

2014

2. 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 2010 – 2014:

Jahr	Anzahl eingegangene Vorgänge	Davon: Baugenehmigungsverfahren §§ 66 - 69 LBO	Sonstige: z.B. Widersprüche, O-Wi Verf., Baulasten
2010	1196	562	634
2011	1414	653	761
2012	1497	617	880
2013	1371	563	808
2014	1354	552	802

Eine seit dem 01.04.2014 vakante Bauprüferstelle konnte bislang nicht besetzt werden, da nach erfolgter Ausschreibung die Stellenbewerber die erforderlichen Voraussetzungen nicht erfüllt haben. Es soll nun kurzfristig eine erneute Ausschreibung erfolgen.

Die Besetzung der ebenfalls vakanten Stelle eines Baukontrolleurs konnte ebenfalls nicht erfolgen, da der zum Vorstellungsgespräch geladene einzige Bewerber kurz vorher seine Bewerbung zurückgezogen hat.

Eine weitere Bauprüferstelle war auf Grund genehmigter Elternzeit der Stelleninhaberin im 2. Halbjahr nicht besetzt.

Die Baugenehmigungsgebühren liegen mit einem angeordneten Betrag i.H.V. 1.062.000 € durch mehrere größere Vorhaben über dem geplanten Ansatz i.H.v. 600.000 €.

Die Anzahl der bauaufsichtlichen Verfahren liegt geringfügig unter den jeweiligen Ergebnissen der Jahre 2011 – 2013.

Bedingt durch die Tatsache, dass in der Bauaufsicht im Laufe des Jahres 2014 zwei Bauprüferstellen sowie die Stelle eines Baukontrolleurs nicht besetzt waren, haben sich zwangsläufig Arbeitsrückstände ergeben. Gleichwohl sind nach der LBO fristgebundene Anträge innerhalb gesetzten Fristen bearbeitet worden.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 6200 Amt für Ordnung und Bauaufsicht							2014	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2014				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	1.215,2	1.801,9	586,7	1.349,1	1.886,6		1.886,6	537,5
Personalaufwendungen	2.240,4	2.081,2	-159,2	2.263,7	2.062,1		2.062,1	-201,6
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	168,7	133,8	-34,9	147,3	129,6		129,6	-17,7
bilanzielle Abschreibungen	63,5	68,7	5,2	12,1	13,7		13,7	1,6
Transferaufwendungen	16,0	18,5	2,5	23,0	21,7		21,7	-1,3
sonst. ordentl. Aufwendungen	233,8	126,0	-107,8	178,7	137,7		137,7	-41,0
- ordentliche Aufwendungen	2.722,4	2.428,2	-294,2	2.624,8	2.364,8		2.364,8	-260,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-1.507,2	-626,3	880,9	-1.275,7	-478,2		-478,2	797,5
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-1.507,2	-626,3	880,9	-1.275,7	-478,2		-478,2	797,5
+ a.o. Ergebnis		-152,8	-152,8		2,0		2,0	2,0
= Ergebnis vor ILV	-1.507,2	-779,2	728,0	-1.275,7	-476,2		-476,2	799,5
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	5,0	5,0		5,0	5,0		5,0	
= Ergebnis	-1.512,2	-784,2	728,0	-1.280,7	-481,2		-481,2	799,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	44,64	74,21	29,57	51,40	79,78		79,78	28,38

KOMMENTAR

Ergebnisübersicht 6200**2014**

Werte in T€

	Plan	Ist / Forecast	abs. Diff.
11111 ordnungsrechtliche Bauverwaltung	-246,2	-249,1	-2,9
12100 Statistik u. Wahlen	20,5	20,9	0,4
12230 Verkehrsaufsicht	-231,1	-252,8	-21,7
12240 allgemeine Ordnungsaufgaben	-508,1	-361,1	147,0
51120 Vermessung	-231,8	-232,6	-0,8
52100 Bau- u. Grundstücksordnung	-144,0	525,7	669,7
57340 Plakatanschläge	60,0	67,8	7,8
6200 Amt für Ordnung und Bauaufsicht	-1.280,7	-481,2	799,5

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						2014
Werte in T€						
	Plan 2014	Reste Vj.	Gesamt 2014	Ist	Aufträge	Ist + Aufträge
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	2,5		2,5			
785312 Ausgleichsmaßnahmen gemäß BNatSchG	30,0	17,9	47,9	17,0	30,9	47,9
Auszahlungen für Baumaßnahmen	30,0	17,9	47,9	17,0	30,9	47,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)	30,0	17,9	47,9	17,0	30,9	47,9
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)	-27,5	-17,9	-45,4	-17,0	-30,9	-47,9

KOMMENTAR

DIFFERENZIIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11111 ordnungsrechtliche Bauverwaltung							2014	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2014				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	90,0	147,7	57,7	190,0	182,6		182,6	-7,4
Personalaufwendungen	445,2	408,5	-36,7	411,3	407,6		407,6	-3,7
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	15,0	9,3	-5,7	15,5	14,4		14,4	-1,1
bilanzielle Abschreibungen		0,5	0,5		0,2		0,2	0,2
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	10,4	5,3	-5,1	9,4	9,5		9,5	0,1
- ordentliche Aufwendungen	470,6	423,6	-47,0	436,2	431,6		431,6	-4,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-380,6	-275,9	104,7	-246,2	-249,0		-249,0	-2,8
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-380,6	-275,9	104,7	-246,2	-249,0		-249,0	-2,8
+ a.o. Ergebnis		-0,4	-0,4		-0,1		-0,1	-0,1
= Ergebnis vor ILV	-380,6	-276,3	104,3	-246,2	-249,1		-249,1	-2,9
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-380,6	-276,3	104,3	-246,2	-249,1		-249,1	-2,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	19,12	34,87	15,74	43,56	42,31		42,31	-1,25

KOMMENTAR

Erträge

Aufgrund einer gerichtlichen Einigung musste eine Rückbuchung von 23.000,00 EUR an Sondernutzungsgebühren erfolgen.

Ergebnis 12230 Verkehrsaufsicht							2014	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2014				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	40,8	36,7	-4,1	35,0	43,7		43,7	8,7
Personalaufwendungen	281,3	257,8	-23,5	265,2	295,9		295,9	30,7
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,5		-0,5	0,5				-0,5
bilanzielle Abschreibungen	50,8	50,9	0,1		0,4		0,4	0,4
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,4	0,5	0,1	0,4	0,2		0,2	-0,2
- ordentliche Aufwendungen	333,0	309,2	-23,8	266,1	296,6		296,6	30,5
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-292,2	-272,5	19,7	-231,1	-252,8		-252,8	-21,7
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-292,2	-272,5	19,7	-231,1	-252,8		-252,8	-21,7
+ a.o. Ergebnis		-0,2	-0,2					
= Ergebnis vor ILV	-292,2	-272,6	19,6	-231,1	-252,8		-252,8	-21,7
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-292,2	-272,6	19,6	-231,1	-252,8		-252,8	-21,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	12,25	11,88	-0,37	13,15	14,75		14,75	1,59

KOMMENTAR

Personalaufwendungen

Es werden noch Umbuchungen zw. den Personalkosten vorgenommen. Der Planansatz wird erfüllt.

Ergebnis 51120 Vermessung							2014	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2014				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	0,6		-0,6					
Personalaufwendungen	210,8	189,1	-21,7	214,6	215,6		215,6	1,0
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	13,8	8,5	-5,3	10,9	10,7		10,7	-0,2
bilanzielle Abschreibungen	6,7	6,7		6,3	6,3		6,3	
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen								
- ordentliche Aufwendungen	231,3	204,3	-27,0	231,8	232,6		232,6	0,8
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-230,7	-204,3	26,4	-231,8	-232,6		-232,6	-0,8
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-230,7	-204,3	26,4	-231,8	-232,6		-232,6	-0,8
+ a.o. Ergebnis		-0,2	-0,2					
= Ergebnis vor ILV	-230,7	-204,5	26,2	-231,8	-232,6		-232,6	-0,8
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-230,7	-204,5	26,2	-231,8	-232,6		-232,6	-0,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,26		-0,26					

KOMMENTAR

Ergebnis 52100 Bau- u. Grundstücksordnung								2014
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2014				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	625,1	1.108,3	483,2	615,6	1.064,7		1.064,7	449,1
Personalaufwendungen	612,9	522,3	-90,6	697,6	479,5		479,5	-218,1
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,3		-0,3	0,3				-0,3
bilanzielle Abschreibungen		0,7	0,7		0,3		0,3	0,3
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	50,0	0,3	-49,7	61,7	59,2		59,2	-2,5
- ordentliche Aufwendungen	663,2	523,3	-139,9	759,6	539,0		539,0	-220,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-38,1	585,0	623,1	-144,0	525,7		525,7	669,7
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-38,1	585,0	623,1	-144,0	525,7		525,7	669,7
+ a.o. Ergebnis		-153,8	-153,8					
= Ergebnis vor ILV	-38,1	431,2	469,3	-144,0	525,7		525,7	669,7
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-38,1	431,2	469,3	-144,0	525,7		525,7	669,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	94,26	211,80	117,54	81,04	197,54		197,54	116,50

KOMMENTAR

Erträge

Insgesamt 552 Baugenehmigungen

Personalaufwendungen

Die Differenz ergibt sich, wie bereits unter Schlagzeilen ausgeführt, aus der Tatsache, dass Stellen innerhalb der Bauaufsicht nicht besetzt waren.

Ergebnis 57340 Plakatanschläge							2014	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2014				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	55,0	67,2	12,2	60,0	67,8		67,8	7,8
Personalaufwendungen								
A. f. Sach- u. Dienstleistungen								
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen								
- ordentliche Aufwendungen								
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	55,0	67,2	12,2	60,0	67,8		67,8	7,8
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	55,0	67,2	12,2	60,0	67,8		67,8	7,8
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	55,0	67,2	12,2	60,0	67,8		67,8	7,8
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	55,0	67,2	12,2	60,0	67,8		67,8	7,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]								

KOMMENTAR

Erträge sind abhängig von der wirtschaftlichen Entwicklung des Vertragspartners und insofern nicht exakt planbar.

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