

# MITTEILUNGSVORLAGE

			<b>Vorlage-Nr.: M 05/0262</b>
<b>201 - Abt. Kämmerei</b>			<b>Datum: 13.07.2005</b>
<b>Bearb.</b>	<b>: Frau Trahm, Ursula</b>	<b>Tel.: 3 55</b>	<b>öffentlich</b>
<b>Az.</b>	<b>: 201/tra - ti</b>		

## Beratungsfolge

## Sitzungstermin

**Hauptausschuss**

**15.08.2005**

## **Halbjahresbericht der Beteiligungen und des Eigenbetriebes**

Am 13.06.2005 wurde im Hauptausschuss der erste Jahresabschlussbericht zum Geschäftsjahr 2004 aus Sicht des Beteiligungscontrollings vorgestellt und für die Sitzung nach der Sommerpause ein Bericht zum erste Halbjahr 2005 der Unternehmen angekündigt.

Die Darstellungsform der Erfolgsrechnung wurde weiterentwickelt, um bessere Möglichkeiten für eine Analyse zu geben. Jedoch wurde, wie bereits bei der Jahresbetrachtung, für die Unternehmen eine einheitliche Struktur der Daten gewählt. Damit sind die gewünschten Informationen bei jedem Unternehmen an der gleichen Stelle zu finden.

Folgende Daten wurden bei den Unternehmen abgefragt und tabellarisch dargestellt:

### **Erfolgsrechnung**

- Hier werden die Umsätze und Aufwendungen der Unternehmen dargestellt und zu verschiedenen Zwischenergebnissen (z. B. Betriebsergebnis, Finanzergebnis) zusammengefasst. Ferner wird das „Ergebnis vor Steuern, Zinsen, Abschreibungen und Amortisation“ (EBITDA) ermittelt.
- Es werden die Daten aus 2004, die Planwerte aus dem Wirtschaftsplan und die Ergebnisse aus dem ersten Halbjahr 2005 gegenübergestellt.
- Die Prozentwerte spiegeln das Verhältnis zur Gesamtleistung wieder.  
Beispiel: Bei 3.000 T€Gesamtleistung und 332 T€Personalaufwand ergibt sich ein Prozentwert von 11,1 %. Das bedeutet, dass man zur Erzielung von 100 €Gesamtleistung 11,1 €Personalkosten einsetzen muss.

### **Bilanz**

- In der Halbjahresbetrachtung werden keine Bilanzdaten abgefragt. Nur wenn die am 13.06.2005 vorhandenen Daten vorläufig waren und sich Änderungen ergeben haben, können sie nachrichtlich aufgeführt werden.

Sachbearbeiter/in	Abteilungsleiter/in	Amtsleiter/in	mitzeichnendes Amt (bei über-/außerplanm. Ausgaben: Amt 20)	Dezernent/in

## **Personalzahlen**

- Die Abfrage der Personalzahlen ist eine Stichtagsbetrachtung. Jedoch werden die Größen für die Ermittlung der Kennzahlen benötigt.
- In der Spalte „Beschäftigte insgesamt“ sind die Anzahl der Mitarbeiter ohne Auszubildende anzugeben. Unter „Kapazität“ werden die Vollzeitstellenäquivalente verstanden, also eine halbe Stelle entspricht dem Wert 0,5.

## **Kennzahlen**

- Es werden zwischen Bilanzkennzahlen und Personal- und Ergebniskennzahlen unterschieden.
- Für das erste Halbjahr können keine Bilanzkennzahlen gebildet werden.

In der Sitzung erfolgt eine Präsentation der Ergebnisse.