

2015

2. Halbjahresbericht

Amt für Ordnung und Bauaufsicht



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

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.

Fachbereich 622 – Bauaufsicht

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

Jahr	Anzahl eingegangene Vorgänge	Davon: Baugenehmigungsverfahren §§ 66 - 69 LBO	Sonstige: z.B. Widersprüche, O-Wi Verf., Baulasten
2011	1414	653	761
2012	1497	617	880
2013	1371	563	808
2014	1354	552	802
2015	1306	563	743

Die letzte, noch unbesetzte Bauprüferstelle konnte zwischenzeitlich besetzt werden. Der neue Stelleninhaber hat seinen Dienst am 01.09.2015 angetreten.

Die vakante Stelle eines Baukontrolleurs ist zwischenzeitlich ausgeschrieben worden. Eine Besetzung der Stelle konnte jedoch nicht erfolgen, da die Bewerber nicht genügend qualifiziert waren.

Es soll kurzfristig eine erneute Ausschreibung erfolgen.

Die Baugenehmigungsgebühren liegen mit einem angeordneten Betrag i.H.v. 911.478 € weit über dem geplanten Ansatz i.H.v. 600.000 €.

Die Anzahl der bauaufsichtlichen Verfahren liegt geringfügig unter dem Ergebnis der Jahre 2013 und 2014, jedoch deutlicher 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			
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	1.349,1	1.886,6	537,5	1.203,1	1.668,3		465,2
Personalaufwendungen	2.263,7	2.062,1	-201,6	2.300,1	2.156,0		-144,1
A f. Sach- u. Dienstleistungen	147,3	129,6	-17,7	147,7	110,9	0,2	-36,6
bilanzielle Abschreibungen	12,1	13,7	1,6	12,1	15,3		3,2
Transferaufwendungen	23,0	21,7	-1,3	23,0	22,8		-0,2
sonst. ordentl. Aufwendungen	178,7	137,7	-41,0	165,0	81,1		-83,9
- ordentliche Aufwendungen	2.624,8	2.364,8	-260,0	2.647,9	2.386,1	0,2	-261,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-1.275,7	-478,2	797,5	-1.444,8	-717,8	-0,2	726,8
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-1.275,7	-478,2	797,5	-1.444,8	-717,8	-0,2	726,8
+ a.o. Ergebnis		2,0	2,0		1,9		1,9
= Ergebnis vor ILV	-1.275,7	-476,2	799,5	-1.444,8	-716,0	-0,2	728,6
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV	5,0	5,0		5,0	5,0		
= Ergebnis	-1.280,7	-481,2	799,5	-1.449,8	-721,0	-0,2	728,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	51,40	79,78	28,38	45,44	69,92	69,92	24,48

KOMMENTAR

ordentliche Erträge

Mehreinnahme hauptsächlich im Bereich der Bau- und Sondernutzungsgenehmigungen

sonst. ordentl. Aufwendungen

verringerte Ausgaben im Bereich der Geschäftsaufwendungen des FB 621 (allg. Ordnungsamt) und Schaffung von Waldersatzflächen auf Kosten der Stadt

Ergebnisübersicht 6200**2015**

Werte in T€

	Plan	Ist / Forecast	abs. Diff.
11111 ordnungsrechtliche Bauverwaltung	-336,4	-232,8	103,6
12100 Statistik u. Wahlen	-3,5	-7,6	-4,1
12230 Verkehrsaufsicht	-233,3	-215,4	17,9
12240 allgemeine Ordnungsaufgaben	-519,3	-413,2	106,1
51120 Vermessung	-237,0	-227,3	9,7
52100 Bau- u. Grundstücksordnung	-180,3	315,4	495,7
57340 Plakatanschläge	60,0	60,0	
6200 Amt für Ordnung und Bauaufsicht	-1.449,8	-721,0	728,8

KOMMENTAR

Produkte 12100 Statistik und Wahlen sowie 12240 allgemeine Ordnungsaufgaben werden separat im Hauptausschuss vorgestellt.

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	30,9	60,9	48,9		48,9
Auszahlungen für Baumaßnahmen	30,0	30,9	60,9	48,9		48,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)	61,0	30,9	91,9	79,4	0,7	80,1
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)	-58,5	-30,9	-89,4	-79,4	-0,7	-80,1

KOMMENTAR

Restsumme war für die Ausgleichsfläche hinter der Brücke am Fasanenweg bei der A7 gedacht, die aufgrund der Baustelle A7 nicht umgesetzt werden konnte

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11111 ordnungsrechtliche Bauverwaltung							2015
Werte in T€							
Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	190,0	182,6	-7,4	105,0	210,1	210,1	105,1
Personalaufwendungen	411,3	407,6	-3,7	418,1	425,6	425,6	7,5
A f. Sach- u. Dienstleistungen	15,5	14,4	-1,1	13,9	12,6	12,6	-1,3
bilanzielle Abschreibungen		0,2	0,2		0,1	0,1	0,1
Transferaufwendungen							
sonst. ordentl. Aufwendungen	9,4	9,5	0,1	9,4	4,6	4,6	-4,8
- ordentliche Aufwendungen	436,2	431,6	-4,6	441,4	442,9	442,9	1,5
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-246,2	-249,0	-2,8	-336,4	-232,8	-232,8	103,6
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-246,2	-249,0	-2,8	-336,4	-232,8	-232,8	103,6
+ a.o. Ergebnis		-0,1	-0,1				
= Ergebnis vor ILV	-246,2	-249,1	-2,9	-336,4	-232,8	-232,8	103,6
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	-246,2	-249,1	-2,9	-336,4	-232,8	-232,8	103,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	43,56	42,31	-1,25	23,79	47,43	47,43	23,65

KOMMENTAR

ordentliche Erträge

Ergebnis gestaltet sich insbesondere durch Mehreinnahmen im Bereich Sondernutzung positiv.

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	55,1	55,1	18,1
Personalaufwendungen	265,2	295,9	30,7	269,4	270,3	270,3	0,9
A f. Sach- u. Dienstleistungen	0,5		-0,5	0,5	0,0	0,0	-0,5
bilanzielle Abschreibungen		0,4	0,4		0,1	0,1	0,1
Transferaufwendungen							
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,4	0,2	-0,2	0,4	0,1	0,1	-0,3
- ordentliche Aufwendungen	266,1	296,6	30,5	270,3	270,6	270,6	0,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-231,1	-252,8	-21,7	-233,3	-215,4	-215,4	17,9
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-231,1	-252,8	-21,7	-233,3	-215,4	-215,4	17,9
+ a.o. Ergebnis							
= Ergebnis vor ILV	-231,1	-252,8	-21,7	-233,3	-215,4	-215,4	17,9
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	-231,1	-252,8	-21,7	-233,3	-215,4	-215,4	17,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	13,15	14,75	1,59	13,69	20,38	20,38	6,69

KOMMENTAR

ordentliche Erträge

Mehrerträge bei Gebühren für verkehrsrechtliche Anordnungen & Bewohnerparkausweise.

Ergebnis 51120 Vermessung							2015
Werte in T€							
Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.
ordentliche Erträge					11,4		11,4
Personalaufwendungen	214,6	215,6	1,0	217,8	225,5		225,5
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	10,9	10,7	-0,2	12,9	6,9		6,9
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	238,7		238,7
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-231,8	-232,6	-0,8	-237,0	-227,3		-227,3
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-231,8	-232,6	-0,8	-237,0	-227,3		-227,3
+ a.o. Ergebnis							
= Ergebnis vor ILV	-231,8	-232,6	-0,8	-237,0	-227,3		-227,3
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	-231,8	-232,6	-0,8	-237,0	-227,3		-227,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]					4,79		4,79

KOMMENTAR

ordentliche Erträge

Kostenerstattung VBL (Personalkosten)

Ergebnis 52100 Bau- u. Grundstücksordnung							2015
Werte in T€							
Position	Vorjahr			2015			
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.
ordentliche Erträge	615,6	1.064,7	449,1	615,6	943,0		943,0
Personalaufwendungen	697,6	479,5	-218,1	708,6	587,2		587,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,3		-0,3	0,3			
bilanzielle Abschreibungen		0,3	0,3				
Transferaufwendungen							
sonst. ordentl. Aufwendungen	61,7	59,2	-2,5	87,0	40,4		40,4
- ordentliche Aufwendungen	759,6	539,0	-220,6	795,9	627,6		627,6
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-144,0	525,7	669,7	-180,3	315,4		315,4
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	-144,0	525,7	669,7	-180,3	315,4		315,4
+ a.o. Ergebnis							
= Ergebnis vor ILV	-144,0	525,7	669,7	-180,3	315,4		315,4
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	-144,0	525,7	669,7	-180,3	315,4		315,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	81,04	197,54	116,50	77,35	150,26		150,26

KOMMENTAR

Erläuterung zu den Erträgen und Personalaufwendungen siehe Schlagzeilen Bauaufsicht

sonst. ordentl. Aufwendungen

aufgrund nicht zustande kommenden Vertragsabschlüssen für die Schaffung von Waldersatzflächen

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	60,0	60,0	
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	60,0	60,0	
+ Finanzergebnis							
= ordentliches Ergebnis	60,0	67,8	7,8	60,0	60,0	60,0	
+ a.o. Ergebnis							
= Ergebnis vor ILV	60,0	67,8	7,8	60,0	60,0	60,0	
+ Erträge aus ILV							
- Aufwendungen aus ILV							
= Ergebnis	60,0	67,8	7,8	60,0	60,0	60,0	
Aufwandsdeckungsgrad [%]							

KOMMENTAR

Zahlungseingänge (Erträge) erfolgen nach vierteljährlicher Abrechnung und stehen in Abhängigkeit zum Umsatz des Vertragspartners.
Die letzte Abrechnung erfolgt Mitte März

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 Gebührenausschlag

privatrechtliche Leistungsentgelte

z.B. Mieten, Pachten, Verkauf von Vorräten wie Drucksachen etc., Ersatz für Schadensfälle

Kostenerstattungen u. Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Umlagen wie Schulkostenbeiträge, Verwaltungskostenerstattung von Eigenbetrieben

sonstige ordentliche Erträge

z.B. Konzessionsabgaben, Erträge aus Verkauf von Vermögensgegenständen, Bußgelder, Säumniszuschläge, Verzinsung von Steuernachforderungen, Erträge aus Auflösung v. sonstigen Sonderposten, z.B. Dauergrabpflege, Erträge aus Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen, Erträge aus Zuschreibungen

Aufwand

Werteverbrauch durch die Verwaltung (verringert das Eigenkapital):

Personalaufwendungen

Direkte Bezüge der Beschäftigten, Beiträge zu Versorgungskassen u. der gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Zuführungen zu Pensions-, Altersteilzeit- u. Beihilferückstellungen

Versorgungsaufwendungen

Wie Personalaufwendungen, aber für ehemalige Beschäftigte

Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung von beweglichem und unbeweglichem Vermögen, Mieten u. Pachten, Bewirtschaftungsaufwand, Fahrzeughaltung, Materialbeschaffung, Aufwand für Inanspruchnahme von Dienstleistungen

bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen auf Sach-, Finanzanlagen und Umlaufvermögen

Transferaufwendungen

Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke, soziale Leistungen an natürliche Personen, Gewerbesteuer- und allgemeine Umlagen

sonstige ordentliche Aufwendungen

Personalnebenkosten, z.B. Trennungsgeld, pauschalierter Auslagenersatz, Umzugskosten
Aufwendungen f. ehrenamtliche Tätigkeit, z.B. Sitzungsgelder, Wahlhelferentschädigung
Geschäftsaufwand, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Erstattungen f. Aufwendungen Dritter, Bußgelder, Zuführungen zu Rückstellungen

ILV

Interne Leistungsverrechnung zwischen einzelnen Produkten (z.Zt. nur Reinigungsdienst und Bauhof). Dies sind Leistungen, die nur für den internen Verbrauch in der Verwaltung erzeugt werden.

Cash-Flow

Saldo aus Ein- und Auszahlungen (Veränderung des Zahlungsmittelbestandes)

Einzahlungen

Zufluss an Zahlungsmitteln (Bargeld, Schecks, auf Bankkonten)

Auszahlungen

Abfluss an Zahlungsmitteln (Bargeld, Schecks, von Bankkonten)

Weitere sehr differenzierte Erläuterungen unter:

www.steuerzahler-niedersachsen-bremen.de/Kommunal-Lexikon/452b177/index.html

www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html