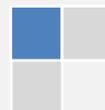


2016

# 1. Halbjahresbericht

Amt für Gebäudewirtschaft



## INHALT

---

Schlagzeilen .....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung .....	4
Überblick über das Ergebnisbudget .....	4
Überblick über das investive Finanzbudget .....	6
Differenzierte Jahresergebnisse .....	7
Glossar .....	11

### Grundlegende Anmerkungen des Fachbereichs Finanzsteuerung

Zur Vermeidung einer Verzögerung der Berichtspräsentationen in den Ausschüssen durch die Sitzungspause im Sommer wird der 1. Halbjahresbericht 2016 lediglich die IST-Zahlen aus fünf Monaten beinhalten und jeweils bereits in der letzten Ausschusssitzung vor der Sommerpause präsentiert.

Die Prognose der bilanziellen Abschreibungen ist gegenüber der ursprünglichen Planung erhöht worden, da aufgrund der durchgeführten Jahresabschlussarbeiten aktuellere Schätzwerte vorliegen.

### Fachbereich Gebäudereinigung

Es fand eine Modernisierung in der Gebäudereinigung statt.

Künftig wird auf Springerkräfte verzichtet. Diese wurden auf 5 Reinigungspools verteilt, d. h. jeweils eine der fünf Springerkräfte ist einer großen Einrichtung zugeteilt worden. Im Bedarfsfall senden diese dann Vertretungskräfte in die umliegenden, kleineren Einrichtungen.

Die städtischen Reinigungskräfte wurden mit Namensschildern ausgestattet.

### Fachbereich Service / Bereich Mieten und Pachten, Obdachlosen und Flüchtlinge

Für die Unterbringung der Asylbewerber wurden im ersten Halbjahr 2016 vom Amt 68 folgende Unterkünfte neu gebaut bzw. umgebaut. Nach der Fertigstellung hat der FB 683 die Wohneinheiten komplett ausgestattet.

Am Wilden Moor	Standort bauseits belegungsfertig ab 24. KW (ohne Möblierung)
Ulzburger Str. 170 Ulzburger Str. 172	Standort bauseits belegungsfertig ab 20. KW (ohne Möblierung)
Schützenwall	bereits fertiggestellt
Buchenweg, 1. BA	1. BA bauseits belegungsfertig ab 27. KW (ohne Möblierung)
Oadby-and-Wigston-Str.; 1. BA + 2. BA	1.BA bauseits belegungsfertig ab 23. KW (ohne Möblierung) 2.BA 60% fertiggestellt
Friedrich-Ebert-Str. 85	Beide Häuser bereits aufgestellt, z.Zt. Innenausbau

## ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

### ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 6800 Amt für Gebäudewirtschaft								2016
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	843,1	1.233,0	389,9	806,1	806,1		806,1	
Personalaufwendungen	6.583,9	6.943,8	359,9	7.172,8	7.106,2		7.106,2	-66,6
A f. Sach- u. Dienstleistungen	2.468,9	2.164,8	-304,1	3.076,3	2.992,3	83,7	3.076,0	-0,3
bilanzielle Abschreibungen	465,5	465,9	0,4	270,2	321,5		321,5	51,3
Transferaufwendungen	132,0	18,3	-113,7	142,0	142,0		142,0	
sonst. ordentl. Aufwendungen	106,7	79,7	-27,0	126,3	126,3		126,3	
- ordentliche Aufwendungen	9.757,0	9.672,6	-84,4	10.787,6	10.688,3	83,7	10.771,9	-15,7
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-8.913,9	-8.439,6	474,3	-9.981,5	-9.882,2	-83,7	-9.965,8	15,7
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-8.913,9	-8.439,6	474,3	-9.981,5	-9.882,2	-83,7	-9.965,8	15,7
+ a.o. Ergebnis		33,2	33,2					
= Ergebnis vor ILV	-8.913,9	-8.406,3	507,6	-9.981,5	-9.882,2	-83,7	-9.965,8	15,7
+ Erträge aus ILV	4.644,7	4.619,5	-25,2	4.688,8	4.688,8		4.688,8	
- Aufwendungen aus ILV	44,4	44,4		44,8	44,8		44,8	
= Ergebnis	-4.313,6	-3.831,2	482,4	-5.337,5	-5.238,2	-83,7	-5.321,8	15,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	8,64	12,75	4,11	7,47	7,54		7,54	0,07

#### KOMMENTAR

Die Zahlen umfassen das gesamte Amt für Gebäudewirtschaft.

Siehe Kommentare zu den einzelnen Produkten.

**Ergebnisübersicht 6800****2016**

Werte in T€

	Plan	Prognose	Aufträge	Prognose + Aufträge	abs. Diff.
11108 Gebäudemanagement u. Reinigungsdienst	-4.252,8	-4.253,8		-4.253,8	-1,0
53820 Bedürfnisanstalten	-62,7	-63,7		-63,7	-1,0
54600 Parkeinrichtungen f. Fahrzeuge	-732,7	-745,9	-20,2	-766,0	-33,3
57350 Vermietung v. Wohn- u. Gewerberaum	-289,3	-174,8	-63,5	-238,3	51,0
<b>6800 Amt für Gebäudewirtschaft</b>	<b>-5.337,5</b>	<b>-5.238,2</b>	<b>-83,7</b>	<b>-5.321,8</b>	<b>15,7</b>

**KOMMENTAR**

Die Zahlen umfassen das gesamte Amt für Gebäudewirtschaft.

Siehe Kommentare zu den einzelnen Produkten.

## ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 6800 Amt für Gebäudewirtschaft						2016
Werte in T€						
	Plan 2016	Reste Vj.	Gesamt 2016	Ist	Aufträge	Ist + Aufträge
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,1		0,1			
785203 Fahrradparkhäuser		338,5	338,5	334,5		334,5
Auszahlungen für Baumaßnahmen		338,5	338,5	334,5		334,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)	180,1	367,5	547,6	347,2	18,9	366,1
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)	-180,0	-367,5	-547,5	-347,2	-18,9	-366,1

### KOMMENTAR

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

#### **Korrektur der investiven Finanzkonten**

**Die bisher enthaltenen Aufträge in Höhe von 125 T€ wurden bisher der Geschäftsbuchhaltung versehentlich nicht als erledigt gemeldet.**

## DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11108 Gebäudemanagement u. Reinigungsdienst								2016
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	95,9	436,9	341,0	60,8	60,8		60,8	
Personalaufwendungen	6.404,6	6.688,9	284,3	6.919,1	6.908,0		6.908,0	-11,1
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.587,0	1.476,3	-110,7	1.909,9	1.909,9		1.909,9	
bilanzielle Abschreibungen	71,7	71,7		63,8	75,9		75,9	12,1
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	89,7	41,9	-47,8	109,6	109,6		109,6	
- ordentliche Aufwendungen	8.153,0	8.278,8	125,8	9.002,4	9.003,4		9.003,4	1,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-8.057,1	-7.841,8	215,3	-8.941,6	-8.942,6		-8.942,6	-1,0
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-8.057,1	-7.841,8	215,3	-8.941,6	-8.942,6		-8.942,6	-1,0
+ a.o. Ergebnis		33,2	33,2					
= Ergebnis vor ILV	-8.057,1	-7.808,6	248,5	-8.941,6	-8.942,6		-8.942,6	-1,0
+ Erträge aus ILV	4.644,7	4.619,5	-25,2	4.688,8	4.688,8		4.688,8	
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-3.412,4	-3.189,1	223,3	-4.252,8	-4.253,8		-4.253,8	-1,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	1,18	5,28	4,10	0,68	0,68		0,68	0,00

### KOMMENTAR

Nach den vorliegenden Prognosen ist davon auszugehen, dass dem Amt für Gebäudewirtschaft zur Verfügung gestellte Budget eingehalten wird.

Bei den Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen werden die Ansätze voraussichtlich ebenfalls eingehalten.

Ergebnis 53820 Bedürfnisanstalten							2016	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	0,3	0,2	-0,1	0,2	0,2		0,2	
Personalaufwendungen	1,4	1,0	-0,4	1,0	1,0		1,0	0,0
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	46,6	23,0	-23,6	37,9	37,9		37,9	
bilanzielle Abschreibungen	4,2	4,2		5,1	6,1		6,1	1,0
Transferaufwendungen								
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,7	0,1	-0,6	0,6	0,6		0,6	
- ordentliche Aufwendungen	52,9	28,3	-24,6	44,6	45,6		45,6	1,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-52,6	-28,1	24,5	-44,4	-45,4		-45,4	-1,0
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-52,6	-28,1	24,5	-44,4	-45,4		-45,4	-1,0
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-52,6	-28,1	24,5	-44,4	-45,4		-45,4	-1,0
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	18,1	18,1		18,3	18,3		18,3	
= Ergebnis	-70,7	-46,2	24,5	-62,7	-63,7		-63,7	-1,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,57	0,70	0,13	0,45	0,44		0,44	-0,01

## KOMMENTAR

Nach den vorliegenden Prognosen ist davon auszugehen, dass dem Amt für Gebäudewirtschaft zur Verfügung gestellte Budget eingehalten wird.

Bei den Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen werden die Ansätze voraussichtlich ebenfalls eingehalten.

Ergebnis 54600 Parkeinrichtungen f. Fahrzeuge								2016
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	122,7	111,6	-11,1	142,3	142,3		142,3	
Personalaufwendungen	14,6	15,3	0,7	14,5	14,9		14,9	0,4
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	457,0	313,2	-143,8	527,0	507,0	20,2	527,2	0,2
bilanzielle Abschreibungen	168,7	168,7		172,7	205,5		205,5	32,8
Transferaufwendungen	115,0	2,0	-113,0	125,0	125,0		125,0	
sonst. ordentl. Aufwendungen	9,4	7,9	-1,5	9,3	9,3		9,3	
- ordentliche Aufwendungen	764,7	507,1	-257,6	848,5	861,7	20,2	881,8	33,3
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-642,0	-395,6	246,4	-706,2	-719,4	-20,2	-739,5	-33,3
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-642,0	-395,6	246,4	-706,2	-719,4	-20,2	-739,5	-33,3
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-642,0	-395,6	246,4	-706,2	-719,4	-20,2	-739,5	-33,3
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	26,3	26,3		26,5	26,5		26,5	
= Ergebnis	-668,3	-421,9	246,4	-732,7	-745,9	-20,2	-766,0	-33,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	16,05	22,00	5,95	16,77	16,51		16,51	-0,26

## KOMMENTAR

Nach den vorliegenden Prognosen ist davon auszugehen, dass dem Amt für Gebäudewirtschaft zur Verfügung gestellte Budget eingehalten wird.

Bei den Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen werden die Ansätze voraussichtlich ebenfalls eingehalten.

Ergebnis 57350 Vermietung v. Wohn- u. Gewerberaum							2016	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2016				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	624,2	684,3	60,1	602,8	602,8		602,8	
Personalaufwendungen	163,3	238,6	75,3	238,2	182,3		182,3	-55,9
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	378,3	352,3	-26,0	601,5	537,5	63,5	601,0	-0,5
bilanzielle Abschreibungen	220,9	221,3	0,4	28,6	34,0		34,0	5,4
Transferaufwendungen	17,0	16,3	-0,7	17,0	17,0		17,0	
sonst. ordentl. Aufwendungen	6,9	29,9	23,0	6,8	6,8		6,8	
- ordentliche Aufwendungen	786,4	858,4	72,0	892,1	777,6	63,5	841,1	-51,0
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk.	-162,2	-174,1	-11,9	-289,3	-174,8	-63,5	-238,3	51,0
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-162,2	-174,1	-11,9	-289,3	-174,8	-63,5	-238,3	51,0
+ a.o. Ergebnis								
= Ergebnis vor ILV	-162,2	-174,1	-11,9	-289,3	-174,8	-63,5	-238,3	51,0
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-162,2	-174,1	-11,9	-289,3	-174,8	-63,5	-238,3	51,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	79,37	79,72	0,34	67,57	77,52		77,52	9,95

## KOMMENTAR

Nach den vorliegenden Prognosen ist davon auszugehen, dass dem Amt für Gebäudewirtschaft zur Verfügung gestellte Budget eingehalten wird.

Bei den Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen werden die Ansätze voraussichtlich ebenfalls eingehalten.

### **Abweichung Personalaufwendungen**

**Derzeit sind 2 Stellen, deren Personalaufwand kalkuliert war, nicht besetzt.**

### **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 Aufwendersersatz 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)