

2017

Anlage 1 zu Vorlage 1117/0192

1. Halbjahresbericht

Betriebsamt

INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget	4
Überblick über das investive Finanzbudget	6
Differenzierte Jahresergebnisse.....	8
Glossar	14

SCHLAGZEILEN

1. Im Bereich der Straßenunterhaltung wurden die Asphaltdeckschichten, Schachtabdeckungen, Bodenabläufe, Randbereiche und Fahrbahnmarkierungen in der Schweriner Straße, Tangstedter Weg, Heruler Weg, Speckenberg, Poppenbütteler Straße (von Glashütter Damm bis Glasmoorstraße) und Robert-Koch-Straße erneuert.
2. Die Gehwegerneuerung im Falkenhorst ist abgeschlossen. Die Ausschreibungen für die Umgestaltung Am Tarpenufer sowie Breslauer Straße werden zzt. bearbeitet. Das Projekt Umgestaltung Berliner Allee mit Fahrradstreifen wurde in der Arbeitsgruppe Radverkehr für den Ausschuss vorbereitet.
3. Die Nachfrage nach Urnengrabstätten steigt weiter an. Auf den städtischen Friedhöfen sind aus diesem Grund weitere Urnengrabstätten in der Umsetzungsphase.
4. Neues Friedhofsverwaltungsprogramm „Hades“ wurde installiert und unterstützt die Bearbeitung der Bestattungsfälle deutlich besser als das bisherige Programm.
5. Im Bereich der Baumpflege wurden im 1. Halbjahr 2017 folgende Maßnahmen durchgeführt: Entfernen von Stock- und Stammtrieben sowie ein Teil der Baumpflege im gesamten Stadtgebiet. In der Oadby-and-Wigston-Straße wurde als Standortsanierung der Bodenschutz verbessert. Außerdem wurden eingehende Untersuchungen (Gutachten) zur Standsicherheit von Bäumen in Auftrag gegeben.
6. Im Bereich der Grünanlagenpflege wurden im 1. Halbjahr folgende Arbeiten durchgeführt: Nachpflanzungen im Schulweg und in der Ulzburger Straße/Kabelsstieg, Blumenpyramiden wurden an exponierten Standorten aufgestellt. In der Straße Großer Born erfolgte eine Verkehrsberuhigung im Straßenraum. In den Parkanlagen wurden teilweise neue Bänke aufgestellt. Auf den Wegen innerhalb der Rundwege wurden Holzhackschnitzel aufgebracht. Für diverse weitere Maßnahmen innerhalb der Grünanlagen laufen die Ausschreibungen.
7. Im Rahmen der Tarifrunde 2016 sind für das Jahr 2017 Tarifsteigerungen i.H.v. 2,35 % (2016: 2,4 %) vereinbart worden. Mit dem Nachtrag 2016 sind die Personalaufwendungen für das Jahr 2017 geringfügig, entsprechend der Vorgaben des Haushaltserlasses, angepasst worden. Hierbei ist von dem zum Zeitpunkt der Planung bestehenden Besetzungsstand ausgegangen worden.

Zum Ende des Jahres 2016 haben sich die Tarifvertragsparteien darüber hinaus auf eine neue Entgeltordnung verständigt, die zu weiteren Personalkostensteigerungen führen wird. Im Rahmen des 1. Halbjahresberichtes wurden die veränderten Tarifgrundlagen bei der Prognostizierung des möglichen Ergebnisses in Bezug auf den Personalaufwand berücksichtigt.

Dies führt nach aktueller Hochrechnung der Personalaufwendungen für 2017 insgesamt zu höheren Aufwendungen, als geplant. Im Budget des Betriebsamtes werden sich hieraus zum Jahresende Mehraufwendungen von insgesamt ca. 225 T€ ergeben.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 7000 Betriebsamt 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	16.960,1	18.277,5	1.317,4	17.188,9	17.964,3		17.964,3	775,4
11 Personalaufwendungen	10.148,8	9.998,3	-150,5	10.435,7	10.660,9		10.660,9	225,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.980,6	6.771,6	-209,0	6.683,1	3.490,1	3.263,1	6.753,2	70,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	1.737,0	263,9	-1.473,1	1.905,0	1.905,5		1.905,5	0,5
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	8.730,7	8.944,1	213,4	9.120,7	9.098,9	361,2	9.460,1	339,4
17 = Ordentliche Aufwendungen	27.597,1	25.977,8	-1.619,3	28.144,5	25.155,4	3.624,2	28.779,6	635,1
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.637,0	-7.700,3	2.936,7	-10.955,6	-7.191,1	-3.624,2	-10.815,3	140,3
21 = Finanzergebnis		-0,8	-0,8		-0,5		-0,5	-0,5
22 = Ordentliches Ergebnis	-10.637,0	-7.701,1	2.935,9	-10.955,6	-7.191,5	-3.624,2	-10.815,8	139,8
25 = Außerordentliches Ergebnis		3,4	3,4		-2,0		-2,0	-2,0
Ergebnis vor ILV	-10.637,0	-7.697,7	2.939,3	-10.955,6	-7.193,5	-3.624,2	-10.817,8	137,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	3.463,9	3.493,5	29,6	3.463,9	3.463,9		3.463,9	
= Ergebnis	-7.173,1	-4.204,2	2.968,9	-7.491,7	-3.729,6	-3.624,2	-7.353,9	137,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	61,46	70,36	-81,36	61,07	71,41		62,42	122,09

Die Abweichungen der Planansätze zu den Prognosewerten 2017 bei den Ertrags- bzw. Aufwandsarten sind bei den jeweiligen Produkten erläutert.

Die Abweichung bei den Personalaufwendungen ist auf Seite 3 Ziffer 7. erläutert

Ergebnisübersicht 7000 2017

Werte in T€	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
TPL.11110 : zentrale Betriebsamtsaufgaben	-833,0	-700,3	-9,8	-710,1	122,9
TPL.53700 : Abfallwirtschaft	638,2	896,7	-376,4	520,2	-118,0
TPL.53810 : Abwasserbeseitigung	-167,0	751,0	-459,6	291,4	458,4
TPL.54500 : Straßenreinigung	-1.620,1	-1.565,4		-1.565,4	54,7
TPL.55300 : Friedhofs- und Bestattungswesen	-682,7	-822,6	-21,5	-844,1	-161,4
TPL.57320 : Bauhof	-4.827,1	-2.289,0	-2.756,9	-5.045,9	-218,8

Teilplan 11110 Zentrale Betriebsamtsaufgaben: die Prognosewerte 2017 liegen nach aktuellem Stand mit ca. 123 T€ unter dem Plan und ergeben damit einen geringeren Zuschussbedarf.

Teilplan 53700 Abfallwirtschaft: Die Prognosewerte incl. der gebuchten Aufträge 2017 ergeben nach derzeitigem Stand eine um ca. 118 T€ geringere Überdeckung gegenüber dem Plan.

Teilplan 53810 Abwasserbeseitigung: Die Prognosewerte 2017 incl. der gebuchten Aufträge ergeben aktuell eine absolute Abweichung i.H.v. ca. 458 T€ gegenüber dem Plan. Das bedeutet, dass sich statt des Zuschussbedarfes hieraus eine Überdeckung ergeben wird.

Teilplan 54500 Straßenreinigung: Die Prognosewerte 2017 liegen zzt. um ca. 55 T€ unter dem Plan 2017. Dieser vorläufige Wert wird einen geringeren Zuschussbedarf ergeben.

Teilplan 55300 Bestattungswesen: Die Prognosewerte 2017 zzgl. der gebuchten Aufträge liegen derzeit um ca. 161 T€ höher als der Plan. Hieraus wird sich voraussichtlich ein höherer Zuschussbedarf ergeben.

Teilplan 57320 Bauhof: Die Prognosewerte incl. der Aufträge 2017 ergeben zzt. eine um 219 T€ höhere absolute Abweichung. Der Zuschussbedarf wird sich hiernach voraussichtlich um ca. 4,5 % gegenüber der Planung erhöhen..

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 7000 Betriebsamt 2017

Werte in T€	Plan 2017	Reste 2016	Gesamt 2017	Ist 2017	Aufträge 2017	Ist + Aufträge 2017
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	110,0		110,0	245,5		245,5
785111 : Sanierung Hempels		166,4	166,4	91,0	71,7	162,8
785112 : Ern der 3 Friedhofsbüros	40,0	50,0	90,0	46,3	16,3	62,6
785146 : Erneuerung Zäune Friedhöfe		7,0	7,0			
785188 : Leichtbauhallen		14,0	14,0	14,0		14,0
785191 : Erweiterung Sozialgebäude Bauhof Fr.-Ebert Straße					7,4	7,4
785200 : Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		45,0	45,0	6,0	18,6	24,6
785206 : Auszahlungen TB-Investitionen	200,0	24,7	224,7	34,1	47,7	81,9
785236 : Hausanschlüsse	70,0	10,7	80,7	20,0	43,9	63,9
785254 : Kanalinstandsetzung	300,0	152,7	452,7	129,9	36,8	166,7
785266 : Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen beitragsfähige Maßnahmen		1,1	1,1		1,1	1,1
31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	610,0	471,6	1.081,6	341,4	243,5	584,9
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.706,0	1.331,6	4.037,6	1.834,2	477,6	2.311,8
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.596,0	-1.331,6	-3.927,6	-1.588,7	-477,6	-2.066,3

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Beiträge im Bereich der Abwasserbeseitigung. Die Summe im „Ist“ fällt mit ca. 245 T€ deutlich höher aus, als im Plan 2017. Da die Abrechnungen der beitragspflichtigen und –fähigen Maßnahmen zeitlich immer erst mit einer Verzögerung erfolgen können, ist der Ansatz nur schwer abschätzbar.

Konto 785111 Sanierung Hempels: nach aktuellem Stand werden die übertragenen Mittel aus 2016 für die durchzuführenden und schon beauftragten Maßnahmen der Sanierung ausreichen.

Konto 785122 Erneuerung der 3 Friedhofsbüros: Die Maßnahme der Erneuerung der Friedhofsbüros ist nach Beendigung aller Arbeiten abgeschlossen. Es sind noch nicht alle Tätigkeiten beauftragt; die Mittel werden aber nach derzeitigem Stand ausreichen.

Konto 785188 Leichtbauhallen: Die Mittel wurden aus buchungstechnischen Gründen von 2016 nach 2017 übertragen (Kontierung in 2016, Fälligkeit in 2017). Die Maßnahme ist abgeschlossen.

Konto 785200 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen: Hierbei handelt es sich um die Wege- und Plattenarbeiten auf den städtischen Friedhöfen. Hier sind auch noch nicht alle Arbeiten beauftragt; dies wird aber demnächst erfolgen.

Konto 785206 Auszahlungen TB-Investitionen: Die Mittel sind für die Maßnahmen AG Radverkehr. Diese Maßnahmen werden in Absprache mit dem Amt 60 geplant und durchgeführt und Zug um Zug umgesetzt. Die noch vorhandenen Mittel werden im Laufe des Jahres durch entsprechende Aufträge reduziert.

Konto 785236 Hausanschlüsse (Ansatz FB 604): Da die Kosten für nachträglich herzustellende Abwasserhausanschlüsse nicht im Vorwege bestimmt werden können, schwanken die Auszahlungen auf diesem Konto.

Konto 785254 Kanalinstandsetzung: (Ansatz FB 604): Auf Grund eines krankheitsbedingten Ausfalls (seit März 2016) konnten in der ersten Jahreshälfte keine neuen Sanierungsmaßnahmen geplant werden.

Konto 785266 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen beitragsfähige Maßnahmen: Es handelt sich um einen Restbetrag aus einer abgeschlossenen Maßnahme, für den die rechtliche Klärung noch aussteht.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 11110 zentrale Betriebsamtsaufgaben 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	5,1	6,1	1,0	5,1	5,1		5,1	0,0
11 Personalaufwendungen	427,2	420,0	-7,2	458,9	329,4		329,4	-129,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	464,0	443,7	-20,3	344,5	342,4	9,8	352,3	7,8
14 + bilanzielle Abschreibungen	41,4	41,4		26,2	26,2		26,2	
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	8,2	4,8	-3,4	8,5	7,3		7,3	-1,2
17 = Ordentliche Aufwendungen	940,8	909,9	-30,9	838,1	705,4	9,8	715,2	-122,9
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-935,7	-903,9	31,8	-833,0	-700,3	-9,8	-710,1	122,9
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-935,7	-903,9	31,8	-833,0	-700,3	-9,8	-710,1	122,9
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-935,7	-903,9	31,8	-833,0	-700,3	-9,8	-710,1	122,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-935,7	-903,9	31,8	-833,0	-700,3	-9,8	-710,1	122,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,54	0,67	-3,13	0,61	0,72		0,71	0,03

Personalaufwendungen: Die Abweichung bei den Personalaufwendungen ist auf Seite 3 Ziffer 7. erläutert

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: Hier ist nur das Aufwandskonto für Maßnahmen AG Radverkehr betroffen. Die Gesamtabweichung der Prognose gegenüber dem Plan 2017 ist sehr geringfügig.

Ergebnis 53700 Abfallwirtschaft 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	7.505,2	8.659,9	1.154,7	7.669,2	8.226,3		8.226,3	557,1
11 Personalaufwendungen	1.409,0	1.358,6	-50,4	1.410,2	1.524,8		1.524,8	114,6
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.091,5	1.252,6	161,1	1.105,8	800,3	342,3	1.142,6	36,8
14 + bilanzielle Abschreibungen	221,5	222,5	1,0	273,0	273,0		273,0	0,0
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.006,6	2.276,4	269,8	2.206,6	2.695,6	34,1	2.729,8	523,2
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.728,6	5.110,0	381,4	4.995,6	5.293,8	376,4	5.670,2	674,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.776,6	3.549,9	773,3	2.673,6	2.932,5	-376,4	2.556,1	-117,5
21 = Finanzergebnis		-0,8	-0,8		-0,5		-0,5	-0,5
22 = Ordentliches Ergebnis	2.776,6	3.549,1	772,5	2.673,6	2.932,1	-376,4	2.555,6	-118,0
25 = Außerordentliches Ergebnis		1,8	1,8					
Ergebnis vor ILV	2.776,6	3.550,9	774,3	2.673,6	2.932,1	-376,4	2.555,6	-118,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-2.035,4	-2.035,4		-2.035,4	-2.035,4		-2.035,4	
= Ergebnis	741,2	1.515,5	774,3	638,2	896,7	-376,4	520,2	-118,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	158,72	169,47	302,73	153,52	155,40		145,08	82,58

Ordentliche Erträge: Sämtliche Erträge (Rest- und Bioabfallgebühren, Erträge Containerdienst, Zusatzsäcke, Erträge Gebrauchtwarenhaus etc.) sind summiert. Die gebuchten Erträge des Gebrauchtwarenhauses sind bis einschl. Mai bereits höher als der Planansatz für diesen Zeitraum. Dies gilt auch für die Abrechnung der Nebenentgelte im gewerblichen Abfallbereich.

Personalaufwendungen: Die Abweichung bei den Personalaufwendungen ist auf Seite 3 Ziffer 7. erläutert

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: Bei den sonstigen Dienstleistungen werden nach aktuellem Stand höhere Aufwendungen anfallen, als geplant. Es handelt sich aber um ein Konto „durchlaufendé Posten“, für das entsprechende Erträge eingehen.

Sonstige, ordentliche Aufwendungen: In der Vorauszahlung für den Betrieb des Recyclinghofes 2017 an den WZV sind die höheren Gebühren für Verwertung Sperrmüll sowie Gewerbeabfälle berücksichtigt. Alleine hieraus ergibt sich eine Mehraufwendung von ca. 450 T€.

Insgesamt wird sich das geplante Ergebnis zwar um ca. 324 T€ reduzieren, aber immer noch im positiven Bereich bleiben.

Ergebnis 53810 Abwasserbeseitigung 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	8.791,7	8.943,2	151,5	8.874,8	9.089,0		9.089,0	214,2
11 Personalaufwendungen	387,1	401,2	14,1	417,4	387,7		387,7	-29,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465,2	317,7	-147,5	471,9	295,1	224,1	519,2	47,3
14 + bilanzielle Abschreibungen	931,4		-931,4	1.047,5	1.047,5		1.047,5	
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	6.593,8	6.426,3	-167,5	6.694,5	6.197,2	235,5	6.432,7	-261,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	8.377,5	7.145,3	-1.232,2	8.631,3	7.927,5	459,6	8.387,1	-244,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	414,2	1.797,9	1.383,7	243,5	1.161,5	-459,6	701,9	458,4
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	414,2	1.797,9	1.383,7	243,5	1.161,5	-459,6	701,9	458,4
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	414,2	1.797,9	1.383,7	243,5	1.161,5	-459,6	701,9	458,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-410,5	-410,5		-410,5	-410,5		-410,5	
= Ergebnis	3,7	1.387,4	1.383,7	-167,0	751,0	-459,6	291,4	458,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	104,94	125,16	-12,29	102,82	114,65		108,37	-87,73

Ordentliche Erträge: Da die Ansätze bereits mit dem Haushalt 2016/2017 geplant wurden, für das Jahr 2017 aber eine Gebührenerhöhung beschlossen wurde, ergeben sich höhere Erträge als geplant.

Personalaufwendungen: Die Abweichung bei den Personalaufwendungen ist auf Seite 3 Ziffer 7. erläutert

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: Die Abweichung entsteht im Wesentlichen aus den Abrechnungen der Stadtwerke für den Stromverbrauch (Betrieb der Pump- und Übergabestationen) sowie dem voraussichtlich höheren Mittelbedarf für die Unterhaltung der Kanäle.

Sonstige, ordentliche Aufwendungen: Die Vorauszahlung an die Hansestadt Hamburg für die Ableitung des Schmutzwassers wurde für den Haushalt 2016/2017 geplant. Tatsächlich werden die Jahres-Mengen aufgrund der bis Mai gemessenen Schmutzwassermengen wieder deutlich geringer sein, als in den zwei Vorjahren, so dass hier auch geringere Aufwendungen zu berücksichtigen sind.

Ergebnis 54500 KR Straßenreinigung 2017

Werte in TE	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	3,5	2,7	-0,8	3,8	9,4		9,4	5,6
11 Personalaufwendungen	64,1	70,3	6,2	75,0	71,8		71,8	-3,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	346,0	376,2	30,2	389,0	384,9		384,9	-4,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	92,5		-92,5	139,6	139,6		139,6	
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	23,0	9,9	-13,1	100,4	58,6		58,6	-41,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	525,6	456,5	-69,1	704,0	654,9		654,9	-49,1
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-522,1	-453,8	68,3	-700,2	-645,5		-645,5	54,7
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-522,1	-453,8	68,3	-700,2	-645,5		-645,5	54,7
25 = Außerordentliches Ergebnis		0,3	0,3					
Ergebnis vor ILV	-522,1	-453,4	68,7	-700,2	-645,5		-645,5	54,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-919,9	-919,9		-919,9	-919,9		-919,9	
= Ergebnis	-1.442,0	-1.373,3	68,7	-1.620,1	-1.565,4		-1.565,4	54,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,67	0,59	1,17	0,54	1,44		1,44	-11,45

Die ordentlichen Erträge, die Personalaufwendungen und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden voraussichtlich nur geringfügig gegenüber dem Plan abweichen.

Sonstige, ordentliche Aufwendungen: Diese positive Abweichung betrifft nur das Konto Geschäftsaufwendungen. In diesem Jahr werden nach aktueller Sachlage keine Kennzahlenvergleiche der INFA bzw. Betreuung durch ein Consulting-Unternehmen mehr durchgeführt.

Ergebnis 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	473,4	380,2	-93,2	454,8	428,9		428,9	-25,9
11 Personalaufwendungen	697,9	689,1	-8,8	703,3	815,8		815,8	112,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314,5	327,6	13,1	264,5	252,4	21,5	273,9	9,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	74,0		-74,0	68,2	68,6		68,6	0,4
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	35,8	23,0	-12,8	35,8	48,9		48,9	13,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.122,2	1.039,7	-82,5	1.071,8	1.185,8	21,5	1.207,3	135,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-648,8	-659,5	-10,7	-617,0	-756,9	-21,5	-778,4	-161,4
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-648,8	-659,5	-10,7	-617,0	-756,9	-21,5	-778,4	-161,4
25 = Außerordentliches Ergebnis		0,4	0,4					
Ergebnis vor ILV	-648,8	-659,1	-10,3	-617,0	-756,9	-21,5	-778,4	-161,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-65,7	-65,7		-65,7	-65,7		-65,7	
= Ergebnis	-714,5	-724,8	-10,3	-682,7	-822,6	-21,5	-844,1	-161,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	42,18	36,57	112,98	42,43	36,17		35,53	-19,12

Die Entwicklung der ordentlichen Erträge im Bereich Bestattungswesen können erfahrungsgemäß nur schwer abgeschätzt werden. Die ausgewiesene Abweichung stellt nur den aktuellen Wert bezogen auf die voraussichtlichen Jahreserträge dar.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung und sonstige, ordentliche Aufwendungen: Die Abweichungen sind relativ gering. Nur bei den Geschäftsaufwendungen ist ein höherer Aufwand wegen der Erstellung der Friedhofsbrochure und der Installation, Betreuung und Schulung des neuen Friedhofsprogramms Hades zu verzeichnen.

Ergebnis 57320 Bauhof 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	181,2	285,4	104,2	181,2	205,6		205,6	24,4
11 Personalaufwendungen	7.163,5	7.058,9	-104,6	7.370,9	7.531,4		7.531,4	160,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.299,4	4.053,8	-245,6	4.107,4	1.414,9	2.665,3	4.080,2	-27,2
14 + bilanzielle Abschreibungen	376,2		-376,2	350,5	350,5		350,5	
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	63,3	203,6	140,3	74,9	91,2	91,6	182,8	107,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.902,4	11.316,4	-586,0	11.903,7	9.388,0	2.756,9	12.144,9	241,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-11.721,2	-11.031,0	690,2	-11.722,5	-9.182,4	-2.756,9	-11.939,3	-216,8
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-11.721,2	-11.031,0	690,2	-11.722,5	-9.182,4	-2.756,9	-11.939,3	-216,8
25 = Außerordentliches Ergebnis		0,8	0,8		-2,0		-2,0	-2,0
Ergebnis vor ILV	-11.721,2	-11.030,2	691,0	-11.722,5	-9.184,4	-2.756,9	-11.941,3	-218,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	6.895,4	6.925,0	29,6	6.895,4	6.895,4		6.895,4	
= Ergebnis	-4.825,8	-4.105,2	720,6	-4.827,1	-2.289,0	-2.756,9	-5.045,9	-218,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	1,52	2,52	-17,78	1,52	2,19		1,69	10,12

Ordentliche Erträge: Aus der Versteigerung von Fahrzeugen/Geräten hat sich ein vorab nicht planbarer Ertrag ergeben, der zu dieser absoluten Abweichung geführt hat.

Personalaufwendungen: Die Abweichung bei den Personalaufwendungen ist auf Seite 3 Ziffer 7. erläutert

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung: Die Gesamtabweichung wird nach derzeitigem Stand unbedeutend gering ausfallen.

Sonstige, ordentliche Aufwendungen: Die Geschäftsaufwendungen werden wegen erforderlicher Beratungs- und Unterstützungsleistungen für OHSAS, Arbeitssicherheitsgesprächen, Workshops etc. deutlich höher ausfallen, als vorab geplant.

Schlagzeilen

Ereignisse, die für die Haushaltsentwicklung eine wesentliche Rolle spielen oder für die Produktentwicklung von besonderer Bedeutung sind.

Plan

Aktuelle Werte aus dem Haushaltsplan (auf dem jeweiligen Nachtragsniveau).

Ist

Werte, die tatsächlich bis zum Stichtag des Berichts gebucht worden sind.

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.

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 Aufwandsersatz 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.