigenreinigung zu 41,4% Fremdreinigung.

Fachbereich Service / Bereich Mieten und Pachten, Obdachlosen und Flüchtlinge

Im FB 683 sind zurzeit 3,4 Stellen besetzt, die Asylaufgaben durchführen.

Seit September 2015 wird im FB 683 eine externe Organisationsuntersuchung durch die Firma Allevo durchgeführt. Es soll festgestellt werden, ob noch zusätzlicher Personalbedarf besteht und ob bestimmte Arbeitsabläufe optimiert werden können.

Für die Unterbringung der Asylbewerber wurden im Jahr 2015 vom Amt 68 folgende Unterkünfte neu gebaut bzw. umgebaut. Nach der Fertigstellung hat der FB 683 die Wohneinheiten komplett ausgestattet.

Obdachlosenunterkünfte	Langenharmer Weg 132	Zweigeschossiger Neubau
Fadens Tannen (Container)	Fadens Tannen 30	2 Containerhäuser
Fadens Tannen (Hausmeisterhaus)	Fadens Tannen 31	Hausmeisterhaus
Rentnerwohnungen Kiefernkamp / Flüchtlingsunterkünfte	Kiefernkamp 41 - 89	22 Reihenhäuser
Notunterkünfte Lawaetzstraße	Lawaetzstraße 3 a - e	6 Gebäude zweigeschossig
Teestube Falkenberg	Kirchenplatz 2 a	1 Gebäude
KGV Lawaetzstraße	Lawaetzstraße 18	1 Gebäude

Mensa:

OGGS Heidberg	fertiggestellt
OGGS Falkenberg mit Pfadfinderhaus	im Bau
OGGS Gottfried-Keller-Str.	im Bau
OGGS Harksheide-Nord	läuft z.Zt. Planungswettbewerb
Feuerwehrwache Friedrichsgabe	Erweiterung im Bau

Grundlegende Anmerkungen des Fachbereichs Finanzsteuerung

Für die Darstellung im 2. Halbjahresbericht 2015 wurden die Abschreibungen, die Zuführungen zu den Rückstellungen und die Auflösung von Sonderposten gemäß der Planwerte für das Jahr 2015 angesetzt. Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2015 können sich diese Werte noch ändern.

Die Abweichung bei den Personalaufwendungen resultiert zum Teil aus der Auszahlung des leistungsorientierten Entgelts im Dezember 2015. Demgegenüber steht die Auflösung der Rückstellung für das leistungsorientierte Entgelt in gleicher Höhe, welche unter den sonstigen ordentlichen Erträgen ausgewiesen wird. Des Weiteren resultiert die Steigerung des Personalaufwands aus der Erhöhung der Anzahl der Stellen, welche im ursprünglichen Haushaltsplan nicht enthalten waren.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 6800 Amt für Gebäudewirtschaft								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	814,2	784,1	-30,1	843,1	1.233,0		1.233,0	389,9
Personalaufwendungen	6.494,1	6.444,8	-49,3	6.583,9	6.943,8		6.943,8	359,9
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	2.571,6	2.123,1	-448,5	2.468,9	2.164,8	130,1	2.294,9	-174,0
bilanzielle Abschreibungen	625,2	468,9	-156,3	465,5	465,9		465,9	0,4
Transferaufwendungen	40,0	5,4	-34,6	132,0	18,3		18,3	-113,7
sonst. ordentl. Aufwendungen	106,7	226,1	119,4	106,7	79,7		79,7	-27,0
- ordentliche Aufwendungen	9.837,6	9.268,3	-569,3	9.757,0	9.672,6	130,1	9.802,7	45,7
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-9.023,4	-8.484,1	539,3	-8.913,9	-8.439,6	-130,1	-8.569,7	344,2
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-9.023,4	-8.484,1	539,3	-8.913,9	-8.439,6	-130,1	-8.569,7	344,2
+ a.o. Ergebnis		-9,1	-9,1		33,2		33,2	33,2
= Ergebnis vor ILV	-9.023,4	-8.493,2	530,2	-8.913,9	-8.406,3	-130,1	-8.536,5	377,4
+ Erträge aus ILV	4.605,0	4.605,0		4.644,7	4.619,5		4.619,5	-25,2
- Aufwendungen aus ILV	44,0	44,0		44,4	44,4		44,4	
= Ergebnis	-4.462,4	-3.932,2	530,2	-4.313,6	-3.831,2	-130,1	-3.961,3	352,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	8,28	8,46	0,18	8,64	12,75		12,75	4,11

KOMMENTAR

Siehe Kommentare zu den einzelnen Produkten.

Ergebnisübersicht 6800**2015**

Werte in T€

	Plan	Prognose	Aufträge	Prognose + Aufträge	abs. Diff.
11108 Gebäudemanagement u. Reinigungsdienst	-3.412,4	-3.189,1	-119,0	-3.308,1	104,3
53820 Bedürfnisanstalten	-70,7	-46,2		-46,2	24,5
54600 Parkeinrichtungen f. Fahrzeuge	-668,3	-421,9		-421,9	246,4
57350 Vermietung v. Wohn- u. Gewerberaum	-162,2	-174,1	-11,1	-185,2	-23,0
6800 Amt für Gebäudewirtschaft	-4.313,6	-3.831,2	-130,1	-3.961,3	352,3

KOMMENTAR

Siehe Kommentare zu den einzelnen Produkten.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 6800 Amt für Gebäudewirtschaft						2015
Werte in T€						
	Plan 2015	Reste Vj.	Gesamt 2015	Ist	Aufträge	Ist + Aufträge
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	35,1		35,1	462,7		462,7
785100 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	40,0	10,0	50,0	10,0		10,0
785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		43,5	43,5	44,1		44,1
785203 Fahrradparkhäuser	1.210,0	615,6	1.825,6	1.212,8	342,4	1.555,3
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.250,0	669,1	1.919,1	1.266,9	342,4	1.609,3
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)	1.408,5	729,4	2.137,9	1.363,1	371,5	1.734,6
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)	-1.373,4	-729,4	-2.102,8	-900,4	-371,5	-1.271,9

KOMMENTAR

785100 „Initiative für Wohnen und Weiterbildung“: Die Abforderung der Mittel erfolgt von den Bildungswerken je nach Stand des Projektes.

785200 „Parkscheinautomaten“: Die Maßnahme wird nicht auf diesem Konto fertig abgerechnet, sondern auf dem Konto „bewegliches Vermögen“. Sie sollen im Frühjahr 2016 fertiggestellt werden.

785203 „Fahrradparkhaus“: Die Maßnahme ist fertiggestellt. Zurzeit SR-Bearbeitung.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11108 Gebäudemanagement u. Reinigungsdienst							2015	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	67,0	60,0	-7,0	95,9	436,9		436,9	341,0
Personalaufwendungen	6.317,9	6.341,7	23,8	6.404,6	6.688,9		6.688,9	284,3
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.442,8	1.380,7	-62,1	1.587,0	1.476,3	119,0	1.595,3	8,3
bilanzielle Abschreibungen	97,9	97,9		71,7	71,7		71,7	
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	89,7	157,0	67,3	89,7	41,9		41,9	-47,8
- ordentliche Aufwendungen	7.948,3	7.977,3	29,0	8.153,0	8.278,8	119,0	8.397,8	244,8
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-7.881,3	-7.917,3	-36,0	-8.057,1	-7.841,8	-119,0	-7.960,9	96,2
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-7.881,3	-7.917,3	-36,0	-8.057,1	-7.841,8	-119,0	-7.960,9	96,2
+ a.o. Ergebnis		-108,8	-108,8		33,2		33,2	33,2
= Ergebnis vor ILV	-7.881,3	-8.026,2	-144,9	-8.057,1	-7.808,6	-119,0	-7.927,6	129,5
+ Erträge aus ILV	4.605,0	4.605,0		4.644,7	4.619,5		4.619,5	-25,2
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-3.276,3	-3.421,2	-144,9	-3.412,4	-3.189,1	-119,0	-3.308,1	104,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,84	0,75	-0,09	1,18	5,28		5,28	4,10

KOMMENTAR

Kommentar zu den Personalaufwendungen bitte den Schlagzeilen entnehmen.

Im Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die Bewirtschaftungskosten, durch die Beschaffung von Reinigungsmaterialien für die Asylunterkünfte, im Reinigungsbereich erhöht.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen konnten Einsparungen verbucht werden, da weniger Schäden in 2015 aufgetreten sind. Hinzu kommt, dass noch nicht alle Rechnungen aus dem Jahr 2015 eingegangen sind und verarbeitet wurden.

Ergebnis 53820 Bedürfnisanstalten								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	0,3	0,2	-0,1	0,3	0,2		0,2	-0,1
Personalaufwendungen	1,3	0,9	-0,4	1,4	1,0		1,0	-0,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	44,5	27,1	-17,4	46,6	23,0		23,0	-23,6
bilanzielle Abschreibungen	4,2	4,2		4,2	4,2		4,2	
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,7	0,1	-0,6	0,7	0,1		0,1	-0,6
- ordentliche Aufwendungen	50,7	32,3	-18,4	52,9	28,3		28,3	-24,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-50,4	-32,1	18,3	-52,6	-28,1		-28,1	24,5
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-50,4	-32,1	18,3	-52,6	-28,1		-28,1	24,5
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-50,4	-32,1	18,3	-52,6	-28,1		-28,1	24,5
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	18,0	18,0		18,1	18,1		18,1	
= Ergebnis	-68,4	-50,1	18,3	-70,7	-46,2		-46,2	24,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,59	0,48	-0,12	0,57	0,70		0,70	0,13

KOMMENTAR

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten im Bereich Bewirtschaftung Einsparungen erzielt werden. Zudem wurde die WC-Anlage Langenhorner Chaussee aufgrund Baufähigkeit zurückgebaut.

Ergebnis 54600 Parkeinrichtungen f. Fahrzeuge							2015	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	122,7	120,3	-2,4	122,7	111,6		111,6	-11,1
Personalaufwendungen	14,3	14,5	0,2	14,6	15,3		15,3	0,7
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	442,8	335,8	-107,0	457,0	313,2		313,2	-143,8
bilanzielle Abschreibungen	145,2	145,2		168,7	168,7		168,7	
Transferaufwendungen	40,0	5,4	-34,6	115,0	2,0		2,0	-113,0
sonst. ordentl. Aufwendungen	9,4	23,9	14,5	9,4	7,9		7,9	-1,5
- ordentliche Aufwendungen	651,7	524,7	-127,0	764,7	507,1		507,1	-257,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-529,0	-404,4	124,6	-642,0	-395,6		-395,6	246,4
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-529,0	-404,4	124,6	-642,0	-395,6		-395,6	246,4
+ a.o. Ergebnis		-26,5	-26,5					
= Ergebnis vor ILV	-529,0	-430,9	98,1	-642,0	-395,6		-395,6	246,4
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	26,0	26,0		26,3	26,3		26,3	
= Ergebnis	-555,0	-456,9	98,1	-668,3	-421,9		-421,9	246,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	18,83	22,93	4,10	16,05	22,00		22,00	5,95

KOMMENTAR

Bei den A. f. Sach- und Dienstleistungen wurden Gelder im Bereich Bauunterhalt nicht ausgegeben. Die geplanten Maßnahmen bei der P&R-Garstedt mussten aufgrund der vordringlichen Aufgaben im Bereich der Flüchtlingsunterbringung nach 2016 geschoben werden.

Hinzu kommt, dass das Fahrradparkhaus verspätet fertiggestellt wurde und somit keine Gebühren für den Betreiber entstanden sind.

Im Bereich Bewirtschaftung stehen auch noch Jahresabrechnungen für 2015 aus.

Ergebnis 57350 Vermietung v. Wohn- u. Gewerberaum								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	624,2	603,7	-20,5	624,2	684,3		684,3	60,1
Personalaufwendungen	160,6	87,7	-72,9	163,3	238,6		238,6	75,3
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	641,5	379,6	-261,9	378,3	352,3	11,1	363,4	-14,9
bilanzielle Abschreibungen	377,9	221,6	-156,3	220,9	221,3		221,3	0,4
Transferaufwendungen				17,0	16,3		16,3	-0,7
sonst. ordentl. Aufwendungen	6,9	45,1	38,2	6,9	29,9		29,9	23,0
- ordentliche Aufwendungen	1.186,9	734,0	-452,9	786,4	858,4	11,1	869,5	83,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-562,7	-130,2	432,5	-162,2	-174,1	-11,1	-185,2	-23,0
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-562,7	-130,2	432,5	-162,2	-174,1	-11,1	-185,2	-23,0
+ a.o. Ergebnis		126,3	126,3					
= Ergebnis vor ILV	-562,7	-3,9	558,8	-162,2	-174,1	-11,1	-185,2	-23,0
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-562,7	-3,9	558,8	-162,2	-174,1	-11,1	-185,2	-23,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	52,59	82,26	29,67	79,37	79,72		79,72	0,34

KOMMENTAR

Kommentar zu den Personalaufwendungen bitte den Schlagzeilen entnehmen.

A. f. Sach- u. Dienstleistungen

Die Abrechnungen der Betriebskosten für die Mietobjekte für das Jahr 2015 sind noch nicht vollständig abgeschlossen.

Sonst. ordentl. Aufwendungen

Im Jahr 2015 waren einige Schäden an unseren Mietobjekten, die beglichen werden mussten. Z. B. Dunantstraße (ehemalige Schule am Rodelberg) Sturmschaden am Dach.

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