

Dkr	Bud	Typ	Produkt	SK		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis
2510	25		54201000	3311210	Anerkennungs- und Straßenbenutzungsgeb.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	3421500	Ertr. aus Verk. von Straßenobst usw.	762,50	0,00	0,00	380,00	380,00
2510	25		54201000	3461210	Sonst. Ersatzleist.	32.701,27	47.615,79	10.200,00	28.798,25	28.798,25
2510	25		54201000	3482100	Erst. von Landkreisen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	3482110	Erst. von Gem.	4.059,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	3482280	Ablösung von Unterhaltungskosten	35.530,00	7.330,00	0,00	7.330,00	7.330,00
2510	25		54201000	3482290	Erst. MAE-Stellen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54201000	3581000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54201000	3582000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	100.070,73	100.070,73
2510	25	ER	54201000	3582100	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54201000	3582110	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54201000	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genomener	15.975,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54201000	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	18.264,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	3583125	Pausch. Restebereinigung Budget 251	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	3161000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zu	676.389,39	720.818,06	636.400,00	0,00	797.079,67
2510	25		54202000	3461350	Honorar eig. Bauleitung (siehe 3711100)	360.389,36	0,00	366.700,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	3482110	Erst. von Gem.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	3581000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	3582100	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	3582110	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genomener	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	3711100	Aktivierte Eigenleistungen		323.527,60	0,00	40.512,83	40.512,83
2510	25		54203000	3311210	Anerkennungs- und Straßenbenutzungsgeb.	7.004,62	6.744,62	4.100,00	7.044,62	7.044,62
2510	25		54203000	3311660	Verwaltungsk. im eig. WK	5.494,00	7.198,00	4.100,00	3.978,00	3.978,00
2510	25		54203000	3311830	Geb. nach der Baugebührenordnung	50,00	50,00	300,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	3411500	Pachterträge	399,00	399,00	0,00	399,00	399,00
2510	25	ER	54203000	3581000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54203000	3582100	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54203000	3582110	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54203000	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genomener	654,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54203000	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	373,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		51101000	3161000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zu	23.960,18	143.761,01	24.000,00	0,00	143.761,01
2610	26		51101000	3484300	Erst. Zusch. Mutterschaftsgeld der KK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	3485700	Erst. wito GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	3581000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	3582100	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	3582110	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genomener	658,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	3161000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zu	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
2610	26		52101000	3311200	Bauaufsichtsgeb.	273.083,10	348.660,67	330.000,00	405.135,94	405.135,94
2610	26		52101000	3311240	Prüfgeb. für Statik	176.165,40	190.110,00	150.000,00	232.376,40	232.376,40
2610	26		52101000	3311250	Geb. BlmSch - Verfahren	216.257,83	0,00	30.000,00	26.107,00	26.107,00

Dkr	Bud	Typ	Produkt	SK		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis
2610	26		52101000	3311270	Zuschl. zur Geb. Gewerbeaufsichtsamt	635,50	1.303,50	1.500,00	1.682,00	1.682,00
2610	26		52101000	3311280	Zuschl. zur Geb. Straßenbauamt	185,50	280,00	300,00	84,00	84,00
2610	26		52101000	3311290	Zuschl. zur Geb. Bergamt Goslar	0,00	0,00	100,00	28,00	28,00
2610	26		52101000	3311300	Zuschl. zur Geb. Landwirtschaftskammer	1.993,00	1.805,00	500,00	742,00	742,00
2610	26		52101000	3311310	Zuschl. zur Geb. Nds. LA für Soziales, Jugend und Familie	0,00	112,00	100,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	3311312	Widerspruchsverfahren	1.375,28	1.266,00	0,00	185,30	185,30
2610	26		52101000	3311320	Zuschl. zur Geb. Gemeinde Edemissen	1.592,52	1.986,50	1.500,00	2.042,50	2.042,50
2610	26		52101000	3311330	Zuschl. zur Geb. Gemeinde Hohenhameln	1.397,50	1.285,00	1.500,00	1.036,00	1.036,00
2610	26		52101000	3311340	Zuschl. zur Geb. Gemeinde Ilsede	1.005,00	1.286,50	1.500,00	1.648,00	1.648,00
2610	26		52101000	3311350	Zuschl. zur Geb. Gemeinde Lahstedt	960,00	1.273,00	1.500,00	1.064,00	1.064,00
2610	26		52101000	3311360	Zuschl. zur Geb. Gemeinde Lengede	713,02	699,07	1.500,00	740,50	740,50
2610	26		52101000	3311370	Zuschl. zur Geb. Gemeinde Vechede	2.407,50	2.349,00	1.500,00	2.490,50	2.490,50
2610	26		52101000	3311380	Zuschl. zur Geb. Gemeinde Wendeburg	1.284,50	1.985,00	1.500,00	1.960,00	1.960,00
2610	26		52101000	3311390	Zuschl. zur Geb. Planungsverband Ilseder Hütte	109,50	84,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	3311490	Geb. für Teilungsgenehmigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	3311640	Geb. für ordnungsrechtliche Verfügungen	14.468,26	7.844,83	6.700,00	5.214,85	5.214,85
2610	26		52101000	3311650	Geb. für Abgeschlossenheitsbescheid	5.879,30	8.093,20	8.000,00	7.039,60	7.039,60
2610	26		52101000	3311680	Geb. Akteneinsicht/ Kopien	6.065,30	8.217,83	4.000,00	9.092,71	9.092,71
2610	26		52101000	3311810	Verwaltungsgeb.	146,80	220,25	0,00	146,80	146,80
2610	26		52101000	3311840	Beratungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	3311860	Gebühren Baulasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	3461130	Schadensersatzleist. von Anderen		487,49	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	3481900	Erst. vom Land	0,00	0,00	0,00	86,25	86,25
2610	26		52101000	3484300	Erst. Zusch. Mutterschaftsgeld der KK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	3488140	Kostenersatz für Ersatzvornahmen	14.459,51	45.541,39	60.000,00	15.415,43	15.415,43
2610	26		52101000	3561120	Zwangsgelder	21.250,00	2.300,00	7.700,00	6.200,00	6.200,00
2610	26		52101000	3561130	Bußgelder	1.398,00	4.069,15	2.000,00	2.919,50	2.919,50
2610	26	ER	52101000	3581000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	3582000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	3582100	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	3582110	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommener	4.041,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.257,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	3583113	Pausch. Restebereinigung Budget 260	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52201000	3311810	Verwaltungsgeb.	1.026,36	1.045,61	1.600,00	1.047,24	1.047,24
2610	26		52201000	3461330	Erst. Beihilfeuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52201000	3581000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52201000	3582100	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52201000	3582110	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52201000	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommener	95,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52201000	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	3311160	Geb. für Denkmalschutz	800,00	610,00	300,00	520,00	520,00
2610	26	ER	52301000	3461130	Schadensersatzleist. von Anderen		20,31	0,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	3481900	Erst. vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dkr	Bud	Typ	Produkt	SK		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis
2610	26		52301000	3484300	Erst. Zusch. Mutterschaftsgeld der KK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52301000	3581000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	3582000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		60.190,00	0,00	20.566,55	20.566,55
2610	26	ER	52301000	3582100	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52301000	3582110	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52301000	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommener	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52301000	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	302,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	3311670	Ertr. aus Blankettverkäufen	1.370,00	10,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	ER	11129000	3581000	Erträge aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	ER	11129000	3582100	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	ER	11129000	3582110	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	ER	11129000	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht in Anspruch genommener	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	ER	11129000	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	137,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	3583900	Sonstige weitere nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	18.855,57	21.202,16	56.000,00	16.242,50	16.242,50

Dkr	Bud	Typ	Produkt	SK		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis
2510	25		54201000	3811320	Erstatt. Mietkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	3811700	Erst. Liegenschaften	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	3811710	Erst. Nebenkostenabrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	3811320	Erstatt. Mietkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	3811700	Erst. Liegenschaften	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	3811710	Erst. Nebenkostenabrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	3811320	Erstatt. Mietkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	3811700	Erst. Liegenschaften	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	3811710	Erst. Nebenkostenabrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	3811230	Erst. FD 33	13.216,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	3811300	Erstatt. - innere Verrechnungen -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	3811310	Erstatt. Kosten für Vergaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	3811600	Erst. durch KHVS, KMS	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	3811700	Erst. Liegenschaften	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll
2510	25		54201000	4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	609,15
2510	25		54201000	4061000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	101,21
2510	25	AU	54201000	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54201000	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54202000	4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	3.654,90
2510	25	AU	54202000	4061000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	607,25
2510	25	AU	54202000	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.218,51	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54202000	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.862,89	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54203000	4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	7.918,95
2510	25	AU	54203000	4061000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	559,67	0,00	0,00	1.315,70
2510	25	AU	54203000	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54203000	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	51101000	4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.255,50	0,00	0,00	4.162,30
2610	26	AU	51101000	4061000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	370,05	0,00	0,00	688,24
2610	26	AU	51101000	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	51101000	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	124,56	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52101000	4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	19.222,00	0,00	0,00	50.105,68
2610	26	AU	52101000	4061000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	5.354,49	0,00	0,00	8.303,75
2610	26	AU	52101000	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52101000	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52201000	4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	251,30	0,00	0,00	416,23
2610	26	AU	52201000	4061000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	74,03	0,00	0,00	68,82
2610	26	AU	52201000	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52201000	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	49,23	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52301000	4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.004,20	0,00	0,00	10.642,79
2610	26	AU	52301000	4061000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	296,02	0,00	0,00	1.759,99
2610	26	AU	52301000	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.120,13	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52301000	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	AU	11129000	4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	10.750,00	0,00	0,00	31.065,00
2910	29	AU	11129000	4061000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.949,68	0,00	0,00	5.146,07
2910	29	AU	11129000	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	337,35	0,00	0,00	0,00
2910	29	AU	11129000	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00

Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto	Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis	
2510	25		54201000	4211200	Unterhaltung Gebäude Straßenmeisterei	633,68	279,89	2.100,00	4.237,40	4.237,40
2510	25		54201000	4212100	Unterhaltung und Instandsetzung der Kreisstraßen und Radwege	369.039,49	231.859,22	408.400,00	577.330,74	577.330,74
2510	25		54201000	4212200	Erdarbeiten an Kreisstraßen Radwegen	931,50	46,18	16.500,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4212300	Unterhaltung von Grünflächen an Kreisstraßen und Radwegen	15.237,17	31.174,33	30.700,00	51.779,96	51.779,96
2510	25		54201000	4212400	Unterhaltung und Instandsetzung von Verkehrseinrichtungen	28.843,01	36.927,78	32.000,00	21.228,01	21.228,01
2510	25		54201000	4212500	Unterhaltung und Instandsetzung von Brücken	5.946,14	7.547,95	20.500,00	120.779,44	120.779,44
2510	25		54201000	4212600	Winterdienst	70.617,80	113.262,58	94.900,00	212.437,83	212.437,83
2510	25		54201000	4221300	Wartung Software	839,57	1.434,57	1.500,00	1.434,57	1.434,57
2510	25		54201000	4222200	Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen	33.176,73	29.260,20	50.800,00	51.483,15	51.483,15
2510	25		54201000	4231000	Mieten und Pachten	2.615,85	0,00	4.300,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4251100	Kfz-Versicherung	9.073,30	9.860,25	9.700,00	9.499,18	9.499,18
2510	25		54201000	4251400	Betriebskosten des Gerätes	127.579,14	111.092,72	61.200,00	141.853,91	141.853,91
2510	25		54201000	4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	9.623,34	9.184,73	2.100,00	8.721,81	8.721,81
2510	25		54201000	4261300	Aus- und Fortbildung	1.283,81	785,36	900,00	1.235,70	1.235,70
2510	25		54201000	4271750	Betriebskosten f. Ampelanlagen	9.333,59	9.258,64	8.800,00	10.831,67	10.831,67
2510	25		54202000	4211200	Unterhaltung Gebäude Straßenmeisterei	0,00	3.387,98	1.000,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4221300	Wartung Software	2.669,10	3.516,59	1.800,00	3.683,56	3.683,56
2510	25		54202000	4222200	Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen	139,79	0,00	200,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4251400	Betriebskosten des Gerätes	0,00	280,47	6.600,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	68,81	1.600,00	38,01	38,01
2510	25		54202000	4261300	Aus- und Fortbildung	0,00	720,00	700,00	935,00	935,00
2510	25		54203000	4211200	Unterhaltung Gebäude Straßenmeisterei	116,26	0,00	400,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4221300	Wartung Software	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4222200	Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen	0,00	194,11	200,00	257,23	257,23
2510	25		54203000	4231000	Mieten und Pachten	503,37	556,92	0,00	1.393,54	1.393,54
2510	25		54203000	4251400	Betriebskosten des Gerätes	127,12	109,48	7.600,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4261300	Aus- und Fortbildung	145,00	0,00	200,00	0,00	0,00
2610	26		51101000	4222200	Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
2610	26		51101000	4261300	Aus- und Fortbildung	270,00	460,36	300,00	280,00	280,00
2610	26		51101000	4271280	Sachkosten für Metropolregion, Expo-Städtenetz	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4221300	Wartung Software	0,00	4.479,62	5.300,00	4.497,94	4.497,94
2610	26		52101000	4222200	Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen	3.254,75	4.551,66	4.000,00	1.609,00	1.609,00
2610	26		52101000	4232000	Leasing Drucker Plotter DIN AO	0,00	4.996,20	5.000,00	4.996,20	4.996,20
2610	26		52101000	4261300	Aus- und Fortbildung	1.905,93	6.611,49	5.700,00	3.983,49	3.983,49
2610	26		52101000	4271230	Kosten für Ersatzvornahmen	43.965,09	25.767,56	60.000,00	2.799,24	2.799,24
2610	26		52101000	4271740	Statikprüfungen	177.102,40	86.160,10	50.000,00	94.241,40	94.241,40
2610	26		52101000	4271790	Kosten für Prüfeningenieure	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00
2610	26		52201000	4222200	Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00
2610	26		52201000	4261300	Aus- und Fortbildung	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4222200	Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4261300	Aus- und Fortbildung	290,00	30,00	300,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4271510	Aufw. für Denkmalpflege	0,00	1.559,73	2.400,00	333,20	333,20
2910	29		11129000	4222200	Anschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen	202,64	367,48	600,00	111,81	111,81

Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto	Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis	
2910	29		11129000	4261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00
2910	29		11129000	4261300	Aus- und Fortbildung	4.417,40	3.541,60	8.900,00	6.527,50	6.527,50

Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto	Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis	
2610	26		52301000	4318160	Zusch. zur Denkmalpflege	75.956,92	16.601,19	10.000,00	28.556,55	28.556,55

Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto	Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis	
2510	25		54201000	4411100	Personalnebenausgaben	25,00	53,21	100,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4429600	Mitgliedsbeiträge	1.527,69	1.330,64	1.100,00	1.392,89	1.392,89
2510	25		54201000	4431140	Fachliteratur	213,78	201,60	400,00	188,80	188,80
2510	25		54201000	4431170	Fernmeldekosten	2.303,38	2.099,86	4.400,00	1.497,58	1.497,58
2510	25		54201000	4431180	Fernmeldekosten (Sonderanschlüsse)	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4431230	Geschäftsaufw.	84,78	72,42	1.100,00	16,90	16,90
2510	25		54201000	4431270	Stellenausschreibungen	1.428,16	428,40	500,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4431330	Georadaruntersuchungen an Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4431580	Reisekosten	1.690,20	1.711,50	2.100,00	1.983,60	1.983,60
2510	25		54202000	4411100	Personalnebenausgaben	0,00	793,32	100,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4429600	Mitgliedsbeiträge	26,83	124,32	800,00	46,91	46,91
2510	25		54202000	4431140	Fachliteratur	1.047,92	894,95	400,00	1.154,55	1.154,55
2510	25		54202000	4431170	Fernmeldekosten	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4431180	Fernmeldekosten (Sonderanschlüsse)	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4431230	Geschäftsaufw.	1.193,45	2.500,00	600,00	17.797,49	17.797,49
2510	25		54202000	4431270	Stellenausschreibungen	0,00	3.914,56	300,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4431330	Georadaruntersuchungen an Kreisstraßen	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4431331	Überarbeit. Radwegebedarfsplan	4.061,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4431580	Reisekosten	4.458,05	2.156,80	4.100,00	1.759,20	1.759,20
2510	25		54202000	4441160	Grundsteuer	149,05	196,90	0,00	68,69	68,69
2510	25		54203000	4411100	Personalnebenausgaben	0,00	120,93	100,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4429600	Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4431140	Fachliteratur	0,00	0,00	300,00	59,00	59,00
2510	25		54203000	4431170	Fernmeldekosten	1.108,53	1.127,50	800,00	1.012,74	1.012,74
2510	25		54203000	4431180	Fernmeldekosten (Sonderanschlüsse)	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4431230	Geschäftsaufw.	404,70	252,67	300,00	1.835,95	1.835,95
2510	25		54203000	4431270	Stellenausschreibungen	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4431580	Reisekosten	215,00	499,30	700,00	213,70	213,70
2610	26		51101000	4411100	Personalnebenausgaben	0,00	0,49	100,00	1,16	1,16
2610	26		51101000	4431140	Fachliteratur	0,00	41,00	100,00	45,00	45,00
2610	26		51101000	4431170	Fernmeldekosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		51101000	4431230	Geschäftsaufw.	26,45	0,00	300,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4411100	Personalnebenausgaben	0,00	71,59	100,00	21,53	21,53
2610	26		52101000	4431140	Fachliteratur	2.106,41	1.989,78	2.900,00	3.001,97	3.001,97
2610	26		52101000	4431170	Fernmeldekosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4431230	Geschäftsaufw.	1.371,31	1.315,69	2.100,00	2.103,36	2.103,36
2610	26		52101000	4431270	Stellenausschreibungen	2.946,15	0,00	600,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4431300	Gerichtskosten	1.058,34	583,51	4.100,00	2.185,73	2.185,73
2610	26		52101000	4431580	Reisekosten	4.657,00	5.612,10	5.700,00	6.982,10	6.982,10
2610	26		52101000	4451160	Abführung Zuschl. Gewerbeaufsichtsamt	721,00	892,00	1.500,00	2.341,50	2.341,50
2610	26		52101000	4451170	Abführung Zuschl. Straßenbauamt	238,50	168,00	300,00	196,00	196,00
2610	26		52101000	4451180	Abführung Zuschl. Bergamt Goslar	0,00	0,00	100,00	28,00	28,00
2610	26		52101000	4451190	Abführung Zuschl. Landwirtschaftskammer	2.444,00	1.585,50	500,00	1.410,00	1.410,00
2610	26		52101000	4451200	Abführung Zuschl. Nds. LA für Soz., Jugend und Familie	0,00	112,00	100,00	0,00	0,00

Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto	Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis	
2610	26		52101000	4451220	Abführung Zuschl. Zweckverband Großraum BS (ZGB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4452270	Abführung Zuschl. Gem. Edemissen	1.997,02	1.734,50	1.500,00	2.490,50	2.490,50
2610	26		52101000	4452280	Abführung Zuschl. Gem. Hohenhameln	1.221,50	1.251,00	1.500,00	1.372,00	1.372,00
2610	26		52101000	4452290	Abführung Zuschl. Gem. Ilsede	856,50	1.372,00	1.500,00	1.813,00	1.813,00
2610	26		52101000	4452300	Abführung Zuschl. Gem. Lahstedt	1.045,00	1.110,00	1.500,00	1.354,00	1.354,00
2610	26		52101000	4452310	Abführung Zuschl. Gem. Lengede	583,00	724,57	1.500,00	980,50	980,50
2610	26		52101000	4452320	Abführung Zuschl. Gem. Vechelde	2.370,00	2.209,00	1.500,00	3.246,50	3.246,50
2610	26		52101000	4452330	Abführung Zuschl. Gem. Wendeburg	1.162,00	1.674,50	1.500,00	2.492,00	2.492,00
2610	26		52101000	4452340	Abführung Zuschl. Planungsverband Ilseder Hütte	70,05	111,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52201000	4411100	Personalnebenausgaben	0,00	0,49	100,00	0,23	0,23
2610	26		52201000	4429600	Mitgliedsbeiträge	130,00	0,00	300,00	130,00	130,00
2610	26		52201000	4431140	Fachliteratur	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
2610	26		52201000	4431170	Fernmeldekosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52201000	4431230	Geschäftsaufw.	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00
2610	26		52201000	4431300	Gerichtskosten	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00
2610	26		52201000	4431580	Reisekosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4411100	Personalnebenausgaben	0,00	1,73	0,00	0,23	0,23
2610	26		52301000	4431140	Fachliteratur	17,80	0,00	100,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4431170	Fernmeldekosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4431230	Geschäftsaufw.	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4431500	Gutachten über den Zustand von Baudenkmalen	279,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4431580	Reisekosten	997,20	482,70	600,00	664,00	664,00
2910	29		11129000	4411100	Personalnebenausgaben	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	4431140	Fachliteratur	1.627,55	1.411,76	1.100,00	875,41	875,41
2910	29		11129000	4431170	Fernmeldekosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	4431230	Geschäftsaufw.	3.359,43	5.403,80	2.600,00	2.940,72	2.940,72
2910	29		11129000	4431290	Bekanntmachungen	4.279,58	3.447,67	9.700,00	4.404,70	4.404,70
2910	29		11129000	4431580	Reisekosten	515,65	266,10	600,00	583,70	583,70

Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto	Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis	
2510	25		54201000	4711020	Abschreibungen auf übrige immaterielle Ver- mögensgegenstände	595,82	595,81	600,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4711300	Abschreibungen auf Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4711500	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	15.440,01	15.440,02	15.500,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4711600	Abschreibungen auf Fahrzeuge	53.997,46	51.226,39	54.100,00	0,00	103.387,50
2510	25		54201000	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	15.661,18	25.685,25	15.700,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4711800	Auflösung von Sammelposten	796,74	1.198,41	800,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	276,10	1,13	0,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände aus geleisteten Invest	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4711010	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände aus geleisteten Invest	2.718,73	3.215,17	2.800,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4711100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grund- stücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4711400	Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	1.341.165,41	1.459.655,03	1.490.000,00	0,00	1.524.105,07
2510	25		54202000	4711600	Abschreibungen auf Fahrzeuge	362,13	362,13	400,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	439,11	439,11	500,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4711800	Auflösung von Sammelposten	180,17	180,17	200,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	8.607,69	8.607,69
2510	25		54203000	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	0,00	169,93	0,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4711800	Auflösung von Sammelposten	485,22	1.478,82	500,00	0,00	2.739,22
2510	25		54203000	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		51101000	4711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände aus geleisteten Invest	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		51101000	4711010	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände aus geleisteten Invest	27.181,01	163.086,01	27.200,00	0,00	163.086,01
2610	26		51101000	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		51101000	4711800	Auflösung von Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		51101000	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4711020	Abschreibungen auf übrige immaterielle Ver- mögensgegenstände	565,25	2.261,00	600,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	741,98	741,97	800,00	0,00	6.269,26
2610	26		52101000	4711800	Auflösung von Sammelposten	800,53	1.883,64	900,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	35.959,69	3.780,11	0,00	70.581,42	70.581,42
2610	26		52201000	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52201000	4711800	Auflösung von Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52201000	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4711800	Auflösung von Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	5,65	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	4711020	Abschreibungen auf übrige immaterielle Ver- mögensgegenstände	1.442,87	1.442,88	1.400,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	421,85	421,85	400,00	0,00	2.843,19
2910	29		11129000	4711800	Auflösung von Sammelposten	213,34	441,46	300,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto	Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis	
2510	25		54201000	4811120	Erst. Pers.kost.ant. an Budget 18 ATZ	61.983,94	71.150,20	70.100,00	67.868,45	67.868,45
2510	25		54201000	4811180	Erstattungen an -EDV-	29,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54201000	4811710	Mietaufwendungen an IWB	26.300,00	25.080,00	28.100,00	28.100,00	28.100,00
2510	25		54201000	4811730	Nebenkostenaufwendungen an IWB	18.056,10	16.225,85	17.400,00	19.483,82	19.483,82
2510	25		54201000	4811740	Erst. Handwerker an IWB	0,00	0,00	6.300,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4811180	Erstattungen an -EDV-	17,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54202000	4811710	Mietaufwendungen an IWB	13.200,00	12.540,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
2510	25		54202000	4811730	Nebenkostenaufwendungen an IWB	9.081,47	8.112,92	8.700,00	9.741,91	9.741,91
2510	25		54202000	4811740	Erst. Handwerker an IWB	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4811180	Erstattungen an -EDV-	20,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4811401	Erst. an KVHS	148,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25		54203000	4811710	Mietaufwendungen an IWB	4.400,00	4.180,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
2510	25		54203000	4811730	Nebenkostenaufwendungen an IWB	2.884,70	2.704,31	2.900,00	3.247,30	3.247,30
2510	25		54203000	4811740	Erst. Handwerker an IWB	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00
2610	26		51101000	4811120	Erst. Pers.kost.ant. an Budget 18 ATZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4811120	Erst. Pers.kost.ant. an Budget 18 ATZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4811180	Erstattungen an -EDV-	94,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52101000	4811290	Kosten für Dienst-Kfz	416,40	91,20	600,00	122,10	122,10
2610	26		52101000	4811400	Erst. an andere Fachdienste	0,00	0,00	0,00	74,14	74,14
2610	26		52201000	4811120	Erst. Pers.kost.ant. an Budget 18 ATZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26		52301000	4811120	Erst. Pers.kost.ant. an Budget 18 ATZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	4811120	Erst. Pers.kost.ant. an Budget 18 ATZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	4811180	Erstattungen an -EDV-	34,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29		11129000	4811290	Kosten für Dienst-Kfz	50,70	0,00	0,00	89,40	89,40
2910	29		11129000	4811400	Erst. an andere Fachdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis
2510	25	ER	54201000	5012000	Empfangene Schadensersatz- leistungen u.ä.	29.155,58	3.854,37	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54201000	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54201000	5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54201000	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54201000	5312000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens- gegenständen oberha	21.073,00	3.500,00	0,00	2.250,00	2.250,00
2510	25	ER	54201000	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54201000	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	5019000	Sonstige außerordentliche Erträge	4.597,17	0,00	0,00	78.743,00	78.743,00
2510	25	ER	54202000	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	5132100	Außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	5311000	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unb	290,00	30,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	5312000	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögens- gegenständen oberha	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	5316000	Sopo-Auflösungserträge durch Veräußerung des VMG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	5317000	RV-Auflösungserträge durch Veräußerung des VMG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54202000	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54203000	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54203000	5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54203000	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54203000	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	ER	54203000	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	531,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	5132100	Außerplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	5316000	Sopo-Auflösungserträge durch Veräußerung des VMG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	51101000	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52101000	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52201000	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52201000	5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52201000	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52201000	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52201000	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52301000	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52301000	5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52301000	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	ER	52301000	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

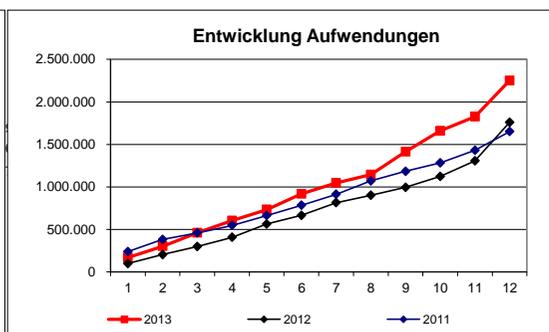
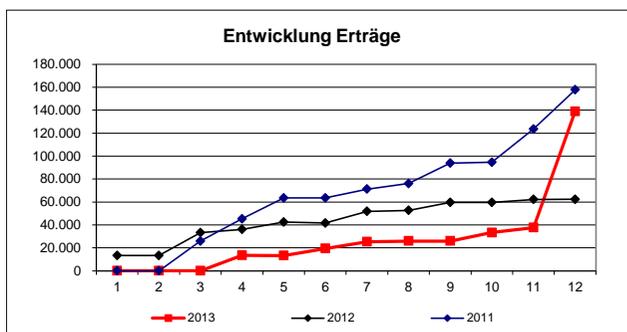
Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis
2610	26	ER	52301000	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	ER	11129000	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	ER	11129000	5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	ER	11129000	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	ER	11129000	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	ER	11129000	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis
2510	25	SA	54201000	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54201000	5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54201000	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	25.402,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54201000	5321000	Aufw. RBW - Grundstücke, Gebäude und andere unbew. VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54201000	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.000 €)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54201000	5325000	Aufw. RBW - immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	SA	54202000	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54202000	5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54202000	5129500	Periodenfremde Aufwendungen aus der Auflösung SoPo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54202000	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	1.243,00	0,00	88.089,68	103.696,00
2510	25	SA	54202000	5132200	Außerplanmäßige Aufw. für immaterielle VG-geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54202000	5141000	Abschreibungen aus der Wertminderung von Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54202000	5316100	Aufwendungen für immaterielle VG-geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54202000	5321000	Aufw. RBW - Grundstücke, Gebäude und andere unbew. VG	290,00	30,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54202000	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.000 €)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54202000	5325000	Aufw. RBW - immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	SA	54203000	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54203000	5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54203000	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54203000	5321000	Aufw. RBW - Grundstücke, Gebäude und andere unbew. VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2510	25	AU	54203000	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.000 €)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	SA	51101000	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	51101000	5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	51101000	5129500	Periodenfremde Aufwendungen aus der Auflösung SoPo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	51101000	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	51101000	5132200	Außerplanmäßige Aufw. für immaterielle VG-geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	51101000	5316100	Aufwendungen für immaterielle VG-geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	51101000	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.000 €)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	51101000	5325000	Aufw. RBW - immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	SA	52101000	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52101000	5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52101000	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52101000	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.000 €)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52101000	5325000	Aufw. RBW - immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	SA	52201000	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52201000	5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52201000	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52201000	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.000 €)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	SA	52301000	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52301000	5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52301000	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	26	AU	52301000	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.000 €)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	SA	11129000	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	AU	11129000	5129000	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

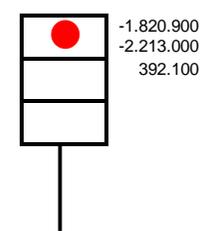
Dkr	Bud	Typ	Produkt	Konto		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres ergebnis
2910	29	AU	11129000	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	AU	11129000	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.000 €)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2910	29	AU	11129000	5325000	Aufw. RBW - immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erträge															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	10.800	0	1	0	13.472	-190	6.168	5.794	693	0	7.373	4.352	101.165	138.829	139.000
ordentlich (KGr.30-37)	10.200	0	1	0	13.472	-190	6.168	5.044	693	0	7.373	2.852	101.165	136.579	137.000
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	750	0	0	0	1.500	0	2.250	2.000
ILV-Erträge (KGr.38)	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	10.800	13.310	0	19.860	2.842	6.509	-1.012	10.300	803	6.886	0	2.722	80	62.300	
2011	15.600	0	0	25.873	19.398	18.226	0	7.672	4.902	17.718	763	28.930	34.240	157.722	

Aufwendungen															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	1.831.700	169.823	132.239	158.661	142.759	130.912	184.672	126.493	98.790	270.396	245.477	165.266	423.870	2.249.359	2.352.000
Personal (KGr.40-41)	867.600	68.442	72.241	73.073	73.152	73.823	68.276	73.703	68.082	67.793	68.258	126.247	82.883	915.973	916.000
Sachaufwand (KGr.42)	744.400	100.255	59.647	85.496	24.036	57.026	115.420	52.682	30.707	202.459	176.728	37.843	270.554	1.212.853	1.213.000
Transferaufwand (KGr.43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige (KGr.44)	11.100	1.126	351	91	71	63	977	108	0	144	491	1.176	482	5.080	5.000
AfA, Zinsen (KGr.45-47)	86.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103.000
ILV-Aufwand (KGr.48)	121.900	0	0	0	45.500	0	0	0	0	0	0	0	69.952	115.452	115.000
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	1.659.300	97.756	106.539	94.085	109.125	155.786	101.871	149.719	87.210	92.070	129.247	182.097	454.774	1.760.279	
2011	1.716.200	237.694	144.118	77.526	88.385	116.052	120.150	128.261	158.923	112.506	98.182	148.682	220.242	1.650.721	



Prognose
Produktbudget:



Zielkennzahlen:				
		Plan	Stand Berichtsmonat	Zielerreichung
Erreichungsgrad Unterhaltung Kreisstraßen, Radwege und Brücken	Prozent	90	90	100%
Erreichungsgrad Winterdienst	Prozent	90	90	100%
Erreichungsgrad Streckenkontrolle	Prozent	90	90	100%

Leistungsumfang:				
Leistung		Plan	Stand Berichtsmonat lt. KLR	Prognose
Unterhaltung Kreisstraßen und Radwege	Arbeitsstunden	5.000	5.124	5.124
Unterhaltung Brücken	Arbeitsstunden	50	61	61
Winterdienst	Arbeitsstunden	1.500	3.033	3.033
Reinigungsarbeiten	Arbeitsstunden	2.000	1.597	1.597
Erdarbeiten	Arbeitsstunden	350	138	138
Lichtsignalanlagen	Anzahl	5	5	5
	Arbeitsstunden	25	51	51
Verkehrszeichen und -einrichtungen	Arbeitsstunden	1.500	1.029	1.029
Unterhaltung Straßenbegleitgrün	Arbeitsstunden	10.000	10.986	10.986
Streckenkontrolle	Arbeitsstunden	3.000	2.567	2.567

Erläuterung/Prognose:
Zusätzliche Aufwendungen für Winterdienst 170.000 €. Zusätzliche Aufwendungen für unaufschiebbare Unterhaltungsmaßnahmen 350.000 €.

Produkt:

54202000

Kreisstraßenbau

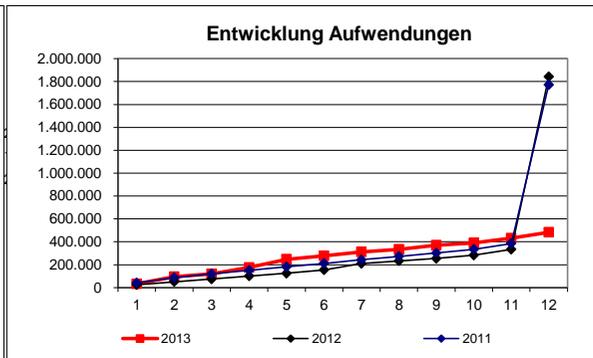
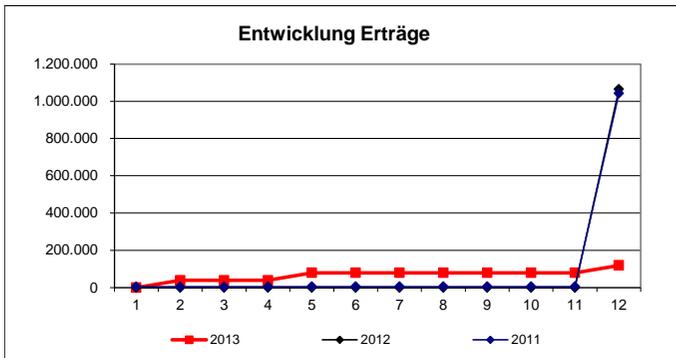
Stand Ende:

Dezember 2013

Verantwortlich: Herr Burgdorf

Erträge															Ergebnis	Prognose
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember			
2013	1.003.700	0	38.322	0	0	40.421	0	0	0	0	0	0	40.513	119.256	917.000	
ordentlich (KGr.30-37)	1.003.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40.513	40.513	838.000	
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	38.322	0	0	40.421	0	0	0	0	0	0	0	78.743	79.000	
ILV-Erträge (KGr.38)	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2012	991.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	1.064.454	1.064.484		
2011	866.000	4.597	0	0	290	0	0	0	0	0	0	0	1.036.779	1.041.666		

Aufwendungen															Ergebnis	Prognose
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember			
2013	1.882.000	31.783	62.524	24.407	57.209	71.795	28.871	33.979	24.107	34.639	20.285	41.540	51.480	482.620	2.024.000	
Personal (KGr.40-41)	336.200	27.358	24.734	24.132	23.980	23.846	23.413	31.677	23.880	23.814	20.220	40.750	48.795	336.597	337.000	
Sachaufwand (KGr.42)	11.900	1.688	200	155	0	320	0	2.089	0	0	0	38	167	4.657	5.000	
Transferaufwand (KGr.43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
sonstige (KGr.44)	12.200	2.737	206	120	1.822	7.653	5.459	123	227	188	65	752	1.476	20.827	21.000	
Afa, Zinsen (KGr.45-47)	1.493.900	0	0	0	8.608	0	0	0	0	0	0	0	0	8.608	1.533.000	
ILV-Aufwand (KGr.48)	27.800	0	0	0	22.800	0	0	0	0	0	0	0	1.042	23.842	24.000	
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	37.385	0	0	39.976	0	91	0	10.638	0	0	0	88.090	104.000	
2012	1.663.000	24.406	25.856	24.468	25.187	24.406	29.247	56.707	22.015	21.922	28.539	51.843	1.506.623	1.841.221		
2011	1.620.400	41.840	45.049	33.405	30.531	30.719	29.726	31.617	29.731	28.831	31.569	51.430	1.387.451	1.771.898		



**Prognose
Produktbudget:**

●	-878.300
□	-1.107.000
□	228.700

Zielkennzahlen:			
	Plan	Stand Berichtsmonat	Zielerreichung
Erreichungsgrad Baumaßnahmen spätestens im Folgejahr abschließen	90	90	100%

Leistungsumfang:			
Leistung	Plan	Stand Berichtsmonat lt. KLR	Prognose
Planung von Kreisstraßen	Arbeitsstunden	1.300	1.367
Planung von Radwegen	Arbeitsstunden	35	7
Planung von Brücken	Arbeitsstunden	25	0
Bau von Kreisstraßen	Arbeitsstunden	6.000	3.272
Bau von Radwegen	Arbeitsstunden	250	39
Bau von Brücken	Arbeitsstunden	25	233
Erwerb von Grundstücken	Arbeitsstunden	400	307

Erläuterung/Prognose:

Produkt:

54203000

Verwaltung der Kreisstraßen

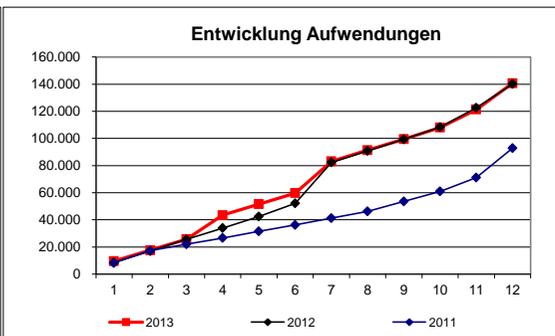
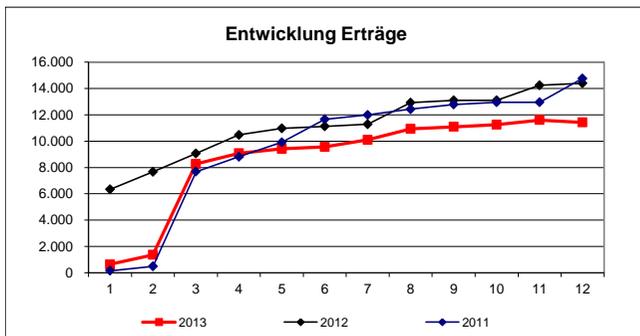
Stand Ende:

Dezember 2013

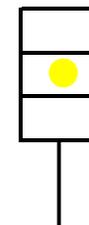
Verantwortlich: Herr Burgdorf

Erträge																Prognose
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis		
2013	9.000	640	723	6.906	815	326	158	524	846	153	152	361	-182	11.422	11.000	
ordentlich (KGr.30-37)	8.500	640	723	6.906	815	326	158	524	846	153	152	361	-182	11.422	11.000	
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ILV-Erträge (KGr.38)	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2012	9.000	6.335	1.342	1.379	1.416	492	155	168	1.627	184	0	1.134	160	14.392		
2011	9.800	160	332	7.189	1.127	1.102	1.740	341	435	359	163	0	1.808	14.755		

Aufwendungen																Prognose
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis		
2013	150.400	9.525	8.116	8.097	17.710	8.103	8.212	23.379	8.245	8.211	8.397	13.422	19.328	140.744	144.000	
Personal (KGr.40-41)	129.200	9.082	7.981	7.972	7.971	7.971	7.971	23.241	8.117	8.117	8.080	12.748	18.773	128.024	128.000	
Sachaufwand (KGr.42)	9.000	257	46	46	513	46	47	46	46	93	46	463	0	1.651	2.000	
Transferaufwand (KGr.43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
sonstige (KGr.44)	2.800	186	89	79	1.627	85	194	92	81	0	270	212	208	3.121	3.000	
AfA, Zinsen (KGr.45-47)	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.000	
ILV-Aufwand (KGr.48)	8.900	0	0	0	7.600	0	0	0	0	0	0	0	347	7.947	8.000	
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2012	143.400	8.484	8.493	8.534	8.464	8.478	9.771	30.154	8.464	8.518	8.985	14.291	17.639	140.276		
2011	81.300	8.194	9.118	4.659	4.658	4.845	4.842	4.905	5.085	7.235	7.417	10.164	21.771	92.893		



Prognose
Produktbudget:



-141.400
-133.000
-8.400

Zielkennzahlen:

	Plan	Stand Berichtsmonat	Zielerreichung
Erreichungsgrad Stellungnahmen, Erlaubnisse und Gestattungen innerhalb von 20 Arbeitstagen erteilt Prozent	90	90	100%

Leistungsumfang:

Leistung		Plan	Stand Berichtsmonat lt. KLR	Prognose
Stellungnahmen zu Bauanträgen	Anzahl	4	2	2
Stellungnahmen zu Bauleitplanungen	Anzahl	20	28	28
Aufgaben nach dem NStrG	Anzahl	2	0	0
Sondernutzungserlaubnisse	Anzahl	10	9	9
Gestattungen	Anzahl	25	20	20
Statistik	Arbeitsstunden	150	129	129
Planfeststellungsverfahren Kreisstraßen	Anzahl (abgeschl. Verfahren)	3	1	1
	Arbeitsstunden	600	285	285
externe Planfeststellungsverfahren	Anzahl (abgeschl. Verfahren)	4	1	1
	Arbeitsstunden	400	248	248

Erläuterung/Prognose:

--

Produktgruppe:

5420

Straßenbau

Stand Ende:

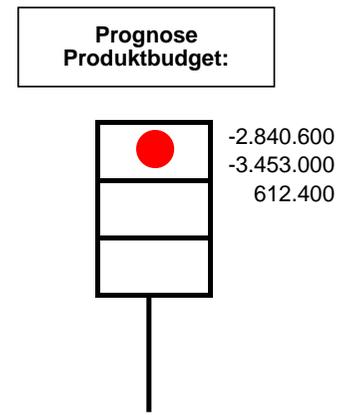
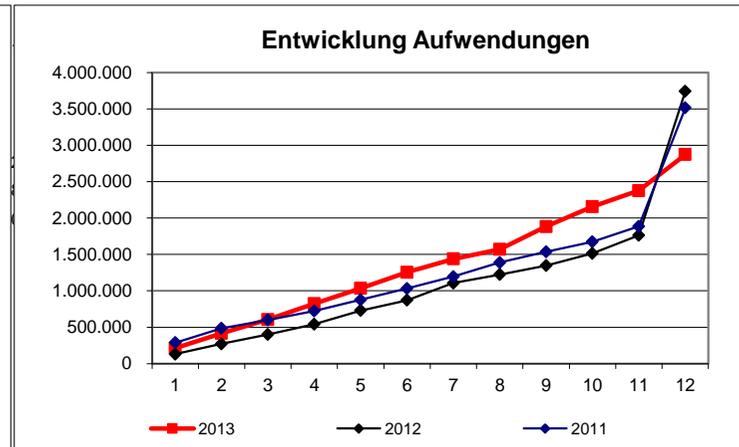
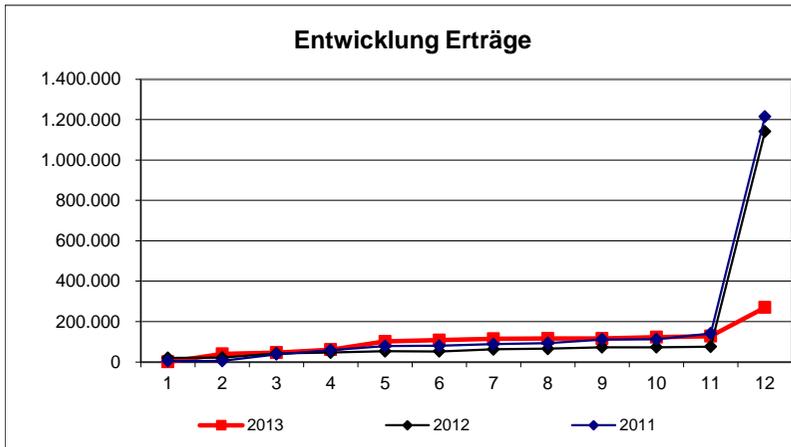
Dezember

2013

Verantwortlich: Herr Burgdorf

Erträge															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	1.023.500	640	39.046	6.906	14.287	40.557	6.326	6.318	1.539	153	7.525	4.713	141.496	269.506	1.067.000
ordentlich (KGr.30-37)	1.021.800	640	724	6.906	14.287	136	6.326	5.568	1.539	153	7.525	3.213	141.496	188.513	986.000
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	38.322	0	0	40.421	0	750	0	0	0	1.500	0	80.993	81.000
ILV-Erträge (KGr.38)	1.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	1.011.100	19.645	1.342	21.239	4.258	7.001	-857	10.468	2.430	7.070	0	3.886	1.064.695	1.141.176	
2011	891.400	4.757	332	33.062	20.815	19.328	1.740	8.013	5.337	18.077	926	28.930	1.072.827	1.214.143	

Aufwendungen															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	3.864.100	211.130	202.879	191.164	217.679	210.809	221.755	183.851	131.141	313.246	274.160	220.228	494.679	2.872.722	4.520.000
Personal (KGr.40-41)	1.333.000	104.883	104.955	105.177	105.103	105.640	99.659	128.620	100.080	99.724	96.558	179.745	150.451	1.380.595	1.381.000
Sachaufwand (KGr.42)	765.300	102.200	59.893	85.698	24.549	57.392	115.466	54.817	30.754	202.552	176.775	38.344	270.721	1.219.161	1.220.000
Transferaufwand (KGr.43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige (KGr.44)	26.100	4.048	646	290	3.520	7.801	6.629	323	308	332	827	2.140	2.166	29.028	29.000
Afa, Zinsen (KGr.45-47)	1.581.100	0	0	0	8.608	0	0	0	0	0	0	0	0	8.608	1.639.000
ILV-Aufwand (KGr.48)	158.600	0	0	0	75.900	0	0	0	0	0	0	0	71.341	147.241	147.000
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	37.385	0	0	39.976	0	91	0	10.638	0	0	0	88.090	104.000
2012	3.465.700	130.645	140.888	127.088	142.776	188.669	140.889	236.580	117.690	122.510	166.772	248.231	1.979.037	3.741.775	
2011	3.417.900	287.728	198.285	115.590	123.574	151.615	154.717	164.783	193.739	148.573	137.168	210.275	1.629.464	3.515.512	



Erläuterung/Prognose:
 In Folge des Tarifabschlusses und des langen Wintereinsatzes höhere Personalaufwendungen. Zusätzliche Aufwendungen für Winterdienst 170.000 €. Zusätzliche Aufwendungen für unaufschiebbare Unterhaltungsmaßnahmen 350.000 €.

Produkt:

51101000

Planung

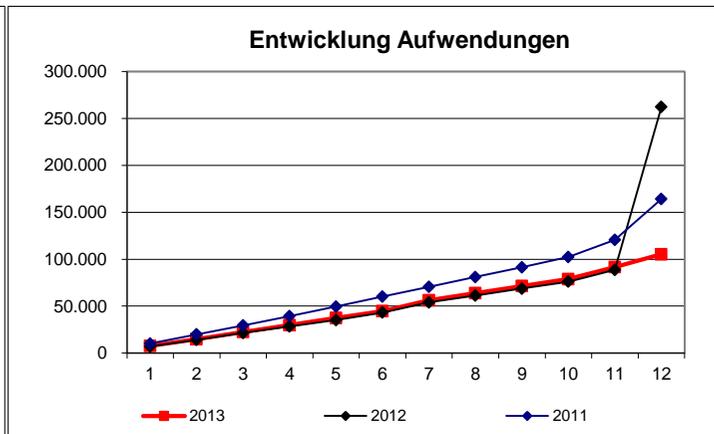
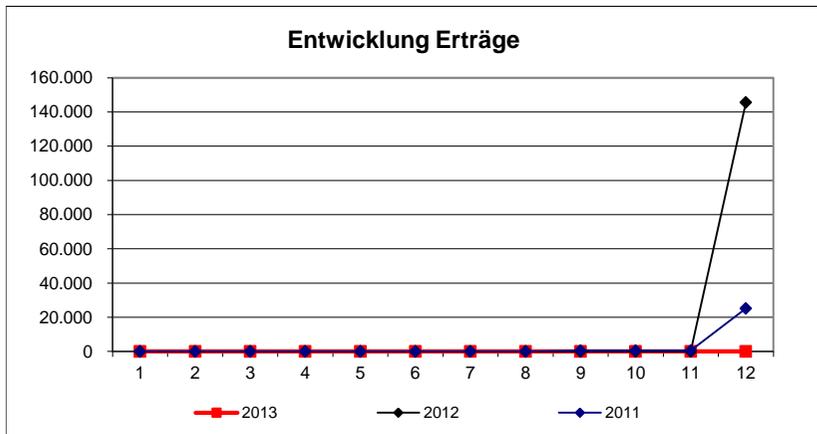
Verantwortlich: Frau Raeder

Stand Ende:

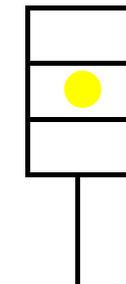
Dezember 2013

Erträge														Prognose	
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	
2013	24.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	144.000
ordentlich (KGr.30-37)	24.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	144.000
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ILV-Erträge (KGr.38)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	145.650	145.650
2011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	532	0	0	0	24.618	25.150

Aufwendungen														Prognose	
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	
2013	130.600	7.458	7.457	7.458	7.489	7.458	7.458	11.376	7.564	7.564	7.564	12.850	13.518	105.216	268.000
Personal (KGr.40-41)	100.100	7.413	7.457	7.458	7.488	7.458	7.458	11.096	7.564	7.564	7.564	12.850	13.518	104.890	105.000
Sachaufwand (KGr.42)	2.800	0	0	0	0	0	0	280	0	0	0	0	0	280	0
Transferaufwand (KGr.43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige (KGr.44)	500	45	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	46	0
AfA, Zinsen (KGr.45-47)	27.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163.000
ILV-Aufwand (KGr.48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	96.400	7.143	6.953	7.258	6.953	6.953	7.896	10.857	7.331	7.364	7.368	12.470	173.628	262.172	262.172
2011	130.600	10.234	9.661	9.661	9.661	10.336	10.608	10.440	10.405	10.398	10.954	18.152	43.524	164.032	164.032



Prognose
Produktbudget:



-106.600
-124.000
17.400

Leistungsumfang:

Leistung	Plan	Stand Berichtsmonat lt. KLR	Prognose
Planungsangelegenheiten	Fälle	175	212
Beratung	Arbeitsstunden	50	69

Erläuterung/Prognose:

--

Produkt:

52101000

Bauaufsicht

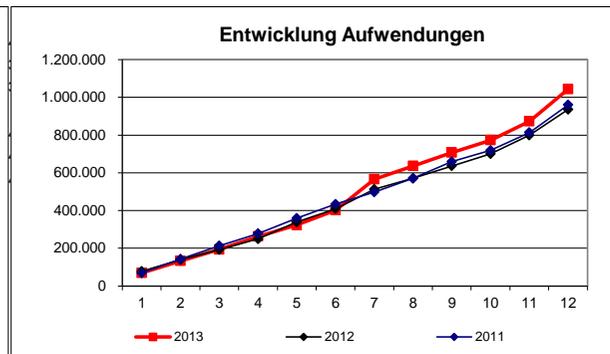
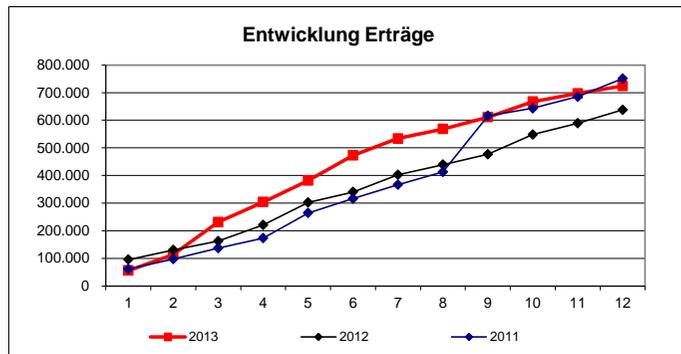
Verantwortlich: Frau Raeder

Stand Ende:

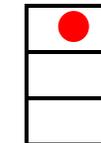
Dezember 2013

Erträge															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	611.400	55.742	57.309	117.684	73.250	77.569	91.211	60.976	34.718	42.651	55.933	30.005	26.390	723.437	724.000
ordentlich (KGr.30-37)	611.400	55.742	57.309	117.684	73.250	77.569	91.211	60.976	34.718	42.651	55.933	30.005	26.390	723.437	724.000
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ILV-Erträge (KGr.38)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	611.400	95.195	35.136	31.987	57.951	81.875	37.905	62.269	36.761	37.502	71.573	40.668	48.463	637.284	
2011	553.400	60.664	36.111	39.658	36.377	91.311	51.872	50.803	45.596	203.810	27.028	41.720	65.632	750.582	

Aufwendungen															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	914.600	69.633	62.988	60.286	69.580	60.544	79.514	163.150	70.304	71.883	65.003	100.236	170.298	1.043.420	1.049.000
Personal (KGr.40-41)	746.700	54.095	54.251	54.741	55.296	55.219	55.298	104.474	56.046	56.153	62.527	95.720	124.676	828.496	828.000
Sachaufwand (KGr.42)	136.500	14.429	3.369	5.022	11.906	3.947	18.726	11.713	13.988	11.269	1.758	3.674	12.327	112.127	112.000
Transferaufwand (KGr.43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige (KGr.44)	28.500	1.110	5.345	523	2.256	1.378	5.490	804	269	4.462	718	842	8.821	32.019	32.000
AfA, Zinsen (KGr.45-47)	2.300	0	22	0	0	0	0	46.159	0	0	0	0	24.400	70.581	77.000
ILV-Aufwand (KGr.48)	600	0	0	0	122	0	0	0	0	0	0	0	74	196	0
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	863.900	77.588	61.020	53.746	56.938	89.104	70.620	103.771	58.169	65.361	63.773	98.892	137.174	936.156	
2011	812.700	68.318	73.778	70.753	64.950	81.188	74.889	63.584	72.552	88.893	60.290	94.496	146.817	960.509	



Prognose
Produktbudget:



-303.200
-325.000
21.800

Zielkennzahlen:				
		Plan	Stand Berichtsmonat	Zielerreichung
Durchschnittliche Dauer bis zur Bescheiderteilung bei Bauanträgen	Arbeitstage	60	31	194%

Leistungsumfang:				
Leistung		Plan	Stand Berichtsmonat lt. KLR	Prognose
Baurechtliche Genehmigungen	Fälle	850	1278	1.278
Prüfung statische Berechnungen	Fälle	70	74	74
Bauüberwachung/Überprüfungen	Fälle	1.300	931	931
BlmSch-Verfahren	Fälle	35	8	8
Widersprüche, Klagen, Eingaben	Fälle	60	31	31
Beratung	Arbeitsstunden	1.100	1.229	1.229
Akteneinsicht	Arbeitsstunden	250	552	552

Erläuterung/Prognose:	

Produkt:

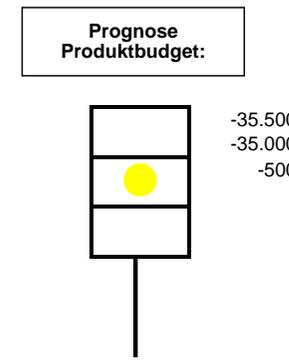
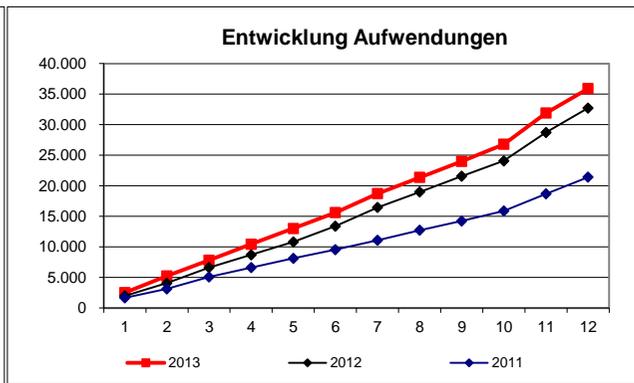
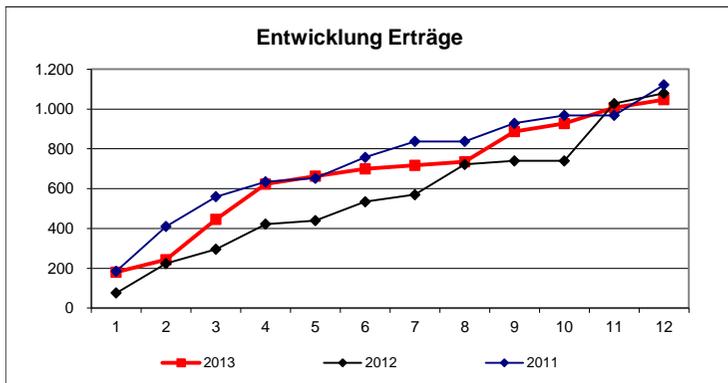
52201000

Wohnungswesen
Verantwortlich: Frau Raeder

Stand Ende: **Dezember** 2013

Erträge															Prognose
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	
2013	1.600	180	63	202	178	40	36	18	18	152	40	80	40	1.047	1.000
ordentlich (KGr.30-37)	1.600	180	63	202	178	40	36	18	18	152	40	80	40	1.047	1.000
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ILV-Erträge (KGr.38)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	1.600	76	148	72	126	18	94	36	152	18	0	288	52	1.080	
2011	1.600	185	225	149	75	18	105	80	0	91	40	0	153	1.122	

Aufwendungen															Prognose
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	
2013	37.100	2.513	2.730	2.601	2.608	2.571	2.603	3.111	2.639	2.639	2.788	5.103	3.996	35.902	36.000
Personal (KGr.40-41)	35.000	2.513	2.600	2.601	2.607	2.571	2.603	3.111	2.639	2.639	2.788	5.103	3.996	35.771	36.000
Sachaufwand (KGr.42)	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferaufwand (KGr.43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige (KGr.44)	1.300	0	130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0
AfA, Zinsen (KGr.45-47)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ILV-Aufwand (KGr.48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	33.100	2.004	2.067	2.562	2.097	2.097	2.575	3.070	2.535	2.569	2.521	4.636	3.977	32.708	
2011	19.400	1.669	1.466	1.969	1.518	1.518	1.424	1.539	1.634	1.507	1.648	2.806	2.737	21.434	



Zielkennzahlen:				
		Plan	Stand Berichtsmonat	Zielerreichung
Anteil der innerhalb von 2 Wochen weitergeleiteten Förderanträge	Prozent	100	100	100%
Anteil der innerhalb von 2 Wochen ausgestellten Wohnberechtigungsbescheinigungen	Prozent	100	100	100%

Leistungsumfang:				
Leistung		Plan	Stand Berichtsmonat lt. KLR	Prognose
Wohnungsbauförderung	Fälle	140	91	91
Beratung	Arbeitsstunden	60	56	56

Erläuterung/Prognose:

Produkt:

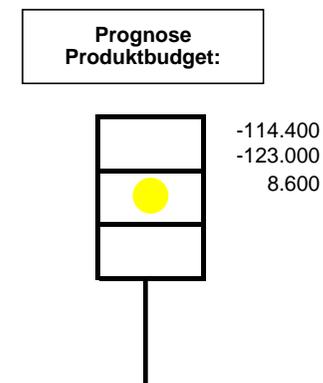
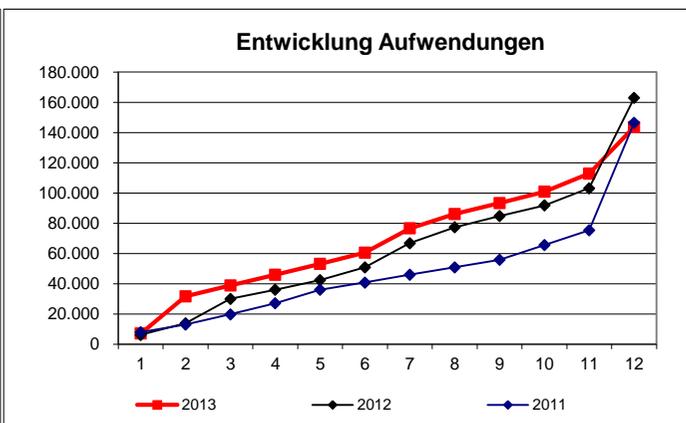
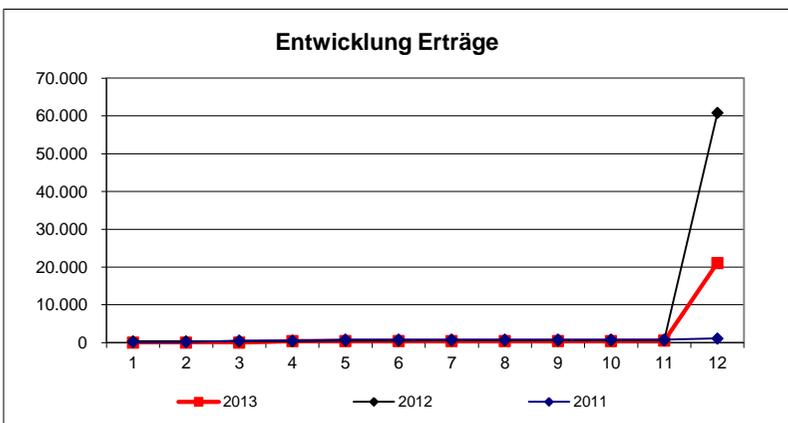
52301000

Denkmalschutz
Verantwortlich: Frau Raeder

Stand Ende: **Dezember** 2013

Erträge															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	300	0	0	0	400	0	0	0	0	0	0	120	20.567	21.087	21.000
ordentlich (KGr.30-37)	300	0	0	0	400	0	0	0	0	0	0	120	20.567	21.087	21.000
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ILV-Erträge (KGr.38)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	300	360	0	0	0	180	0	90	0	0	0	0	60.190	60.820	
2011	300	120	0	400	0	280	0	0	0	0	0	0	302	1.102	

Aufwendungen															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	114.700	6.992	24.632	7.167	7.173	7.183	7.420	16.030	9.429	7.309	7.548	11.933	30.784	143.602	144.000
Personal (KGr.40-41)	100.400	6.992	7.166	7.167	7.173	7.183	7.191	16.030	7.309	7.309	7.548	11.933	21.047	114.048	114.000
Sachaufwand (KGr.42)	3.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	333	333	0
Transferaufwand (KGr.43)	10.000	0	17.467	0	0	0	0	0	1.900	0	0	0	9.190	28.557	29.000
sonstige (KGr.44)	1.100	0	0	0	0	0	230	0	220	0	0	0	214	664	1.000
Afa, Zinsen (KGr.45-47)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ILV-Aufwand (KGr.48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	106.100	6.131	7.685	16.118	6.131	6.356	8.400	15.956	10.565	7.363	7.085	11.353	59.729	162.872	
2011	109.200	7.962	4.957	6.820	7.332	8.842	4.871	5.106	4.927	5.055	9.683	9.772	71.067	146.394	



Leistungsumfang:				
Leistung		Plan	Stand Berichtsmonat lt. KLR	Prognose
Anträge/Stellungnahmen/Förderung	Fälle	210	288	288
Gebäudebeurteilung Statik Denkmalschutz	Fälle	2	1	1
Beratung Denkmalschutz	Arbeitsstunden	150	149	149
Schwarzbau, Widerspruch, Klage, OWiG	Fälle	5	1	1

Erläuterung/Prognose:

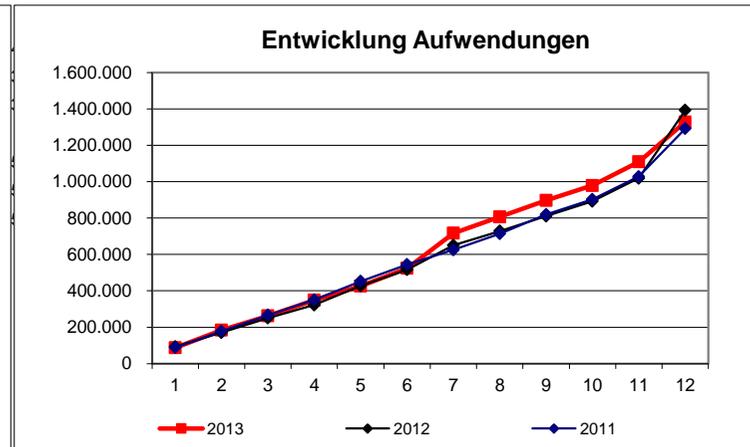
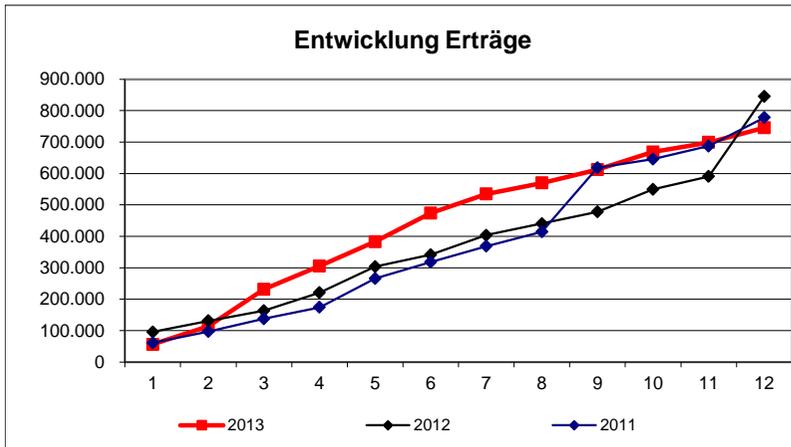
Produktgruppe:

Bau- und Raumordnung
Verantwortlich: Frau Raeder

Stand Ende: **Dezember 2013**

Erträge															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	637.300	55.922	57.372	117.886	73.828	77.609	91.247	60.994	34.736	42.803	55.973	30.205	46.996	745.571	890.000
ordentlich (KGr.30-37)	637.300	55.922	57.372	117.886	73.828	77.609	91.247	60.994	34.736	42.803	55.973	30.205	46.996	745.571	890.000
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ILV-Erträge (KGr.38)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	613.300	95.631	35.284	32.059	58.077	82.073	37.999	62.395	36.913	37.520	71.573	40.955	254.355	844.834	
2011	555.300	60.970	36.336	40.207	36.452	91.609	51.977	50.883	45.596	204.433	27.068	41.720	90.706	777.955	

Aufwendungen															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	1.197.000	86.597	97.807	77.513	86.851	77.756	96.995	193.667	89.936	89.395	82.904	130.122	218.596	1.328.139	1.497.000
Personal (KGr.40-41)	982.200	71.013	71.474	71.968	72.565	72.431	72.549	134.711	73.558	73.664	80.428	125.606	163.237	1.083.205	1.083.000
Sachaufwand (KGr.42)	143.300	14.429	3.369	5.022	11.906	3.947	18.726	11.993	13.988	11.269	1.758	3.674	12.660	112.740	112.000
Transferaufwand (KGr.43)	10.000	0	17.467	0	0	0	0	0	1.900	0	0	0	9.190	28.557	29.000
sonstige (KGr.44)	31.400	1.155	5.475	523	2.258	1.378	5.720	804	490	4.462	718	842	9.034	32.859	33.000
Afa, Zinsen (KGr.45-47)	29.500	0	22	0	0	0	0	46.159	0	0	0	0	24.400	70.581	240.000
ILV-Aufwand (KGr.48)	600	0	0	0	122	0	0	0	0	0	0	0	74	196	0
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	1.099.500	92.865	77.725	79.684	72.118	104.510	89.490	133.654	78.601	82.656	80.748	127.350	374.507	1.393.908	
2011	1.071.900	88.184	89.861	89.203	83.462	101.885	91.792	80.669	89.517	105.852	82.576	125.226	264.144	1.292.369	



Prognose Produktbudget:

●	-559.700
□	-607.000
□	47.300

Erläuterung/Prognose:

Produkt:

11129000

Zentrale Vergabestelle

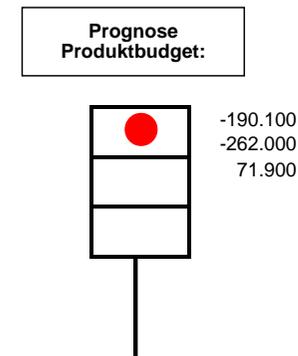
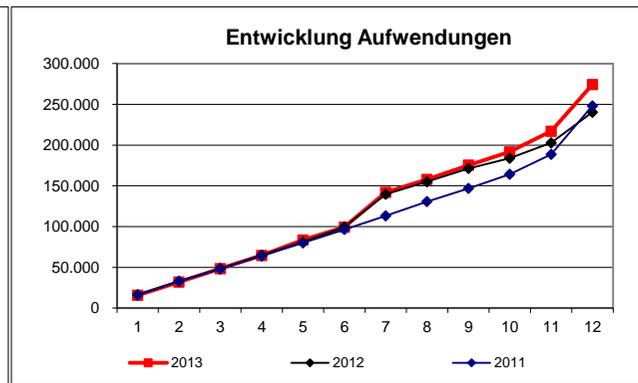
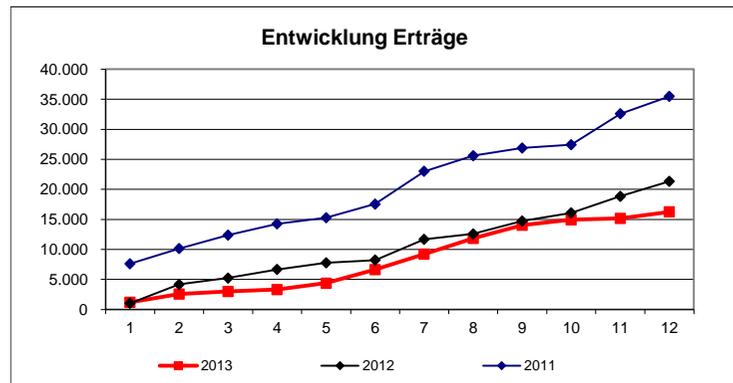
Verantwortlich: Herr Kruse

Stand Ende:

Dezember 2013

Erträge															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	56.000	1.200	1.370	450	310	1.060	2.248	2.580	2.630	2.175	910	250	1.060	16.243	16.000
ordentlich (KGr.30-37)	56.000	1.200	1.370	450	310	1.060	2.248	2.580	2.630	2.175	910	250	1.060	16.243	16.000
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ILV-Erträge (KGr.38)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	81.700	1.050	3.123	1.060	1.430	1.110	450	3.474	900	2.120	1.370	2.770	2.491	21.348	
2011	106.700	7.600	2.548	2.230	1.867	1.035	2.280	5.455	2.588	1.300	550	5.138	2.888	35.479	

Aufwendungen															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	246.100	15.900	16.144	16.271	16.302	18.877	15.805	42.778	15.690	17.596	16.281	25.311	57.166	274.121	278.000
Personal (KGr.40-41)	220.300	15.173	15.173	15.184	15.184	15.184	15.184	41.168	15.596	15.596	15.982	24.795	54.296	258.518	259.000
Sachaufwand (KGr.42)	9.500	0	590	760	490	1.248	320	590	0	590	0	70	2.052	6.709	7.000
Transferaufwand (KGr.43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige (KGr.44)	14.200	727	381	327	628	2.445	300	1.020	93	1.410	299	445	728	8.805	9.000
AfA, Zinsen (KGr.45-47)	2.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.000
ILV-Aufwand (KGr.48)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89	89	0
außerordentlich (KGr.50-59)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2012	246.300	16.374	16.674	15.504	16.451	16.146	18.387	40.283	15.232	16.335	12.445	18.994	37.461	240.288	
2011	237.000	16.180	16.616	15.222	15.840	16.136	16.378	16.741	17.532	16.190	17.219	24.675	59.306	248.034	



Zielkennzahlen:				
	Plan	Stand Berichtsmonat	Zielerreichung	
Elektronische Abwicklung aller Ausschreibungs- u. Vergabeverfahren	Prozent	50	58	116%

Leistungsumfang:				
Leistung	Plan	Stand Berichtsmonat lt. KLR	Prognose	
Vergaben/Ausschreibungen	Fälle	180	135	135

Erläuterung/Prognose:

Wie auch in den Vorjahren gilt auch noch in 2013 (bis 31.12.) der Wertgrenzenerlass der Landesregierung. Dadurch ist es möglich unter erleichterten Bedingungen Aufträge beschränkt auszuschreiben bzw. freihändig zu vergeben. Vorrangig ist eigentlich die Öffentliche Ausschreibung; die anderen Verfahrensarten sind sonst nur ausnahmsweise zulässig. Die Folge dieser Vergabeerleichterungen sind überwiegend freihändige Vergaben. Die dafür dem IWB in Rechnung gestellten Erstattungsbeträge (250 € + Auslagen pro Verfahren), liegen weit unter denen für beschränkte und öffentliche Ausschreibungen (750 € bzw. 1000 € + Auslagen). Mit den übrigen Beschaffungsstellen finden keine Verrechnungen mehr statt.

Produktbericht zum Ergebnishaushalt 2013

Produkt/-gruppe/-bereich		Finanzen / Budget				Leistungen ("Top"-Kennzahlen)			"Top"-Zielkennzahlen				
Nr.	Bezeichnung	Plan	vorläufiges Jahres- ergebnis	Abweichung	Tendenz	Indikator	Plan	vorläufiges Jahres- ergebnis	definiertes operationales Produktziel	Messgröße	Plan	Ziel- erreichungs- grad 31.12.2013	Abwei- chung

Fachbereich II (Umwelt, Bauen und Verbraucherschutz):

54201	Kreisstraßenunterhaltung	-1.820.900	-2.213.000	-392.100	👇	Arbeitsstunden	23.425	24.586	Erreichungsgrad Unterhaltung Kreisstraßen, Radwege und Brücken	Prozent	90	100%	
54202	Kreisstraßenbau	-878.300	-1.107.000	-228.700	👇	Arbeitsstunden	8.035	5.225	Erreichungsgrad Baumaßnahmen spätestens im Folgejahr abschließen	Prozent	90	100%	
54203	Verwaltung der Kreisstraßen	-141.400	-133.000	8.400		Stellungnahmen	24	30	Erreichungsgrad Stellungnahmen, Erlaubnisse und Gestattungen innerhalb von 20 Arbeitstagen erteilt	Prozent	90	100%	
Budget "Straßenbau":		-2.840.600	-3.453.000	-612.400	👇								

51101	Planung	-106.600	-124.000	-17.400		Fälle	175	212					
52101	Bauaufsicht	-303.200	-325.000	-21.800	👇	Entscheidungen / Überprüfungen (Fälle)	2.220	2.283	Durchschnittliche Dauer bis zur Bescheiderteilung bei Bauanträgen	Arbeitstage	60	194%	😊
						Widerspruchsverfahren (Fälle)	60	31					
52201	Wohnungswesen	-35.500	-35.000	500		Fälle	140	91	Anteil der innerhalb von 2 Wochen weitergeleiteten Förderanträge	Prozent	100	100%	
52301	Denkmalschutz	-114.400	-123.000	-8.600		Anträge/Stellungnahmen/U berprüfungen (Fälle)	210	288					
Budget "Bau- und Raumordnung":		-559.700	-607.000	-47.300	👇								

Budget "Zentrale Vergabestelle"		-190.100	-262.000	-71.900	👇	Vergaben/ Ausschreibungen	180	135	Elektronische Abwicklung aller Ausschreibungs- u. Vergabeverfahren	Prozent	50	116%	😊
--	--	-----------------	-----------------	----------------	---	------------------------------	-----	-----	--	---------	----	------	---

Dkr	Bud	Typ	Produkt	SK		Ergebnis	Ergebnis	Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis
						2011	2012	2013	Gesamt	
2710	27		11191100	3161000	Erträge aus der Auflösung von Sonde	371.143,78	396.133,69	371.100,00	0,00	402.702,42
2710	27		11191100	3161100	Ertr Auflös SoPo KSBK ohne IGS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2710	27		11191100	3161200	Ertr Auflös SoPo Zusch nur IGS	89.296,80	92.535,62	95.200,00	0,00	99.800,00
2710	27		11191100	3161300	Ertr Auflös Mensen (Land/KSBK)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2710	27		11191100	3161400	Ertr Auflös Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2710	27		11191100	3411200	Sonst. Mieterträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2710	27		11191100	3411600	Ertr Miete/Pacht Extern "kalt"	143.491,89	146.003,47	140.000,00	142.636,41	142.636,41
2710	27		11191100	3411700	Erst. Miet-NK Externe (nur NK)	57.059,88	56.399,74	25.000,00	51.329,97	51.329,97
2710	27		11191100	3411800	Erbbauzins Sundernstr. 45	51.129,20	51.129,20	51.100,00	51.129,20	51.129,20
2710	27	ER	11191100	3421150	Ertr. Stromvergütung EEG		11.135,23	0,00	8.918,71	8.918,71
2710	27	ER	11191100	3461230	Erst. von privaten Telefongesprächen	1.299,68	1.603,60	1.200,00	747,49	747,49
2710	27		11191100	3461360	Schadenersatzleistungen IWB	16.025,03	18.411,78	10.000,00	10.198,09	10.198,09
2710	27		11191100	3461370	Ersatzleist Versicherungen IWB	45.223,42	27.205,89	30.000,00	31.790,70	31.790,70
2710	27		11191100	3482290	Erst. MAE-Stellen	10.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2710	27		11191100	3482300	Eingliederungszusch. von FD 33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2710	27		11191100	3581000	Erträge aus Zuschreibungen				0,00	0,00
2710	27		11191100	3582000	Erträge aus der Auflösung von Rückst.	0,00	0,00	0,00	139.996,53	139.996,53
2710	27	ER	11191100	3582005	Erträge aus der Auflösung Rückst. AF	20.757,04	20.757,04		20.757,04	20.757,04
2710	27		11191100	3583924	Ertr Auflös Rücklage Gym Vec	25.312,73	25.312,73	25.300,00	25.312,73	25.312,73
2710	27		11191100	3583925	Ertr Auflös SoPo rückindiz AV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2710	27	ER	11191100	3583926	Erträge Auflösung Rücklage Gewinnv	562.015,92			0,00	0,00
2710	27		11191100	3591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	93,33	29.574,00	0,00	22.180,00	22.180,00
2710	27		11191100	3711100	Aktivierte Eigenleistungen	75.997,00	88.908,80	80.000,00	68.580,72	68.580,72
2710	27		11191200	3482300	Eingliederungszusch. von FD 33	11.362,14	3.150,00	0,00	0,00	0,00
2710	27		11191200	3484300	Erst. Zusch. Mutterschaftsgeld der Kl	2.210,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2710	27	ER	11191200	3484400	Zuschuss BA "Berufsstartbegleitung"		1.505,83	0,00	0,00	0,00
2710	27		11191200	3581000	Erträge aus Zuschreibungen		0,00		0,00	0,00
2710	27	ER	11191200	3582100	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen		0,00		0,00	0,00
2710	27	ER	11191200	3582110	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen		0,00		0,00	0,00
2710	27	ER	11191200	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht ir		2.491,82		0,00	0,00
2710	27	ER	11191200	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleist		0,00		0,00	0,00
2710	27	ER	11191300	3482200	Erst. von anderen örtlichen Trägern		3.960,00	0,00	0,00	0,00
2710	27		11191300	3482300	Eingliederungszusch. von FD 33	25.096,95	13.371,04	0,00	1.395,08	1.395,08
2710	27	ER	11191300	3581000	Erträge aus Zuschreibungen				0,00	0,00

Dkr	Bud	Typ	Produkt	SK		Ergebnis	Ergebnis	Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis
						2011	2012	2013	Gesamt	
2710	27	ER	11191300	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rücks	0,00	609,15		0,00	0,00
2710	27	ER	11191300	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rücks	489,88	0,00		0,00	0,00
2710	27	ER	11191400	3482200	Erst. von anderen örtlichen Trägern		1.074,36	0,00	2.106,07	2.106,07
2710	27	ER	11191400	3581000	Erträge aus Zuschreibungen		0,00		0,00	0,00
2710	27	ER	11191400	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rücks	49.525,02	0,00		0,00	0,00
2710	27	ER	11191400	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rücks	0,00	0,00		0,00	0,00
2710	27	ER	11191500	3581000	Erträge aus Zuschreibungen		0,00		0,00	0,00
2710	27	ER	11191500	3582210	Erträge aus der Auflösung von Rücks	7.494,08	0,00		0,00	0,00
2710	27	ER	11191500	3582220	Erträge aus der Auflösung von Rücks	0,00	0,00		0,00	0,00
						1.565.623,80	991.272,99	828.900,00	577.078,74	1.079.581,16

Bud	Produkt	SK		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis
				2011	2012	2013	Gesamt	
27	11191100	3811360	Nutzungsentg. Verwalt. LK ges.	1.550.800,00	1.485.200,00	1.479.300,00	1.479.300,00	1.479.300,00
27	11191100	3811370	Nutzungsentg Schulen Edemissen	680.000,00	642.800,00	670.200,00	670.200,00	670.200,00
27	11191100	3811380	Nutzungsentg Schulen Hohenhame	542.300,00	511.700,00	502.500,00	502.500,00	502.500,00
27	11191100	3811390	Nutzungsentg Schulen Ilsede	1.530.600,00	1.601.000,00	1.533.400,00	1.533.400,00	1.533.400,00
27	11191100	3811400	Nutzungsentg Schulen Lahstedt	60.500,00	57.600,00	57.600,00	57.600,00	57.600,00
27	11191100	3811410	Nutzungsentg Schulen Lengede	562.600,00	538.800,00	659.400,00	659.400,00	659.400,00
27	11191100	3811420	Nutzungsentg Schulen St. Peine	1.725.541,52	2.535.300,00	2.575.600,00	2.575.600,00	2.575.600,00
27	11191100	3811430	Nutzungsentg Schulen Vechelde	1.705.200,00	1.656.100,00	1.725.300,00	1.725.300,00	1.725.300,00
27	11191100	3811440	Nutzungsentg Schulen Wendeburg	246.200,00	237.600,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00
27	11191100	3811450	Nutzungsentgelte für IGS	940.100,00	859.000,00	784.000,00	784.000,00	784.000,00
27	11191100	3811460	Erst. NK Ver-Ents-Heizkosten	7.310.483,20	8.538.730,56	8.198.600,00	8.817.740,61	8.817.740,61
27	11191100	3811470	Erstatt. Sonstige Nebenkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	3811480	Erlöse f Hausmeisterleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	3811490	Erl Gebäu- Fenst- Glasreinigun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	3811500	Erl Pflege, Unterhalt Außenanl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	3811510	Erl Lstg an fremden Immobilien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	3811520	Erl f. Verwalt. fr. LK-Objekte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	3811530	Erl. SoMaßnahmen/Mieterwunsch	487.563,89	28.577,37	44.900,00	39.572,43	39.572,43
27	11191100	3811540	NZ aus versch. NK-Abrechn.		0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	3811550	Erl. MAE-Pauschalen FD 33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	3811560	Erstatt. Entg. SGB II - Kräfte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	3811570	Sonstige Kostenerstatt. f. IWB	137.261,31	132.200,00	182.800,00	182.800,00	182.800,00
				17.479.149,92	18.824.607,93	18.648.600,00	19.262.413,04	19.262.413,04

Bud	Produkt	Konto		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll
				2011	2012	2013	Gesamt
27	11191100	4011000	Beamtenbezüge	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4011100	Beamtenbezüge	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4011400	Versorgungsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4012300	Entgelte kfm u. techn Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4012400	Entgelte Hausmeister Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4012500	Entgelte HausMstr Verwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4012600	Entgelte Reinigungskräfte	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4012700	Entgelte Baubetriebshof	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4019900	Entgelte + SV SGB II - Kräfte	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4021000	Versorgungsbeiträge für Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4022300	VersKasse kfm u. techn Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4022400	VersorgKasse Schulhausmeister	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4022500	VersorgKasse Hausmeister Verw.	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4022600	VersorgKasse Reinigungskräfte	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4022700	VersorgKasse Baubetriebshof	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4032000	Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4032300	Sozialabg kfm u. techn Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4032400	Sozialabgaben Schulhausmeister	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4032500	Sozialabgaben HausMstr Verwalt	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4032600	Sozialabgaben Reinigungskräfte	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4032700	Sozialabgaben Baubetriebshof	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4041000	Beihilfen und Unterstützungs- leistungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191200	4011000	Dienstaufwendungen für Beamte	61.410,46	34.344,10	37.100,00	37.571,52
27	11191200	4012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	829.968,66	946.335,48	1.036.100,00	1.037.991,31
27	11191200	4021000	Versorgungsbeiträge für Beamte	25.683,32	17.119,20	17.000,00	17.515,56
27	11191200	4022000	Versorgungsbeiträge für Arbeitnehmer	72.172,99	81.751,14	82.000,00	89.347,84
27	11191200	4032000	Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer	172.259,09	195.791,95	214.900,00	209.726,98
27	11191200	4041000	Beihilfen und Unterstützungs- leistungen für Beschäftigte	5.205,33	2.303,40	7.900,00	2.301,73
27	11191200	4051000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	7.657,95	0,00		15.038,00
27	11191200	4061000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.629,26	0,00		2.502,57
27	11191200	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genomme	12.838,84	0,00		0,00

Bud	Produkt	Konto		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll
				2011	2012	2013	Gesamt
27	11191200	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	3.579,14	704,62		0,00
27	11191300	4012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	875.563,07	1.013.803,40	1.018.000,00	986.719,39
27	11191300	4022000	Versorgungsbeiträge für Arbeitnehmer	75.488,61	86.956,49	83.500,00	88.695,10
27	11191300	4032000	Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer	187.878,50	218.606,33	201.100,00	200.032,16
27	11191300	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genomme	18.176,95	0,00		0,00
27	11191300	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	107,84		0,00
27	11191400	4012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	317.195,58	340.545,77	328.500,00	332.169,30
27	11191400	4022000	Versorgungsbeiträge für Arbeitnehmer	26.902,34	28.199,95	27.000,00	27.617,64
27	11191400	4032000	Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer	67.004,63	71.864,00	65.700,00	68.734,35
27	11191400	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genomme	0,00	0,00		0,00
27	11191400	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00		0,00
27	11191500	4012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	290.005,74	314.969,26	326.700,00	313.245,71
27	11191500	4022000	Versorgungsbeiträge für Arbeitnehmer	24.743,21	26.955,72	28.000,00	27.602,82
27	11191500	4032000	Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer	62.598,72	67.872,58	70.300,00	65.963,94
27	11191500	4070210	Zuführungen zu Rückstellungen für nicht in Anspruch genomme	0,00	4.684,83		0,00
27	11191500	4070220	Zuführungen zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00		0,00
				3.138.962,39	3.452.916,06	3.543.800,00	3.522.775,92
						1.820.000,00	
						1.723.800,00	

Bud	Produkt	Konto		Ergebnis	Ergebnis	Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis
				2011	2012	2013	Gesamt	
27	11191100	4211500	MAT Instandh o Sportanl Extern	122.718,21	70.027,89	60.000,00	63.060,59	63.060,59
27	11191100	4211510	MAT Instandh o Sportanl (BBH)	97.501,81	96.814,41	100.000,00	96.240,71	96.240,71
27	11191100	4211520	MAT Grünpfl. o. Sportanl (BBH)	755,26	59,39	300,00	0,00	0,00
27	11191100	4211530	Wartungsverträge Kaltmiete	86.902,28	100.724,41	70.000,00	101.689,86	101.689,86
27	11191100	4211540	Wartungsverträge Nebenkosten	172.658,65	181.914,68	160.700,00	216.235,26	216.235,26
27	11191100	4211550	Instandh baul Anl o Sport (Ext	1.406.868,57	907.905,76	920.000,00	1.468.057,94	1.468.057,94
27	11191100	4211560	Berat./Gutacht. allg Bauunterh	27.548,26	9.868,54	80.000,00	37.551,31	37.551,31
27	11191100	4211570	Pfle Grünfl+Bepfla o Sport Ext	148.668,78	225.826,10	181.000,00	290.118,23	290.118,23
27	11191100	4211580	MAT des BBH für FD-Aufträge	21.241,02	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4211590	SonMaßn/Mieterwunsch Externe	533.042,77	826,94	44.900,00	0,00	0,00
27	11191100	4211600	Versich-/Schadenerschäden IWB	51.972,33	42.820,08	40.000,00	80.078,94	80.078,94
27	11191100	4211610	Gebäudeleittechnik				0,00	0,00
27	11191100	4211620	Sanierungsprojekte	2.203.613,44	1.506.724,19	2.500.000,00	2.351.645,90	2.351.645,90
27	11191100	4212700	Pflege Freisportanlagen Extern	51.868,80	47.430,76	50.700,00	28.743,96	28.743,96
27	11191100	4212710	MAT Grünpflege Sportanl (BBH)	0,00	1.366,12	0,00	1.434,43	1.434,43
27	11191100	4212720	MAT Instandh Sportanl (Externe	14.256,50	8.703,35	10.000,00	18.380,56	18.380,56
27	11191100	4212730	MAT Instandh. Sportanl. (BBH)	15.703,19	28.144,56	10.000,00	13.939,28	13.939,28
27	11191100	4212740	Inst baul Sport-Anlagen Extern	316.957,67	224.331,82	170.000,00	297.466,08	297.466,08
27	11191100	4221500	Unterh EDV (Hard+Soft) IWBVerw	13.074,26	13.824,28	15.000,00	13.693,22	13.693,22
27	11191100	4221600	Betriebsstoffe f Masch u Gerät	2.024,07	729,87	3.400,00	632,73	632,73
27	11191100	4221700	Reparat/Wartung Masch u Geräte	10.855,79	15.022,84	11.400,00	22.304,17	22.304,17
27	11191100	4222100	Ansch. von Geräten, Ausrüstungsgegenständen	8.579,02	8.638,68	10.500,00	12.097,96	12.097,96
27	11191100	4231410	Miete Schützenstr. (EZB)	24.308,40	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4231420	Miete Hopfenstr. 4 (VetAmt)	58.749,60	58.749,60	58.800,00	58.749,60	58.749,60
27	11191100	4231430	Miete Hopfenstr. 4 (Archiv)	22.840,80	22.840,80	22.800,00	22.840,80	22.840,80
27	11191100	4231440	Miete W-N-Str 17 (StrVerkAmt)	184.739,40	184.739,40	184.800,00	184.739,40	184.739,40
27	11191100	4231450	Miete f. Rosenhagen 39	16.620,00	15.080,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
27	11191100	4231460	Miete f. Woltorfer Str. 74	155.809,26	157.214,16	157.200,00	158.017,01	158.017,01
27	11191100	4231470	Miete f. Gunzelinstr. 29	14.322,00	14.322,00	14.400,00	14.322,00	14.322,00
27	11191100	4231480	Miete f. Im Winkel 31	8.677,80	11.570,40	11.600,00	11.689,20	11.689,20
27	11191100	4231485	Miete f. Rosenhagen 38	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
27	11191100	4231490	Miete f. städt. Schulen	60.546,79	149.624,92	149.800,00	151.790,75	151.790,75
27	11191100	4231700	Sonstige Mieten IWB-Bedarf	13.372,95	16.716,38	13.900,00	17.071,26	17.071,26
27	11191100	4241200	Versicherungen	56.586,54	86.044,12	78.900,00	131.493,61	131.493,61

Bud	Produkt	Konto		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis
				2011	2012	2013	Gesamt	
27	11191100	4241400	Versch NK, versch ext Vermiete	45.684,85	47.031,94	47.000,00	50.310,86	50.310,86
27	11191100	4241500	Wasser	85.681,95	96.673,53	100.700,00	99.046,60	99.046,60
27	11191100	4241510	Strom	1.005.406,00	1.181.400,10	1.096.100,00	1.352.150,42	1.352.150,42
27	11191100	4241520	Gas	981.741,98	663.354,35	800.300,00	803.040,35	803.040,35
27	11191100	4241530	Heizöl	16.127,17	13.407,49	16.000,00	16.343,06	16.343,06
27	11191100	4241540	Fernwärme	778.691,12	1.155.216,61	1.002.700,00	1.011.844,80	1.011.844,80
27	11191100	4241550	Abfallentsorgung	128.631,30	153.794,67	130.500,00	147.873,81	147.873,81
27	11191100	4241560	Abwasser	180.715,45	184.215,90	186.500,00	193.363,21	193.363,21
27	11191100	4241570	Niederschlagwasser	64.466,71	82.281,43	74.700,00	92.521,01	92.521,01
27	11191100	4241580	Schornsteinfeger	870,44	1.445,81	1.300,00	1.159,16	1.159,16
27	11191100	4241590	Straßenreinigung	7.424,24	11.077,37	10.000,00	11.077,37	11.077,37
27	11191100	4241600	Reinigungsmittel, Hygienemat.	148.976,31	12.046,08	13.000,00	13.125,02	13.125,02
27	11191100	4241605	Hygienematerial ReiniPersonal		157.065,17	135.000,00	173.425,92	173.425,92
27	11191100	4241610	Reguläre Gebäuderein. Externe	1.592.953,34	1.924.753,56	1.825.400,00	1.827.286,72	1.827.286,72
27	11191100	4241615	And. regelm. Gebäudereinigung				100.654,70	100.654,70
27	11191100	4241620	Besondere Gebäuderein. Externe	128.564,08	131.550,71	60.500,00	131.993,77	131.993,77
27	11191100	4241630	Reinig. Wäsche (Handtücher...)	11.604,53	14.469,59	11.700,00	17.385,14	17.385,14
27	11191100	4241640	Sonst. Aufw. zu NK (Externe)	7.825,27	6.944,83	9.200,00	3.702,70	3.702,70
27	11191100	4241650	Erst. Guthaben aus versch. NK	1.813,68	1.307,66	0,00	2.348,64	2.348,64
27	11191100	4241660	Grundsteuer	3.096,96	3.126,36	2.800,00	3.126,36	3.126,36
27	11191100	4241670	Kontroll-/Sicherheitsdienste	1.422,98	2.121,12	1.400,00	2.354,28	2.354,28
27	11191100	4241680	Wärme-Contracting	120.000,00	328.600,00	359.000,00	294.709,00	294.709,00
27	11191100	4251100	Kfz-Versicherung		7.964,08	0,00	7.019,70	7.019,70
27	11191100	4251300	Kfz-Steuer	2.769,89	3.062,85	2.900,00	3.361,09	3.361,09
27	11191100	4251600	Kraftstoffe	13.007,11	12.191,41	15.400,00	10.074,42	10.074,42
27	11191100	4251800	Reparatur/Wartung nur Fze.	10.718,98	9.483,49	19.600,00	17.744,58	17.744,58
27	11191100	4261100	Ansch. von Dienst- und Schutzkleidung	7.011,88	6.273,42	8.600,00	7.869,39	7.869,39
27	11191100	4261500	Aus-/Fortbild. IWB-Verw + BBH	7.911,80	7.775,17	10.000,00	8.030,95	8.030,95
27	11191100	4261600	Aus-/Fortbild IWB-HsMstr+Reini	3.684,88	561,30	5.300,00	4.746,17	4.746,17
				11.280.187,12	10.442.802,45	11.102.700,00	12.298.773,96	12.298.773,96

Bud	Produkt	Konto		Ergebnis	Ergebnis	Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis
				2011	2012	2013	Gesamt	
27	11191100	4411100	Personalnebenausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4431120	Bürobedarf	717,77	1.811,65	10.000,00	1.664,63	1.664,63
27	11191100	4431140	Fachliteratur	1.623,64	1.936,58	2.500,00	1.537,72	1.537,72
27	11191100	4431170	Fernmeldekosten	8.493,92	6.811,94	12.500,00	5.307,27	5.307,27
27	11191100	4431270	Stellenausschreibungen	5.111,15	4.677,27	4.000,00	8.239,31	8.239,31
27	11191100	4431290	Bekanntmachungen	145,15	0,00	0,00	548,54	548,54
27	11191100	4431300	Gerichtskosten	4.793,09	483,37	3.000,00	14.171,20	14.171,20
27	11191100	4431580	Reisekosten	16.961,24	12.871,05	19.700,00	15.774,10	15.774,10
27	11191100	4431610	Fremdleist. f. IWB-Verwaltung	1.429,60	1.638,63	3.500,00	0,00	0,00
27	11191100	4431620	Sonst. Gebühren IWB (keine NK)	674,81	208,88	1.500,00	2.194,13	2.194,13
27	11191100	4431630	Berat./Prüf./Gutacht. IWB-Verw	29.022,88	24.679,07	50.000,00	19.913,24	19.913,24
27	11191100	4431640	Repräsentation, Bewirtung	94,68	63,24	300,00	61,71	61,71
27	11191100	4431650	Sonst. Geschäftsaufwand IWB	17.175,38	8.053,92	16.400,00	6,68	6,68
27	11191100	4431660	Verwaltungskostenbeitrag IGS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4482000	Säumniszuschl.	570,50	27,04	0,00	0,00	0,00
27	11191200	4411100	Personalnebenausgaben	0,00	22,50	0,00	24,75	24,75
27	11191200	4441190	Künstlersozialabgabe u. ä.	1.988,17	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	4411100	Personalnebenausgaben	455,93	245,65	0,00	25,00	25,00
27	11191400	4411100	Personalnebenausgaben	49,15	347,19	0,00	63,00	63,00
27	11191500	4411100	Personalnebenausgaben	24,15	25,00	0,00	25,00	25,00
				89.331,21	63.902,98	123.400,00	69.556,28	69.556,28

Bud	Produkt	Konto		Ergebnis		Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis
				2011	2012	2013	Gesamt	
27	11191100	4517200	Zinsen PPP-Modelle (Investoren)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4591000	Kreditbeschaffungskosten	5.611,04	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4599000	Sonstige Finanzaufwendungen		71.220,64	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen				0,00	0,00
27	11191100	4711010	Abschreibungen auf immaterielle Vermög	9.081,83	9.081,83	9.100,00	0,00	0,00
27	11191100	4711020	Abschreibungen auf übrige immaterielle \	21.543,17	20.251,03	25.500,00	0,00	0,00
27	11191100	4711100	Abschreibungen auf unbebaute Grundstü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4711200	Abschreibungen auf bebaute Grundstü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4711300	Abschreibungen auf Gebäude	1.998.177,71	2.060.224,76	2.116.200,00	0,00	2.148.933,67
27	11191100	4711400	Abschreibungen auf das Infrastrukturverm	8.282,22	8.282,22	5.300,00	0,00	0,00
27	11191100	4711500	Abschreibungen auf Maschinen und techn	9.635,35	9.095,54	10.800,00	0,00	0,00
27	11191100	4711600	Abschreibungen auf Fahrzeuge	6.993,70	7.256,27	8.000,00	0,00	0,00
27	11191100	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Gesch	96.982,01	105.101,99	104.700,00	0,00	0,00
27	11191100	4711800	Auflösung von Sammelposten	17.681,68	19.541,50	25.700,00	0,00	0,00
27	11191100	4711900	Abschreibungen auf sonstiges Sachanlag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderunge	0,00	31.636,84	0,00	0,00	0,00
27	11191200	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191200	4711800	Auflösung von Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191200	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderunge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	4711800	Auflösung von Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderunge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191400	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191400	4711800	Auflösung von Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191400	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderunge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191500	4711700	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäfts- ausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191500	4711800	Auflösung von Sammelposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191500	4721200	Sonstige Abschreibungen auf Forderunge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				2.173.988,71	2.341.692,62	2.305.300,00	0,00	2.148.933,67

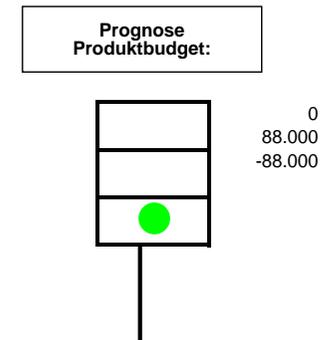
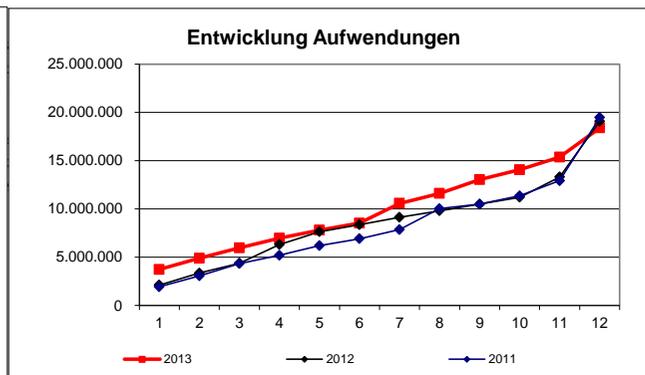
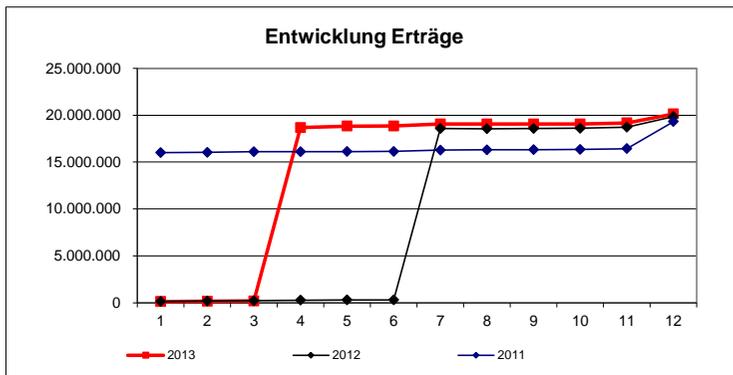
Bud	Produkt	Konto		Ergebnis	Ergebnis	Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis
				2011	2012	2013	Gesamt	
27	11191100	4811111	Erstattung Büromaterial	1.611,45	4.065,37	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811290	Kosten für Dienst-Kfz	2.070,30	720,60	700,00	371,40	371,40
27	11191100	4811410	Versorgungskasse Beamte (IWB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811420	Versorgungsrüchl. Beamte (IWB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811430	Beihilfe/Unterstütz Beamte IWB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811440	Beihilfe kfm/techn Bereich IWB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811450	Beihilfen HsMstr, Reinig. IWB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811460	BetrArzt, ärztl. Untersuch IWB	0,00	0,00	2.000,00	4.370,06	4.370,06
27	11191100	4811470	Beiträge GemUnfallversich. IWB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811480	Ausgleichabgabe SchwbG (IWB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811490	Fernmeldegebühren (IWB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811500	Porto (IWB)	1.037,84	784,95	2.000,00	800,09	800,09
27	11191100	4811510	Kosten Fachausschuß (IWB)	615,00	1.048,66	1.000,00	630,00	630,00
27	11191100	4811520	Kosten Personalrat (IWB)	12.263,00	13.106,00	13.400,00	13.388,00	13.388,00
27	11191100	4811530	Beitr Organisationen u. a. IWB	7.379,96	9.659,93	11.900,00	8.112,31	8.112,31
27	11191100	4811540	Zentrale VerwDienste LK (IWB)	287.590,00	324.116,00	289.600,00	310.926,00	310.926,00
27	11191100	4811550	Fahrzeugversicherungen (IWB)	0,00	0,00	7.400,00	0,00	0,00
27	11191100	4811560	Sonst. Aufw zu NK (intern) IWB	1.479,03	1.152,09	0,00	2.756,65	2.756,65
27	11191100	4811570	Darlehenszinsen (IWB)	2.005.458,13	2.056.120,95	1.974.900,00	1.998.483,62	1.998.483,62
27	11191100	4811571	Verwaltungskostenbeitrag IGS	20.451,66	20.451,66	20.500,00	20.451,66	20.451,66
27	11191100	4811580	Miete f. IWB-genutzte Räume	75.500,00	52.300,00	78.900,00	78.900,00	78.900,00
27	11191100	4811590	Nebenko. f. IWB-genutzte Räume	32.100,00	33.800,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811600	Sonstiges f IWB-genutzte Räume	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	4811770	Instandh.baul.Anlagen (IWB)	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	4811120	Erst. Pers.kost.ant. an Budget 18 ATZ	55.276,24	49.856,80	0,00	0,00	0,00
27	11191400	4811120	Erst. Pers.kost.ant. an Budget 18 ATZ	5.618,12	10.702,55	0,00	0,00	0,00
				2.509.700,73	2.577.885,56	2.402.300,00	2.439.189,79	2.439.189,79

Bud	Produkt	Konto		Ergebnis	Ergebnis	Ges.-Hhansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis
				2011	2012	2013	Gesamt	
27	11191100	5012000	Empfangene Schadensersatz- leistungen	196.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5029000	Sonstige periodenfremde Erträge				313,36	313,36
27	11191100	5029100	Periodenfremde Erträge IWB	78.131,58	41.771,00	30.000,00	303.463,24	303.463,24
27	11191100	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5132100	Außerplanmäßige Erträge aus der Auflös	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5312000	Erträge aus der Veräußerung von bewegl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5313000	Erträge aus der Veräußerung von bewegl	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5316000	Sopo-Auflösungserträge durch Veräußeru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5317000	RV-Auflösungserträge durch Veräußerung des VMG				0,00	0,00
27	11191100	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191200	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191200	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191200	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191200	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191400	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191400	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191400	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191400	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191500	5025000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191500	5041000	Zuschreibungen aus der Werterhöhung v	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191500	5399800	Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191500	5399900	Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				274.281,58	41.771,00	30.000,00	303.776,60	303.776,60

Bud	Produkt	Konto		Ergebnis	Ergebnis	Ges.-Hansatz	Bereingt.AO-Soll	Prognose Jahres- ergebnis
				2011	2012	2013	Gesamt	
27	11191100	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5129100	Periodenfremde Aufwend. IWB	90.647,66	204.627,58	30.000,00	78.436,22	78.436,22
27	11191100	5129500	Periodenfremde Aufwendungen aus der Auflösung SoPo				0,00	0,00
27	11191100	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sa	196.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5132200	Außerplanmäßige Aufw. für immaterielle V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5316100	Aufwendungen für immaterielle VG-geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5321000	Aufw. RBW - Grundstücke, Gebäude und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191100	5325000	Aufw. RBW - immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191200	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191200	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191200	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191300	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191400	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191400	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191400	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191500	5119100	Skontoaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191500	5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	11191500	5322000	Aufw. RBW - bewegl. VG (AK/HK über 1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				286.747,66	204.627,58	30.000,00	78.436,22	78.436,22

Einnahmen															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	19.507.500	128.396	39.609	7.886	18.498.613	161.408	10.346	204.137	2.735	4.623	293	120.562	964.660	20.143.268	20.645.000
ordentlich	828.900	128.396	15.783	7.886	1.374	44.985	5.993	1.252	1.035	1.001	293	54.302	314.778	577.079	1.079.000
außerordentlich	30.000	0	20.749	0	3.415	5.500	35	202.495	1.700	3.621	0	66.261	0	303.777	304.000
ILV-Erträge	18.648.600	0	3.077	0	18.493.823	110.922	4.319	389	0	0	0	0	649.883	19.262.413	19.262.000
2012	20.570.600	137.954	38.864	32.973	56.066	33.401	7.417	18.272.472	-15.670	24.922	24.715	115.786	1.128.754	19.857.652	
2011	18.140.000	16.014.894	13.515	67.599	9.212	16.646	9.616	137.407	32.923	26.539	13.737	96.061	2.880.908	19.319.055	

Ausgaben															
	Plan	Januar	Februar	März	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	Ergebnis	Prognose
2013	19.507.500	3.720.096	1.170.894	1.077.809	997.038	844.118	731.330	2.040.757	1.036.597	1.428.769	1.011.095	1.307.487	3.042.742	18.408.732	20.557.000
Personal	3.543.800	261.012	258.742	259.550	256.355	286.221	263.394	317.815	277.113	273.002	269.831	474.928	324.814	3.522.776	3.523.000
Sachaufwand	11.102.700	3.456.892	903.962	799.637	643.053	538.143	464.636	694.558	754.228	775.537	732.794	828.262	1.707.072	12.298.774	12.299.000
Transferaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige	123.400	1.863	6.355	14.318	4.511	6.895	2.916	9.096	3.475	8.488	3.155	4.297	4.186	69.556	69.000
Abschreibungen, Zinsen	2.305.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.149.000
ILV-Aufwand	2.402.300	180	346	0	79.339	1.608	378	1.019.287	73	332.403	5.293	0	1.000.284	2.439.190	2.439.000
außerordentlich	30.000	149	1.490	4.304	13.780	11.252	7	0	1.707	39.338	23	0	6.386	78.436	78.000
2012	19.820.600	2.111.100	1.250.816	1.010.284	1.940.871	1.331.482	728.031	759.480	681.090	687.323	715.498	2.097.788	5.778.170	19.091.933	
2011	18.240.000	1.934.967	1.143.075	1.273.947	844.492	1.005.632	712.913	941.857	2.173.836	459.663	869.665	1.570.876	6.547.996	19.478.918	



Zielkennzahlen				
Erläuterung	Prozent	Plan	Stand Berichtsmonat	Zielerreichung
		90	80	89%

Leistungsumfang:			
Beschreibung	Plan	Stand Berichtsmonat	Prognose
		Anzahl bewirtschafteter Gebäude	110
Bewirtschaftete Schulgebäudefläche in m² BGF	166.594	177.283	177.283
Bewirtschaftete sonstige Gebäudeflächen in m² BGF	83.965	83.965	83.965
Bewirtschaftete m² Grundstücksflächen Schulgebäude	633.485	633.485	633.485
Bewirtschaftete m² Grundstücksflächen Verwaltungs- und sonstige Gebäude	352.211	352.211	352.211

Erläuterung/Prognose:	

Produktbericht zum Ergebnishaushalt 2013

Produkt/-gruppe/-bereich		Finanzen / Budget				Leistungen ("Top"-Kennzahlen)			"Top"-Zielkennzahlen				
Nr.	Bezeichnung	Plan	vorläufiges Jahres- ergebnis	Abweichung	Tendenz	Indikator	Plan	vorläufiges Jahres- ergebnis	definiertes operationales Produktziel	Messgröße	Plan	Ziel- erreichungs- grad 31.12.2013	Abwei- chung
11191	Gebäudewirtschaft	0	88.000	88.000	☺	Bewirtschaftete Schulgebäudefläche in m" BGF	166.594	177.283	Erledigung von Mieterwünschen innerhalb von 2 Monaten, sofern die Finanzierung sichergestellt ist	Prozent	90	89%	☹
Budget Immobilienwirtschafts- betrieb		0	88.000	88.000	☺								

Eigenreinigung versus Fremdreinigung

Zusammenfassung der vom Landesrechnungshof erstellten

Wirtschaftlichkeitsberechnungen in der Eigen- und Fremdreinigung

1.

Im Jahr 1994 erging der Kreistagsbeschluss, die Gebäudeunterhaltsreinigung sozialverträglich von Eigen- auf Fremdreinigung umzustellen, soweit die Fremdreinigung kostengünstiger sei. Seitdem wird bei Ausscheiden einer Reinigungskraft das Revier fremd vergeben. Obwohl seit 2008 nicht mehr grundsätzlich dem kostengünstigsten Anbieter der Auftrag erteilt wird, konnte nicht festgestellt werden, dass die Fremdreinigung kostenintensiver denn die Eigenreinigung ist.

Aufgrund einer politischen Anfrage im Ausschuss für Bauen und Liegenschaften hinsichtlich der Reinigungsqualität und der Reinigungskosten im Bereich Eigen- und Fremdreinigung wurde die Frage aufgeworfen, ob bei einer Umstellung auf Eigenreinigung die Reinigungsleistung optimiert werden könnte.

Zur Klärung dieser Frage wurde der Landesrechnungshof um eine entsprechende Wirtschaftlichkeitsbetrachtung auf Basis der hier vorliegenden Grunddaten gebeten.

Das Ergebnis soll im Folgenden zusammengefasst und um die nichtmonetären Faktoren ergänzt dargestellt werden.

Betriebswirtschaftlich betrachtet bilden die Gebäudereinigungskosten bei den Gebäuden den größten Kostenblock. Im Landkreis Peine besteht der zu reinigende Gebäudebestand aus 4.358 Räumen mit insgesamt 181.375 qm.

In 2012 betragen die Kosten der Gebäudereinigung 2.663.337 €.

Die umfassende Datenanalyse des Landesrechnungshofes (LRH) hat zu folgenden Ergebnissen geführt:

Auf die aktuelle Kostensituation bezogen ist die Eigenreinigung (ER) 71,4 % teurer als die Fremdreinigung (bezogen auf die Kosten pro qm Jahresreinigungsfläche).

Dies entspricht einem jährlichen Kostennachteil der ER von 254.000 € p.a.

Bei einem Verzicht auf die Fremdreinigung mit Ausbau der Eigenreinigung in EG 2/5 (aktuelle Entgeltgruppe der beschäftigten Reinigungskräfte) prognostiziert der Landesrechnungshof jährliche **Mehraufwendungen in Höhe von 1,3 Mio. €**.

Selbst bei einer ausschließlichen Eingruppierung in EG 1/5 entstünde ein jährlicher Mehraufwand in Höhe von rd. 367.000 €.

Dazu ist jedoch anzumerken, dass diese Eingruppierung praktisch nicht umsetzbar ist.

Die Entgeltgruppe 1 wurde mit der Neufassung des TVöD als niedrigste Lohngruppe geschaffen, um Arbeitsfelder mit einfachsten Tätigkeiten abzudecken. Diese Entgeltgruppe ist nur für standardisierte Tätigkeiten ohne die geringste Eigeninitiative anwendbar. Nach einschlägiger Literatur fallen hierunter nicht die Tätigkeiten einer Reinigungskraft im Innenbereich, da diese aktuell nach Bedarf vor Ort entscheiden muss, ob eine zusätzliche Reinigungstätigkeit aufgrund besonderer Vorkommnisse erforderlich und durchzuführen ist. Dies würde bedeuten, dass bei Eingruppierung der Reinigungskräfte in die Entgeltgruppe 1 keine individuellen Absprachen, keine Sichtreinigung und keine ergebnisorientierte Reinigung möglich wäre.

Zusätzlich sei zu bedenken, dass für die Personalsachbearbeitung und das Urlaubs-, Vertretungs-, und Qualitätsmanagement der Eigenreinigungskräfte Personal vorgehalten werden muss. Ebenso muss das Know-how für Reinigungsschemie und –techniken vorhanden sein und es müssen regelmäßige Fortbildungen für die Reinigungskräfte angeboten werden. Aus diesen Gründen empfiehlt der Landesrechnungshof bei einer Beibehaltung bzw. dem Ausbau der Eigenreinigung die Beschäftigung einer Gebäudereinigungsfachkraft.

Der LRH vermutet, dass sich die Kosten der Fremdreinigung (FR) bei organisatorischen Optimierungen (Bündelung der Ausschreibungen) spürbar verringern würden. Es ergeht der Hinweis, dass das Land Niedersachsen Reinigungsleistungen für 7 Jahre ausschreibt. Laut dem LRH haben Evaluationen ergeben, dass die Preise nach kürzeren Ausschreibungsintervallen für den nächsten Zeitraum stärker ansteigen, als dies nach sieben Jahren für die nächsten sieben Jahre der Fall ist (lange Planungssicherheit der Unternehmen führt zu niedrigeren Risikoaufschlägen).

Als Fazit zur Wirtschaftlichkeit stellt der LRH fest, dass sowohl nach den Kostenstrukturen 2012 als auch nach den Kostenprognosen für Eigenreinigung in EG 1 die Fremdreinigung deutlich günstiger ist als die Eigenreinigung.

Obwohl die Kosten ein wesentliche Aspekt für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit sind, haben auch **nichtmonetäre Faktoren** Einfluss und sollen betrachtet werden:

Was spricht für die Eigenreinigung?

- Flexibler in der Aufgabenerledigung, auf akute Bedarfe kann schneller eingegangen werden
- Individuelle Absprachen sind möglich, keine Verständigungsprobleme, da deutschsprachiges Personal
- Fester Personalstamm, keine Zeitverträge, keine Entlassungen des älteren Personals, keine Ausbeutung des Personals
- Höhere Identifikation der Reinigungskräfte mit den Gebäuden sorgt dafür, dass so gut wie keine Beschwerden auftreten
 - ➔ Höhere Nutzerzufriedenheit
 - ➔ Bessere Qualität

Objektiv betrachtet lassen sich die o.g. Argumente für die Eigenreinigung durch entsprechende Reglementierung in der Ausschreibung auf die Fremdreinigung übertragen.

- Die Flexibilität hinsichtlich des Arbeitseinsatzes bzw. der Zuteilung individuell erforderlicher Aufgaben lässt sich vertraglich vereinbaren.
- Es kann vorgegeben werden, dass bestimmte Reviere festen und damit verantwortlichen Reinigungskräften zugewiesen werden und ein Wechsel nur in Ausnahmefällen (Schlechtleistung, Ausscheiden der Reinigungskraft) erfolgen soll. Damit wird eine stärkere Identifizierung mit dem Objekt gefördert.
- Für sensible Bereiche (z.B. Astrid-Lindgren-Schule) kann der Landkreis Peine als Auftraggeber ein Mitspracherecht bei dem eingesetzten Personal vertraglich vereinbaren.
- Durch eine längere Vertragslaufzeit lässt sich Kontinuität erreichen. Auch dieses fördert die Identifikation der Reinigungskräfte mit dem Gebäude und ggf. die Neueinstellung von Reinigungskräften speziell für dieses Objekt. Entsprechende positive Erfahrungen wurden laut Landesrechnungshof mit einer siebenjährigen Vertragslaufzeit durch das Land Niedersachsen gemacht.
- Eine Qualitätskontrolle kann in der Ausschreibung festgeschrieben werden, um eine gleichbleibende Reinigungsqualität sicherstellen. Dabei wird die regelmäßige dokumentierte Durchführung der Qualitätskontrolle dem Auftragnehmer auferlegt und ist dem Landkreis vorzulegen.

- Um die Einhaltung des Mindestlohnes sicherzustellen, wird in den Ausschreibungen nicht nur die Erklärung zur Tariftreue von den Reinigungsunternehmen verlangt, ebenso lässt sich der Landkreis Peine bereits jetzt die Preiskalkulation offenlegen. Diese wird u.a. hinsichtlich der kalkulierten Arbeitszeiten auf Plausibilität geprüft (anhand der vor der Ausschreibung vom Sachgebiet Reinigung ermittelten Planzeiten entsprechend der Arbeitszeitparameter für die Eigenreinigung).
- Es wird bereits jetzt im Reinigungsvertrag mit Fremdfirmen festgelegt, dass die Reinigungskräfte über ausreichende Deutschkenntnisse verfügen müssen, um eine Verständigung zu gewährleisten.

Allein der Vermutung, dass älteres Personal seitens der Fremdreinigungsfirmen entlassen wird, kann seitens des Landkreises Peine nicht wirksam entgegen getreten werden. Hier ist auf den bestehenden gesetzlichen Arbeitnehmerschutz zu verweisen.

Hinsichtlich der Qualität und damit der Nutzerzufriedenheit stellte der Landesrechnungshof in seiner Untersuchung fest, dass sich aus den aktuellen Interviews mit den Nutzern keine Anhaltspunkte auf Qualitätsunterschiede zwischen Eigen- und Fremdreinigung ergaben.

Was spricht gegen die Eigenreinigung?

- Urlaubs- und Krankheitsvertretung muss vom Landkreis Peine sichergestellt werden. Dies bedeutet nicht nur einen hohen Organisationsaufwand in der Verwaltung, sondern verursacht hohe Kosten durch die Beauftragung von Fremdfirmen mit der Vertretung. 2012 bestand die Ausfallquote bei den Eigenreinigungskräften 5,6 % und führte zu Mehraufwendung in Höhe von 75.000,- €. Diese Kosten sind in der Eigenreinigung nicht planbar, bei der Fremdreinigung in der Kalkulation jedoch bereits enthalten.
- Die Arbeitszeitkonten der Reinigungskräfte müssen regelmäßig gepflegt werden. Dies bedeutet einen hohen Zeitaufwand, da die monatlichen Zeitaufschreibungen der Reinigungskräfte kontrolliert und eingepflegt werden müssen. Zum Jahresende ist das Arbeitszeitkonto abzurechnen, Überstunden und Urlaubstage für das Folgejahr zu übertragen und der Reinigungskraft zur Kenntnis zu geben.
- Regelmäßige Mitarbeiter-Vorgesetzten-Gespräche sind zu führen, darüber hinaus zeigt die Vergangenheit, dass viele Bedarfe für zeitintensive Personalgespräche aus den unterschiedlichsten Gründen bestehen.

- Das bestehende Eigenreinigungspersonal ist derzeit örtlich nicht flexibel einsetzbar, da vertraglich der Einsatzort festgeschrieben ist. Unter Berücksichtigung des demografischen Wandels und Verwaltungs- und Schulreformen muss zukünftig mit einer verringerten Nutzungsfläche gerechnet werden. Auf den sich somit reduzierenden Reinigungsumfang könnte auf Grund der bestehenden Arbeitsverträge nicht flexibel reagiert werden.
 - Regelmäßige Fortbildungen für die Reinigungskräfte müssen organisiert werden, dabei ist auch der Arbeitssicherheit Rechnung zu tragen (hinsichtlich der eingesetzten Chemikalien)
 - Beschaffung der Reinigungsmaterialien und –chemie
 - Investition in Reinigungsmaschinen und – geräte . Diese Geräte müssen gewartet und auf ständig auf neuestem technischen Stand gehalten werden
 - Die Eigenreinigung kann nicht in allen Feldern der Gebäudereinigung eingesetzt werden. Selbst bei einer 100%igen Umstellung auf Eigenreinigung werden Glasreinigungen, Sonderreinigungen wie z.B. Bauschlussreinigungen und Vertretungsfälle weiterhin fremd zu vergeben sein. Dies bedeutet, dass sich das SG Reinigung in jedem Fall in das umfangreiche Rechtsgebiet der Ausschreibung einarbeiten muss.
- ➔ Diese Faktoren erfordern einen sehr hohen Betreuungsaufwand des Reinigungspersonals im Immobilienwirtschaftsbetrieb sowie im Fachdienst Personal, wobei der Landkreis Peine sich nicht auf seine Kernaufgaben konzentriert, sondern im reinen Dienstleistungsbereich agiert.

Diese Nachteile der Eigenreinigung werden von den Fremdreinigungsfirmen vollumfänglich kompensiert. Die Kosten für Vertretungsfälle sind ebenso in den Stundenverrechnungssätzen enthalten wie die Materialkosten.

- In der Fremdvergabe reduziert sich die für Personalbetreuung benötigte Zeit erheblich. Sowohl die Hausmeister vor Ort als auch das SG Reinigung haben pro Objekt nur noch die Objektleitung, die sich um alle Reinigungsbelange vor Ort kümmert, als Ansprechpartner.
- Es verringert sich die Anzahl der zu bearbeitenden Rechnungen, da pro Objekt nur noch eine Rechnung benötigt wird.
- zeitintensiven Materialbestellungen und deren Rechnungsbearbeitung entfallen
- Investitionen in Reinigungsmaschinen entfallen

- Durch Aufnahme eines Sonderkündigungsrechts bei vollständiger Aufgabe eines Gebäudes wie auch eine Anpassungsklausel bei geänderten Nutzungsanforderungen in die Reinigungsverträge kann auf Veränderungen im Gebäudebestand reagiert werden.
- Durch den Wegfall der gesamten zeitintensiven Personalbetreuung, verringert sich der Overhead.

Da es sich bei der Gebäudeunterhaltsreinigung um eine reine Dienstleistung handelt, ist die Vergabe dieser Tätigkeit im Rahmen der Wettbewerbsfähigkeit vom Landesrechnungshof mit dem o.g. finanziellen Ergebnis geprüft worden.

Durch die Übergabe der Reinigungsaufträge an die Wirtschaft stärkt der Landkreis Peine die regionalen mittelständischen Unternehmen und widmet sich bewusst seinen Kernaufgaben.

In diesem Zusammenhang ergeht der Hinweis auf den aktuellen **KGSt-Bericht 2/2013 Gebäudereinigung**, welcher Bewertungen aus einem Vergleichsring zur Gebäudereinigung enthält. Der Bericht stützt sich auf die Daten von 13 Kommunen, welche seit 2009 die Organisation der kommunalen Gebäudereinigung zur Identifizierung von Effizienz- und Effektivitätspotenziale untersucht haben.

Dabei wird deutlich:

- Fremdfirmen steuern („unternehmensbezogene Kosten“) ihre Reinigungskräfte kostengünstiger als dies bei Kommunen aktuell der Fall ist.
- Wenn bei der ER nicht die niedrigste Gehaltsstufe gezahlt bzw. beibehalten wird, sind die Personalkosten höher als bei der FR.
- Es wird vermutet, dass die Leistungsmengen, die der Wettbewerb anbietet, kaum ein Arbeitsleben lang zu schaffen sind. Da der öffentliche Dienst meist spätestens nach zwei Jahren unbefristet einstellt und sich i.d.R. nicht von Beschäftigten trennt, kann darin der Grund liegen, dass er meist mit niedrigeren Leistungswerten reinigt.

Einigkeit besteht im Vergleichsring darüber, dass ER nur unter folgenden Voraussetzungen wirtschaftlich realisiert werden kann:

1. Einstufung der Reinigungskräfte in der Entgeltstufe 1 TVÖD
2. Identische Reinigungsleistungen (qm pro Stunde) wie bei FR
3. Organisation der ER mit Objektleitungen bzw. Vorarbeitern
4. Gleichartige Ausstattung mit modernen technischen Reinigungsgeräten und entsprechenden Schulungen / Fortbildungen

Diese Erkenntnisse decken sich mit den genannten Ergebnissen des Landesrechnungshofes.

Zusammenfassung:

Als Resumee lässt sich festhalten, dass die Vorteile der Eigenreinigung auch in der Fremdreinigung erreicht werden können, wenn die o.g. Punkte bei der Auftragsvergabe Beachtung finden.

Entsprechend hohe Anforderungen sind an Ausschreibungsunterlagen, Vergabekriterien und Gestaltung des Reinigungsvertrages zu stellen. Um diesem Anspruch umfänglich gerecht zu werden, sollte zumindest bei der Ausschreibung der ersten Liegenschaften ein qualifiziertes Beratungsbüro begleitend hinzu gezogen werden. Zusätzlich bietet diese Begleitung die Möglichkeit einer fachlichen Qualifizierung des SG Reinigung für zukünftige Ausschreibungen.

Bei einer 100%igen Umstellung der Gebäudereinigung auf Fremdreinigung wird die Ausschreibung von Reinigungsdienstleistungen eine zentrale Aufgabe des SG Reinigung sein. Dies führt zu einem hohen Fachwissen, so dass langfristig eine externe Beratungsleistung nicht mehr erforderlich sein wird.

Bei einer 100%igen Umstellung der Gebäudeunterhaltsreinigung auf Eigenreinigung erhöht sich die Leitungsspanne des Sachgebietes Reinigung erheblich. Die Eigenreinigung wäre mit insgesamt ca. 150 (!) Eigenreinigungskräften durchzuführen. (Berechnungsgrundlage: Aktuell werden ca. 1/6 der Gebäudefläche von 25 Eigenreinigungskräften gereinigt). Dies hätte bei den Personalkosten die Einstellung von qualifizierten Objektleitern (ausgebildete Gebäudereiniger) und eine drastische Erhöhung des Aufwandes im Fachdienst Personal zur Folge. Die Sachkosten würden sich durch die Anschaffung von zusätzlichen Reinigungsmaschinen und –material erhöhen.

Darüber hinaus ist bei der abschließenden Entscheidung für den Ausbau der Eigenreinigung bzw. der Fremdreinigung zu berücksichtigen, dass bei möglichst niedrigen Kosten die bestmögliche Reinigungsleistung erzielt werden soll. Für den Betrieb der Gebäude ist die Reinigung neben den Energie- und Hausmeisterkosten ein wesentlicher Erfolgsfaktor für eine optimale und nachhaltige Gebäudebewirtschaftung.

Nicht zu vergessen: Die Gebäude sind das „Gesicht“ des Landkreises, deren Zustand insbesondere in den Schulen auch eine Wertschätzung gegenüber dem Bildungsbereich widerspiegelt.

Vor diesem Hintergrund empfiehlt der LRH den vor längerer Zeit begonnenen Weg zu einer Reinigungsform zu Ende zu gehen, und die auf Basis des Wirtschaftlichkeitsvergleiches getroffene Entscheidung für eine Reinigungsform konsequent und möglichst schnell umzusetzen, um den aktuellen Steuerungsaufwand für die Reinigungsleistungen zu reduzieren.

Entscheidungsvorschlag:

Unter Berücksichtigung der vorstehenden Aspekte wird nicht nur auf Grund des hohen monetären Vorteils vom 367.000,- € - 1.3000.000,- € (EG1 bzw. EG2), sondern auch auf Grund der nicht monetären Gesichtspunkte empfohlen, die bestehende Eigenreinigung weiterhin konsequent durch Fremdreinigung bei Ausscheiden einer Mitarbeiterin zu ersetzen. Dies ist bereits bei den zukünftigen Ausschreibungen zu berücksichtigen, so dass die jeweils für das Objekt beauftragte Fremdfirma die freiwerdenden Reinigungsreviere im Rahmen des bestehenden Vertrages übernimmt.

Damit bestätigt der Entscheidungsvorschlag den Beschluss des KT vom 14.12.1994, die Gebäudereinigung sozialverträglich von Eigen- auf Fremdreinigung umzustellen, soweit die Fremdreinigung kostengünstiger ist.

2.

Herrn KBR Gemba über
Frau Wedekind
Herrn Schrader
zur Kenntnisnahme

Im Auftrage

Cordula Heimbürg

Der Präsident des Nds. Landesrechnungshofs
Postfach 10 10 52 * 31110 Hildesheim



Der Präsident des
Niedersächsischen Landesrechnungshofs
– Überörtliche Kommunalprüfung –

Landkreis Peine
Herr Landrat Einhaus
Burgstraße 3
31224 Peine

*Bitte aus-
waschen und
Stellung nehmen*

*I/II
h*

Bearbeitet von Herrn André Schuler
E-Mail: andre.schuler@lrh.niedersachsen.de

Ihr Zeichen, Ihre Nachricht vom

Mein Zeichen (Bei Antwort angeben)
6.3- 10712-111-157000-2/12

Durchwahl
04131/604308) bzw.
015111609111
(05121) 938 667 (Ref. 6.3)

Hildesheim
06.01.2014

erst Li

1) / 2) über Wert in der Klausur

Überörtliche Orientierungsprüfung des Landkreises Peine gemäß §§ 1 bis 4 NKPG;
„Strukturen und Organisation des kommunalen Gebäude- und Liegenschaftsmanage-
ments“

2) → Feb 7.14 ✓
*05.14
14
12*
[Signature]

Anlage: 1 Prüfungsmitteilung

Sehr geehrter Herr Einhaus,

anliegend übersende ich die Prüfungsmitteilung über die von mir durchgeführte Prüfung. Damit
schließe ich die überörtliche Orientierungsprüfung „Strukturen und Organisation des kommunalen
Gebäude- und Liegenschaftsmanagements“ ab.

Die aufgrund Ihrer schriftlichen Stellungnahme vom 24.07.2013 erforderlich gewordenen An-
passungen bzw. Korrekturen der Prüfungsmitteilung habe ich vorgenommen.

Auf die Bekanntgabe und Auslegung gemäß § 5 Abs. 1 und 2 NKPG weise ich hin.

Das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport erhält als Kommunalaufsichtsbehörde
einen Abdruck dieses Schreibens sowie ein Exemplar der Prüfungsmitteilung.

Mit freundlichen Grüßen

Höptner

Der Präsident des
Niedersächsischen Landesrechnungshofs

- Überörtliche Kommunalprüfung -

Prüfungsmitteilung

Landkreis Peine

Orientierungsprüfung zu den Strukturen und der Organisation des kommunalen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements

Übersandt an:

- Landkreis Peine
- Niedersächsisches Ministerium für Inneres und Sport

Hildesheim, 06.01.2014

Az.: 6.3- 10712-111-157000-2/12



Niedersachsen

Inhaltsverzeichnis

1	Kurzfassung der Prüfungsergebnisse.....	3
2	Prüfungsgegenstand und Durchführung der Prüfung	4
3	Feststellungen für den Landkreis Peine.....	5
3.1	Aufgaben, Organisationsstrukturen und Geschäftsprozesse des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements.....	5
3.1.1	Organisation der Hausmeisterdienste	7
3.1.2	Organisation der Reinigungsleistungen.....	10
3.2	Effektivität des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements.....	13
3.3	Organisation des operativen und strategischen Objektmanagements.....	14

1 Kurzfassung der Prüfungsergebnisse

- Der Landkreis Peine könnte seine Gebäudewirtschaft effektiver steuern. Insbesondere bei der Arbeit mit Zielen besteht Optimierungsbedarf. Der Landkreis teilte in seiner Stellungnahme mit, dass er mittlerweile alle Fachdienste beauftragte, ihre mittelfristigen Ziele neu zu entwickeln, damit diese auch die SMART - Kriterien erfüllen.
- Der Landkreis Peine hielt kein System vor, mit dem aktueller und zukünftiger Bedarf an Gebäuden und (Frei-)Flächen einer objektbezogenen Aufgabenkritik unterzogen wurde. Flächen außerhalb der Gebäudewirtschaft unterlagen keiner zentralen und damit keiner strategischen Steuerung. Ich empfehle, eine systematische Aufgabenkritik über die Fachdienste für alle bewirtschafteten Objekte einzuführen und die Verwaltung und Bewirtschaftung von Flächen durch Verlagerung in den Immobilienwirtschaftsbetrieb (IWB) zu zentralisieren. Der Landkreis führte in seiner Stellungnahme aus, von einer zentralisierten Flächenverwaltung zugunsten der fachlichen Nähe der dezentral verwaltenden Fachdienste abzusehen. Seiner Begründung folge ich nicht. Um wirtschaftliche Nachteile für den Landkreis insgesamt zu vermeiden, bedürfen auch dezentral organisierte, an Fachaufgaben orientierte Flächenbedarfs- und Verwertungsentscheidungen einer zentralen Koordination oder Kontrolle. Diese konnte ich beim Landkreis Peine nicht feststellen.
- Die im IWB vorgefundene Mischform aus Eigen- und Fremdreinigung führte zu doppeltem Overhead und damit doppeltem Verwaltungsaufwand. Ich empfehle, den vor längerer Zeit begonnenen Weg ausschließlich zu einer Reinigungsform zu Ende zu gehen. Zum Zeitpunkt der örtlichen Erhebungen führte der IWB eine Wirtschaftlichkeitsuntersuchung der Reinigungsdienste durch. Nach deren Abschluss sollte der IWB die Entscheidung für Eigen- oder Fremdreinigung konsequent und schnell umsetzen, um den Steuerungsaufwand für die Reinigungsleistungen zu reduzieren.

2 Prüfungsgegenstand und Durchführung der Prüfung

Meine Orientierungsprüfung beim Landkreis Peine hatte das Ziel, Erkenntnisse über Rationalisierungsgewinne durch die Zentralisierung der Aufgaben des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements zu gewinnen. Außerdem sollte die Orientierungsprüfung ergeben, ob der Landkreis einen aufgabengerechten Gebäude- und Grundstücksbestand vorhielt. Meine Feststellungen sollten ihm Optimierungspotenziale aufzeigen. Die allgemeinen Erkenntnisse dienten außerdem der Vorbereitung einer Prüfungsreihe. Zu diesem Zweck führte ich beim Landkreis Peine in der Zeit vom 26.11.2012 bis 04.12.2012 und 09.01.2013 bis 23.01.2013 örtliche Erhebungen durch. Ich untersuchte folgende Prüfungsschwerpunkte:

- a) Aufbau-, Ablauforganisation und Steuerung der beteiligten Organisationseinheiten,
- b) Organisation und Steuerung der Hausmeisterdienste,
- c) Organisation und Steuerung der Reinigungsdienste und
- d) das strategische und operative Objektmanagement.

Meine Prüfungsmitteilung beinhaltet grundsätzlich nur solche Prüfungsergebnisse, die Optimierungspotenziale zu erkennen geben. Die Darstellung auch der positiven Aspekte würde den Umfang der Prüfungsmitteilung erhöhen, ohne dass sich daraus Hinweise für eine Fortentwicklung des Landkreises ergäben. Daher wird darauf verzichtet.

Der Landkreis Peine hatte im schriftlichen Verfahren nach der Übersendung der Prüfungsfeststellungen Gelegenheit zur Stellungnahme. Er machte davon mit Schreiben vom 24.07.2013 Gebrauch.

3 Feststellungen für den Landkreis Peine

3.1 Aufgaben, Organisationsstrukturen und Geschäftsprozesse des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements

Der Landkreis Peine richtete den IWB ein. Er war trotz der Betriebsbezeichnung ein Fachdienst (FD 27) innerhalb des Fachbereichs Umwelt, Bauen, Verbraucherschutz. In ihm zentralisierte der Landkreis das Energiemanagement, die Bauinvestitions- und Kostenplanung, die kaufmännischen Angelegenheiten, die Hausmeisterdienste, die technischen Prüfungen, Klimaprojekte, Rechtsgeschäfte, die Reinigungsdienste, die Neu-, Um- und Erweiterungsbauten, die Grün- und Anlagenpflege, die Bauzeichnungen, die Handwerksleistungen, die technische Gebäudeausstattung und die Bauherrenfunktion. Ich erkannte nicht, dass die Zentralisierung das Ergebnis einer Organisationsuntersuchung war. Weitere gebäudewirtschaftliche Tätigkeiten oder Paralleltätigkeiten stellte ich in anderen Organisationseinheiten des Landkreises fest.

Ich empfehle, alle gebäudewirtschaftlichen Leistungen in der Kreisverwaltung zu identifizieren und anschließend im IWB zu zentralisieren. In diesem Zusammenhang könnte auch die Einbindung der gebäudewirtschaftlichen Leistungen für die Einrichtungen nach § 128 Abs. 4 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) geprüft werden.

Der Landkreis Peine bat in seiner Stellungnahme um die konkrete Benennung von Beispielen für weitere gebäudewirtschaftliche Tätigkeiten oder Paralleltätigkeiten in anderen Organisationseinheiten. Der Fachdienst Schulen und Sport nimmt auch nach erfolgter Neuorganisation der Gebäudewirtschaft noch Aufgaben aus deren Bereich wahr, wie beispielsweise die Vergabe der Mensaleistungen. Aus den Interviews wurde zudem deutlich, dass die unterschiedlichen Zuständigkeiten des Schulamts und des IWB den Nutzern nicht transparent waren.

Der IWB verfügte über ein eigenes Handwerkerteam und ein eigenes Bauzeichnerteam und erbrachte selbst Ingenieurleistungen für die Bauausführungen. Da es sich bei diesen Tätigkeiten um reine Dienstleistungen handelt, sollte die Vergabe solcher Tätigkeiten, mindestens aber die Wettbewerbsfähigkeit dieser Sachgebiete geprüft werden.

Der IWB führte Kämmerei- und Kassenaufgaben und die EDV-Anwenderbetreuung selbst aus. Ich empfehle, die Zentralisierung dieser Aufgaben bei den zentralen Fachdiensten des Landkreises zu prüfen.

Der Landkreis wies in seiner Stellungnahme darauf hin, dass die Erstellung von Kassenanordnungen im Rahmen der ganzheitlichen Sachbearbeitung innerhalb eines Fachdienstes allgemeiner Standard sei. Die Einzelabrechnungen seien auf den Arbeitsplatz der Verwaltungssachbearbeiterin tätigkeitskonform verlagert worden. Hinsichtlich der EDV-Anwendungsbetreuung übernahm der IWB ausschließlich die Administration von Fachanwendungen und Spezialsoftware. Soweit beides das Ergebnis der Prüfung einer Zentralisierung war, steht beides im Einklang mit meiner Empfehlung.

Der IWB hatte nicht die vollständige Budgetverantwortung für alle gebäudewirtschaftlichen Leistungen. Da er sich als „Sekundärdienstleister“ verstand, war es unvermeidbar, dass die Verantwortlichen der Nutzerbudgets Einfluss nahmen auf die Prioritäten hinsichtlich des Mitteleinsatzes.

Der Landkreis Peine erwiderte in seiner Stellungnahme, dass „...die Verantwortlichen des Nutzerbudgets Einfluss auf die Prioritäten hinsichtlich des Mitteleinsatzes aus ihren eigenen Budgets nahmen und nicht auf das Budget des IWB. Bauliche Maßnahmen, die auf Verlangen des Mieters durchgeführt würden (sog. Mieteraufträge), würden aus dem Budget des Mieters finanziert“.

Ich stelle hierzu fest, dass der Landkreis Peine Investitionsmittel für Baumaßnahmen ausschließlich im Budget des IWB vorsah (Ausnahme Fachdienstbudget 25 - Straßen) und die Deckungsfähigkeit im Sinne des § 19 Abs. 4 Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) nur für das Budget des Fachdienstes 19 (Schule, Kultur, Sport) erklärte. Soweit der IWB im Haushaltsjahr 2012 bauliche Maßnahmen auf Verlangen des Mieters aus dessen Budget ausführte standen für diese Maßnahmen keine Investitionsmittel für Baumaßnahmen zur Verfügung. Dies gilt nicht für Mieteraufträge aus dem Budget des Fachdienstes 19.

Ich stellte fest, dass kaum Wissen oder Unterlagen zum Entwicklungsprozess der Grundsatzentscheidungen existierten. Der IWB konnte aktenkundige Wirtschaft-

lichkeitsüberlegungen oder -vergleiche nicht beibringen. Erschwerend kam hinzu, dass nahezu alle Mitarbeiter maximal drei Jahre im IWB tätig waren. Aufgrund der geringen Verweildauer konnte im IWB wenig Wissen aufgebaut werden.

Ich empfehle, zukünftig Verwaltungsvorgänge und Entscheidungen besser zu dokumentieren, um von Personalfuktuation unabhängiger zu werden und Grundsatzentscheidungen auch nach längerer Zeit noch nachvollziehen und überprüfen zu können.

Der Landkreis erklärte in seiner Stellungnahme, dass die Entwicklungsprozesse der Grundsatzentscheidungen den Mitarbeiterinnen im IWB nicht geläufig waren, begründete dies aus dem neuen Personalstamm sowie den häufigen Wechseln der Fachdienstleitung. Diesem Problem soll zukünftig durch ein gezielt eingesetztes Wissensmanagement entgegengewirkt werden.

Es wurde vom Landkreis Peine in seiner Stellungnahme bestritten, dass es keine Wirtschaftlichkeitsüberlegungen oder -vergleiche zu getroffenen Grundsatzentscheidungen gab. Er bat um konkrete Mitteilung, welche Unterlagen hier nicht beigebracht werden konnten.

Ich habe die Empfehlung ausgesprochen, da keine Unterlagen dazu beigebracht werden konnten, warum und auf welcher Grundlage die Entscheidung für den begonnenen Weg zur Fremdreinigung getroffen wurde. Diese Unterlagen wären für den Wirtschaftlichkeitsvergleich und das Verstehen des vorgefundenen Istzustands aus einer Mischform von Eigenreinigung und Fremdreinigung hilfreich gewesen. Hier wäre noch zu bedenken, dass gewisse Grundsatzentscheidungen außerhalb des IWB getroffen wurden und somit dort die entsprechenden Unterlagen vorgehalten werden.

3.1.1 Organisation der Hausmeisterdienste

Mit der Einführung eines zentralen Gebäudemanagements bündelte der Landkreis Liegenschaftsaufgaben aus verschiedenen Organisationseinheiten weitgehend zentral an einer Stelle. Schlankere Verwaltungsprozesse und wirtschaftlichere Aufgabenerledigung sollten mit kurzen Entscheidungswegen, ganzheitlicher Aufgabenerfüllung und umfassendem Fachwissen erreicht werden.

Im Rahmen dieser Organisationsstruktur kam den Hausmeistern eine wichtige Schnittstellenfunktion zu. Sie waren Bindeglied zwischen dem zentralen Gebäudemanagement, den Gebäudenutzern, den Reinigungskräften, Handwerkerfirmen sowie den einzelnen Liegenschaften selbst. Gleichzeitig repräsentierten die Hausmeister durch den direkten Kontakt mit verwaltungsexternen Nutzern die Kommune nach Außen und waren damit ein Aushängeschild der Kommune.

Ich stellte fest, dass es der Verwaltung nicht immer gelang, Kostensenkungspotenziale in den kreiseigenen Liegenschaften über die Hausmeister auszuschöpfen. Als Grund dafür erkannte ich eine zu geringe Kommunikation zwischen Gebäudeverwaltung und Hausmeistern. Zudem fehlte ein anerkanntes Anreizsystem, um entsprechende Kostensenkungspotenziale zu heben.

Die vorgefundenen Arbeitsgrundlagen für die Hausmeister (Dienstanweisungen, Auftragsbücher etc.) waren umfassend, aktuell und nutzergerecht. Meine Interviews ergaben, dass deren Akzeptanz bei den Hausmeistern nicht immer gegeben war. Ich stellte weiter fest, dass die arbeitsvertraglich festgelegten Urlaubsregelungen der Schulhausmeister nicht der Praxis entsprachen. Entgegen den arbeitsvertraglichen Regelungen mussten die Schulhausmeister Erholungsurlaub auch außerhalb der Schulferien nehmen, da in den Ferienzeiten regelmäßig Baumaßnahmen von ihnen beaufsichtigt werden mussten.

Ich schlage vor, turnusmäßig Dienstbesprechungen mit den Hausmeistern zu führen, in denen Optimierungs- und Einsparmöglichkeiten in der Gebäudeverwaltung regelmäßig identifiziert werden. Zu diesem Zweck könnte der IWB ein Anreizsystem schaffen. Denkbar wäre dabei, eingesparte Haushaltsmittel anteilig in die Beschaffung von Ausstattungsgegenständen in den jeweiligen Liegenschaften zurückfließen zu lassen. Gleichzeitig sollte für eine bessere Akzeptanz der bereitgestellten Arbeitsgrundlagen bei allen Nutzern geworben und deutlich gemacht werden, mit welcher Zielsetzung die unterschiedlichen Handbücher und Checklisten bereitgestellt werden. Die arbeitsvertraglich festgeschriebene Urlaubsregelung sollte an die tatsächliche Praxis angepasst werden.

Der Landkreis Peine bittet in seiner Stellungnahme um Konkretisierung des Kostensenkungspotenzials über die Hausmeister und bestreitet die zu geringe Kommunikation zwischen der Gebäudeverwaltung und den Hausmeistern. Es wird

ausgeführt, dass die Gebäudeunterhalter sowie der Sachgebietsleiter „Hausmeisterdienste“ regelmäßig in den Liegenschaften seien und dort Kontakt mit den Hausmeistern aufnehmen.

Das Kostensenkungspotenzial, welches über die Hausmeister ausgeschöpft werden kann, lässt sich von mir nicht beziffern. Aus den Gesprächsrunden mit den Hausmeistern wurde deutlich, dass von diesen Kostensenkungspotenzialen bei der Arbeitsorganisation und im Arbeitsablauf gesehen werden. Aufgrund mangelnder Akzeptanz bzw. Anerkennung von Optimierungshinweisen, zum Beispiel aus dem verwaltungsseitig vorhandenen Vorschlagswesen, werden aus dem Kreis der Schulhausmeister diese Kostensenkungspotenziale nicht mehr aufgezeigt. Mögliche Potenziale können aus meiner Sicht verifiziert werden, wenn die anlassbezogene Kommunikation ausgebaut und Anreizsysteme geschaffen werden. Über entsprechende Möglichkeiten wurde im Schlussgespräch zum Ende der Vor-Ort-Erhebung ausführlich gesprochen, in dem zum Beispiel Einsparvolumen aus Hausmeistervorschlägen (anteilig) in die Beschaffung von Gerätschaften für den Hausmeisterbetrieb fließt.

Dass die Gebäudeunterhalter regelmäßig zu den Hausmeistern Kontakt aufnehmen und der Sachgebietsleiter „Hausmeisterdienste“ auch in den Schulen vor Ort ist, wurde von den Hausmeistern in den von mir geführten Interviews bestätigt. Allerdings zielte die Kommunikation nicht auf die Ausschöpfung von Kostensenkungspotenzialen ab. Aus den geführten Interviews mit Vertretern der Hausmeister, der Personalvertretung und Mitarbeitern des Fachdienstes Gebäudewirtschaft wurde auch deutlich, dass sich diese über steuerungsrelevante Sachverhalte aus dem Fachdienst nicht ausreichend informiert fühlten und ihnen nicht immer der „rote Faden“ im Veränderungsprozess deutlich wird.

Der Landkreis Peine führt in seiner Stellungnahme weiter aus, dass keinem Hausmeister der Urlaub in den Ferien verwehrt wurde. Zudem weist er darauf hin, dass eine Beaufsichtigung der Baumaßnahmen in den Ferien nicht durch die Hausmeister, sondern durch die Bauunterhalter bzw. Projektleiter erfolge.

In meiner Prüfungsmitteilung wird von mir nicht festgestellt, dass Hausmeistern der Urlaub in den Ferien verwehrt wurde. Aus den Gesprächen mit Schulhausmeistern und Schulleitung wurde deutlich, dass die Anwesenheit der Hausmeis-

ter in den Ferien der Praxis entspricht. Die Hausmeister stehen dann den eingesetzten externen Handwerkern als Ansprechpartner zur Verfügung. Folge davon ist, dass Schulhausmeister ihren Urlaub auch außerhalb der Ferienzeiten in Anspruch nehmen müssen. Dieses entspricht nicht den arbeitsvertraglichen Regelungen und sollte daher in der Praxis angepasst werden.

Ich befasste mich während der Prüfung auch mit der Frage nach der Effektivität von Hausmeister-Poollösungen. Ein Hausmeisterpool wird sich wirtschaftlich einführen lassen, wenn Objekte zu einer Einheit gebündelt werden können. Dieses kann zum Beispiel in einem Schulzentrum der Fall sein. Dabei können die eingesetzten Hausmeister weiterhin für ihren zugewiesenen Bereich eigenverantwortlich zuständig sein, bei einem Austausch von Leistungen innerhalb eines Objekts können sich die Hausmeister dann entsprechend ihrer beruflichen Qualifikation ergänzen.

Der Landkreis Peine setzte die Hausmeister grundsätzlich objektbezogen ein. Innerhalb der in Trägerschaft des Landkreises liegenden Schulzentren kam es in Einzelfällen zu einem Austausch von Hausmeisterleistungen. An verschiedenen Standorten innerhalb des Landkreises waren jedoch unterschiedliche Schulträger für die Organisation der Hausmeister zuständig.

Ich empfehle, sowohl im Kreishaus als auch in den kreiseigenen Schulzentren weiterhin Hausmeister mit qualifizierter Ausbildung in verschiedenen handwerklichen Berufen einzusetzen, um innerhalb eines Objektes Leistungen verschiedener Gewerke selbst erbringen zu können, ohne Aufträge nach außen vergeben zu müssen. Gleichzeitig rege ich an, verstärkt Kooperationen mit den Nachbarkommunen im Bereich Hausmeisterdienste einzugehen, um Hausmeisterdienste an einem Standort übergreifend mit gleichen Standards wirtschaftlich organisieren zu können.

3.1.2 Organisation der Reinigungsleistungen

Der Landkreis Peine erledigte seine Reinigungstätigkeit in einer Mischform aus Eigenreinigung und Fremdreinigung. Diese führte zu doppeltem Overhead und damit doppeltem Verwaltungsaufwand. Im IWB fielen die Personalsachbearbeitung und das Urlaubs-, Vertretungs- und Qualitätsmanagement für das eigene

Personal an. Ebenso musste er das Know-how für Reinigungsmittel- und -Techniken vorhalten. Des Weiteren waren die Ausschreibungen für die Fremdvergabe zu fertigen und ein Qualitätsmanagement für die Fremdreinigung vorzuhalten. Auslöser für die Mischform war die politische Entscheidung, sozialverträglich auf Fremdreinigung umzustellen, das heißt bei Ausscheiden einer Eigenreinigungskraft wurde das Revier ausgeschrieben und an eine Reinigungsfirma vergeben. Dadurch kam es zum Teil zu gleichzeitigen Eigen- und Fremdreinigungskräften in einer Liegenschaft. Dem Landkreis Peine war diese Problematik bewusst, weshalb ein Wirtschaftlichkeitsvergleich zwischen Eigenreinigung und Fremdreinigung in Auftrag gegeben wurde. Das Untersuchungsergebnis zeigte, dass sowohl nach den Kostenstrukturen 2012 als auch nach den Kostenprognosen für Eigenreinigung in Entgeltgruppe 1 die Fremdreinigung kostengünstiger wäre.

Ich empfehle, den vor längerer Zeit begonnenen Weg zur Fremdreinigung zu Ende zu gehen und die auf Basis des Wirtschaftlichkeitsvergleichs getroffene Entscheidung für eine Reinigungsform konsequent und möglichst schnell umzusetzen, um den Steuerungsaufwand für die Reinigungsleistungen zu reduzieren.

Die Gebäudewirtschaft des Landkreises Peine hatte operative Ziele für den IWB im Produkthaushalt festgeschrieben. In den Interviews zeigte sich, dass diese entweder veraltet, nicht mehr handlungsleitend oder in der Mitarbeiterschaft nicht bekannt waren. Entsprechendes galt auch für den Reinigungsbereich.

Ich empfehle, die geplante Neuausrichtung der Reinigungsleistungen als strategisches Ziel festzuschreiben und die einzelnen Maßnahmen dazu als operative Ziele in den Produkthaushalt zu übernehmen. Der Wirtschaftlichkeitsvergleich zwischen Eigen- oder Fremdreinigung und die darauf folgende Grundsatzentscheidung kann dabei nur ein erster Schritt sein. Danach müssen die vorhandenen Geschäftsprozesse und Strukturen im Rahmen einer Aufgabenkritik analysiert und angepasst werden.

Die vorgefundene Situation mit zum Teil parallel laufender Eigenreinigung und bis zu fünf unterschiedlichen Fremdfirmen innerhalb eines Gebäudes führte dazu, dass eine Steuerung der Reinigungsleistungen und der damit verbundenen Reinigungsqualität kaum möglich war. Positiv war, dass bei der Revierabgren-

zung keine Probleme auftraten. Es war keine Rivalität oder Konkurrenz zwischen den Reinigungskräften um bestimmte „bessere“ Reviere erkennbar. War eine Reinigungskraft mit ihrem Revier früher fertig, half sie einer anderen Reinigungskraft in deren Revier.

Ich empfehle Neuausschreibung der Reviere in größeren Losen. Dies führt zu wirtschaftlichen Vorteilen und erleichtert die zukünftige Reinigungssteuerung. Die zuletzt praktizierte Form der Ausschreibung, dass bestimmte Reviere festen und damit verantwortlichen Reinigungskräften zugewiesen werden, sollte beibehalten werden. Dies führt zu einer Verbesserung der Reinigungsqualität. Auch eine Verteilung der Reinigungsformen auf bestimmte Gebäude wäre denkbar, z. B. ausschließliche Eigenreinigung in Verwaltungsgebäuden und Fremdreinigung in allen weiteren Gebäudearten. Eine Entflechtung der vorgefundenen Reinigungsreviere ist aus Steuerungsgesichtspunkten notwendig.

Die Reinigung erfolgte als Intervallreinigung. Die Urlaubs- und Krankheitsvertretung, sowie die Glasreinigung wurden komplett als Fremdreinigung erledigt. Auffällig war die vergleichsweise hohe Reinigungshäufigkeit für Glasreinigung von dreimal jährlich. Ein Gesundheitsmanagement für die Eigenreinigungskräfte war nicht vorhanden. Nach der Reinigung führten die Hausmeister die Qualitätskontrolle in Form eines Rundgangs durch. Aus den Interviews mit den Nutzern ergaben sich keine Anhaltspunkte auf deutliche Qualitätsunterschiede zwischen Eigen- oder Fremdreinigung.

Ich empfehle, das Reinigungsintervall für Glasreinigung von dreimal jährlich auf einmal jährlich abzusenken. Bei der Reinigungsart könnten zum Vergleich Testreviere in ergebnisorientierter Reinigung eingerichtet werden, um einen realistischen Wirtschaftlichkeitsvergleich zu ermöglichen und auf dieser Basis dann eine abschließende Entscheidung über die Reinigungsart treffen zu können. Die Urlaubs- und Krankheitsvertretung über Fremdkräfte sollte auch bei einer Entscheidung für 100 % Eigenreinigung beibehalten werden. Gleiches gilt für die Glasreinigung, auch diese sollte aus wirtschaftlichen und arbeitsschutztechnischen Belangen heraus ausschließlich durch Fremdfirmen erledigt werden. Weiterhin empfehle ich die Einrichtung eines systematischen Gesundheitsmanagements mit regelmäßigen Fortbildungen, adäquater Reinigungsausstattung und einem ent-

sprechenden gesundheitsorientierten Kursangebot aufzubauen, um Ausfallzeiten zu reduzieren.

Der Landkreis Peine führte in seiner Stellungnahme aus, dass von den ursprünglichen 29 Glasreinigungsverträgen 20 mit Wirkung vom 31.03.2013 gekündigt und mit einer Reinigung pro Jahr neu ausgeschrieben wurden.

Unabhängig von der zukünftigen Reinigungsform empfehle ich den Aufbau eines systematisierten und kontinuierlichen Reinigungsqualitätsmanagements mit klaren und mit den Kunden abgesprochenen Reinigungsqualitätszielen, regelmäßigen Qualitätskontrollen und Maßnahmen zur Umsetzung der Reinigungsqualität (wie Arbeitsanweisungen, Schulungen, Einsatz entsprechender Reinigungsmittel).

3.2 Effektivität des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements

Der Landkreis Peine steuerte die Verwaltung mit strategischen politischen Zielen in Form von mittelfristigen Entwicklungszielen. Der IWB entwickelte „Handlungsschwerpunkte“, mit denen er die mittelfristigen Entwicklungsziele zu erreichen suchte. Diese Arbeit mit den mittelfristigen Entwicklungszielen und den Handlungsschwerpunkten war eine geeignete Grundlage für eine effektive Steuerung.

Der IWB sollte einem der Handlungsschwerpunkte zufolge zu einem „zertifizierten integralen Facility-Management-Dienstleister“ entwickelt werden. Solche Leistungen wurden auch am Markt angeboten. Effektive Steuerung eines marktüblichen Dienstleistungsbereichs bedingt die Orientierung am Wettbewerb. Diese systematische Wettbewerbsorientierung stellte ich beim IWB nicht fest. Allerdings ließ er zum Zeitpunkt der örtlichen Erhebungen die Wirtschaftlichkeit der Eigenreinigung untersuchen. Ich empfehle, Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen auch in anderen Geschäftsfeldern zu initiieren.

Mitarbeiter des IWB nahmen an Kennzahlenvergleichen des Niedersächsischen Landkreistags teil. Über die Teilnahme an den Analysesitzungen versuchten sie, Erhebungs- und Auswertungskriterien zu finden, die dem Landkreis Peine nutzten. Vor dem Hintergrund effektiver Steuerung bestärke ich den Landkreis in der Teilnahme an Kennzahlenvergleichen.

Der IWB verursachte Verwaltungsgemeinkosten, die von den Nutzern zu erstatten waren. Um diese Belastungen in einem angemessenen Rahmen zu halten und um effektiv zu steuern, ist eine Evaluation dieser Verwaltungsgemeinkosten (Overheadkosten) nach meiner Auffassung wirkungsvoll. Eine solche Evaluation stellte ich nicht fest und empfehle daher, sie durchzuführen.

Unter Bezugnahme auf meine Empfehlungen der Ziffer 3.1.1 sollte der IWB aus Gründen der Effektivität die interkommunale Zusammenarbeit mit anderen ortsnahen Einrichtungen des Gebäudemanagements prüfen.

Neben der Arbeit mit den erwähnten Zielen und Handlungsschwerpunkten arbeitete der IWB mit Produktzielen, die er nach strategischen Verwaltungszielen, strategischen Fachbereichszielen, globalen Produktzielen und operationalen Produktzielen gliederte. Diese vielen Ziele waren den Mitarbeitern des IWB nicht im Detail bekannt, obwohl sie sie zu erreichen hatten. Ich stellte fest, dass die Zielarbeit nicht zentral koordiniert wurde. Außerdem erfüllten die Ziele die „Smart - Kriterien“ nicht. Sie waren überwiegend nicht speziell, messbar, akzeptiert, realistisch und terminiert. Das Beachten dieser Kriterien ist jedoch unerlässlich für eine wirksame Steuerung mit Zielen. Die Wirkung der Steuerung mit Zielen litt zusätzlich am Controlling und Berichtswesen. Der IWB verfügte über ein umfassendes und funktionierendes Finanzcontrolling. Dieses Controlling unterschied sich aber nicht vom üblichen Controlling einer Kämmerei. Ein spezielles zielgerichtetes Controlling der Gebäudewirtschaft mit Berichtswesen stellte ich nur vereinzelt fest. Wegen des fehlenden smarten Zielbezugs glich der umfassende Energiebericht einem Sachstandsbericht. Gleiches galt für die Berichte zum Sachstand über die Handlungsschwerpunkte und den Produktbericht. Ich empfehle, die gebäudewirtschaftlichen Ziele anhand der Smart - Kriterien zu überprüfen und die Zielkontrolle in eine Hand zu legen. Das Berichtswesen zur Gebäudewirtschaft sollte der Verwaltungsführung den Zielerreichungsgrad berichten und Prognosen und Umsteuerungspotenziale aufzeigen.

3.3 Organisation des operativen und strategischen Objektmanagements

Ein zentralisiertes Gebäude- und Liegenschaftsmanagement sollte grundsätzlich verantwortlich sein für die Erstellung, Erhaltung und Unterhaltung der Gebäudesubstanz sowie für die Pflege und Bewirtschaftung des unbebauten Flächenbe-

stands. Grundvoraussetzung einer wirtschaftlichen Aufgabenerledigung ist eine sachgerechte Aufgabenkritik, das heißt die regelmäßige Prüfung der qualitativen und quantitativen Notwendigkeit des bewirtschafteten Immobilienbestands. Darauf aufbauend können strategische Entscheidungen für die bewirtschafteten Einzelobjekte getroffen werden und damit eine betriebswirtschaftlich sinnvolle Nutzung des gesamten Gebäude- und Liegenschaftsportfolios erreicht werden.

Nach den Vorgaben des NKomVG sollen Kommunen nur Vermögen erwerben, soweit es zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlich ist (§ 124 Abs. 1 NKomVG). Das nachzuweisende Vermögen ist wirtschaftlich zu verwalten (§ 124 Abs. 2 NKomVG). Die Kommune darf Vermögen zum Marktwert veräußern oder Dritten zur Nutzung überlassen, soweit es langfristig oder dauerhaft nicht zur Aufgabenerfüllung benötigt wird (§ 125 Abs. 1 u. 2 NKomVG). Die hauswirtschaftlichen Grundsätze „Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung“ sowie „Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit“ (§ 110 Abs. 1 u. 2 NKomVG) sind auch auf die Bewirtschaftung und Verwaltung des (Grund-)Vermögens anwendbar. Folglich ist ein Erwerb nicht benötigten Grund- und Gebäudevermögens nur in begründeten Ausnahmefällen zulässig.

Einem zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagement sollte das Mieter-Vermieter-Modell zugrunde liegen, dem auch der Landkreis Peine grundsätzlich folgte. Der IWB als Serviceeinheit (Vermieter) erfüllte die aus den Fachdiensten der Kreisverwaltung (Mieter) gemeldeten Objekt- und Leistungsnachfragen nach seinen ressourcenabhängigen Möglichkeiten. Eine Einflussnahme des Anbieters von Leistungen auf die Leistungsnachfrage sollte nicht erfolgen. Den Fachdiensten sollten Objekte, Kapazitäten, Ausstattungen oder Leistungen durch Überangebote nicht „aufgedrängt“ werden. Ebenso wenig sollten Leistungslücken in der Aufgabenerfüllung der Fachdienste durch „rationierte“ und damit fehlende Ressourcen (Raum, Ausstattung oder Service) mit verursacht werden. Es gilt das Bedarfsdeckungsprinzip.

Es ist auch Aufgabe des zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements, den Fachdiensten die für eine sachgerechte Aufgabenkritik erforderlichen Objekt- und Leistungsdaten zu Gebäuden und Liegenschaften zur Verfügung zu stellen. Weitere Aufgabe ist der Hinweis auf ungenutzte Ressourcen oder das Aufzeigen von Alternativen zur Bedarfsdeckung und damit die Aufforderung zur regelmäßigen Auf-

gabenkritik. Die erforderliche Aufgabenkritik obliegt allein den Fachdiensten. Sie legen aktuelle sowie zukünftige Raum-, Ausstattungs- und Servicebedarfe selbst fest. Dem Gebäude- und Liegenschaftsmanagement obliegt lediglich die Aufgabe, den jeweils aktuellen Bedarf betriebswirtschaftlich sinnvoll zu decken. Es gilt das Minimalprinzip öffentlicher Haushalte.

Ein Aufwand minimierendes und damit optimierendes Zusammenspiel zwischen der Serviceeinheit als „Vermieter“ und dem Fachdienst als „Mieter“ ist Zeichen eines erfolgreichen strategischen Objektmanagements im Rahmen der Gesamtsteuerung der Verwaltung.

Der Landkreis Peine setzte im Fachdienst Gebäudewirtschaft eine Software für das dort zentralisierte Gebäudemanagement ein. Die Funktionalität des Systems baute er auf eine vollständige, objektbezogene Erfassung des Gebäudebestands (Gebäudekataster) auf. Zum Prüfungszeitpunkt erfasste er nicht alle Objekte vollständig und priorisierte die Vervollständigung des Datenbestands nicht. Für die Datenerfassung vorgesehenes Personal zog der Landkreis sukzessive von der Aufgabe ab. Erforderliche Finanzmittel für ein ausstehendes Softwareupgrade (Umstellung auf webbasierte Version) stellte er noch nicht bereit. Das System bot Anwendungen für verschiedene Aufgabenbereiche der Gebäudewirtschaft. Diese nutzte der Landkreis nur teilweise. Sachbearbeitung und Ablage von Unterlagen erfolgten in aufgabenbezogenen Akten. Die von der zentralisierenden Software getrennte Sachbearbeitung erzeugte laufend Nacherfassungsbedarf. Informationssammlungen zu Objekten trug der Landkreis händisch aus Sachbearbeiterakten zusammen.

Die Gebäudewirtschaft nutzte das vorhandene System zur zentralen Erfassung und Bearbeitung von Objektdaten ineffizient. Eine von der zentralen, objektbezogenen Datenerfassung abgekoppelte, aufgabenbezogene Aktenführung führte zu aufwandsintensiven und fehleranfälligen Doppelerfassungen. Unvollständige oder nicht aktuelle Datenbestände erschwerten verlässliche Auswertungen, deren Informationsinhalte für eine optimierte Steuerung im Gebäudemanagement benötigt wurden.

Ich empfehle, den Einsatz des vorhandenen Softwaresystems kurzfristig zu optimieren. Hierzu sind alle Objektdaten vollständig zu erfassen. Sachbearbeitung

und Unterlagenablage sind weitest möglich über bestehende Programmoptionen des objektbezogenen Systems abzuwickeln. Der hierfür notwendige Einsatz zusätzlicher Personalkapazitäten wird sich über Synergieeffekte in der Aufgabewahrnehmung durch zukünftige Einsparungen amortisieren.

Den Flächenbestand des Landkreises Peine, der nicht der Gebäudewirtschaft zugeordnet war, fasste er nicht zentral zusammen. Während der Prüfung konnte der Landkreis keine für eine strategische Steuerung verwertbare, zusammenfassend Aufstellung aller Flächen vorlegen. Er verwaltete sie in verschiedenen Fachbereichen und Fachdiensten. Die Zuordnung war abhängig von der jeweiligen Nutzung. Auf Informationen über die konkrete Verwendung der Flächen im Rahmen öffentlicher Aufgaben sowie die Art der Bewirtschaftung ggf. nicht benötigter Teilflächen konnte der Landkreis zentral nicht zugreifen. Die flächenbezogene Aufgabenkritik, also eine Kontrolle, ob Flächen oder Teilflächen noch zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden, oblag den Fachdiensten ebenso wie die Entscheidung über Erwerb und Abgabe. Eine wirtschaftlich sinnvolle Flächenverwaltung in den Fachdiensten, ggf. durch zentrale Vorgaben, stellte der Landkreis nicht sicher.

Ich empfehle, die Verwaltung des Flächenbestands zu zentralisieren. Sie könnte der zentralen Gebäudewirtschaft zugeordnet werden. Die Flächen sollten mit allen verwendungs- und steuerungsrelevanten Daten in einem zentralen Kataster erfasst und über dieses verwaltet und bewirtschaftet werden. Der Flächenbestand sollte einer regelmäßigen Aufgabenkritik unterworfen werden, um unnötig gebundene Vermögenswerte zu identifizieren. Hierfür notwendiger Ressourceneinsatz wird sich amortisieren, soweit identifizierte Überhänge im Bestand finanzwirtschaftlich vorteilhaft verwertet werden.

Der Landkreis führte in seiner Stellungnahme aus, von einer zentralisierten Flächenverwaltung zugunsten der fachlichen Nähe der dezentral verwaltenden Fachdienste abzusehen. Seiner Begründung folge ich nicht. Um wirtschaftliche Nachteile für den Landkreis insgesamt zu vermeiden, bedürfen auch dezentral organisierte, an Fachaufgaben orientierte Flächenbedarfs- und Verwertungsentscheidungen einer zentralen Koordination oder Kontrolle. Diese konnte ich beim Landkreis Peine nicht feststellen.

Der Landkreis Peine folgte keiner komplexen, strategischen Entwicklungsplanung für den Gebäudebestand. Begrüßenswerte Maßnahmen zur energetischen Bestandsentwicklung überlagerten andere, strategisch notwendige Betrachtungen (wie gesamt-demografische Entwicklungen, aufgabenbezogene Veränderungen bei Ausstattungsanforderungen). Die in der zentralen Gebäudewirtschaft entwickelten, objektbezogenen Strategien stimmte der Landkreis mangels koordinierter Aufgabenkritik nicht ausreichend mit Aufgabenerfordernissen der Fachdienste ab.

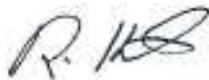
Die Ergebnisse eines 5-jährigen Projekts zur energetischen Untersuchung und Bewertung des Gebäudebestands fasste der Landkreis im abschließenden Energiebericht zusammen. Dieser enthielt eine objektbezogene Maßnahmenplanung zur energetischen Bestandssanierung einschließlich einer Prioritätsbewertung. Soweit diese Grundlage zukünftiger Entwicklungs- und Investitionsentscheidungen sein soll, empfehle ich eine vorherige Überprüfung der mittel- und langfristigen Bedarfsentwicklung unter konsequenter Einbeziehung der in Anspruch nehmenden Fachdienste. Dies setzt wiederum eine systematisierte Aufgabenkritik in den Organisationseinheiten voraus.

Der Landkreis Peine übernahm mit Kreistagsbeschluss vom 23.03.2011 zum 01.08.2011 die Schulträgerschaft für den Sekundarbereich von der Stadt Peine. Nach den §§ 1 Ziffer 2 u. 9 Ziffer 1 der Übernahmevereinbarung verblieb das Eigentum der betroffenen Schulgebäude sowie der zugehörigen Sporthallen bei der Stadt Peine. Das bewegliche Inventar und die technische Ausstattung gingen in das Eigentum des Landkreises Peine über oder waren zum Teil durch den Landkreis neu zu beschaffen (§§ 3, 11 u. 16 der Vereinbarung). Erforderliche Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen an den Objekten waren durch den Landkreis auf dessen Kosten vorzunehmen. Der Landkreis erstattete der Stadt darüber hinaus den jährlichen Abschreibungsaufwand für die im Eigentum der Stadt verbliebenen Objekte.

Eine abschließende, haushaltsrechtliche Prüfung zu diesem Vorgang konnte ich nicht vornehmen. Dennoch äußere ich meine Zweifel an der Zulässigkeit der vereinbarten Verfahrenspraxis, insbesondere in Bezug auf die Abschreibungsregelungen. Zu erwirtschaftende Abschreibungen auf Gebäude dienen der Finanzierung des substanziellen Objekterhalts. Sie sind dort zu veranschlagen, wo ent-

sprechende Aufwendungen anfallen. Der Landkreis als Nutzer übt eine eigentumsähnliche, wirtschaftliche Sachherrschaft aus. Die Stadt als Eigentümerin ist während der Nutzungsdauer von Einwirkungen auf die Objekte wirtschaftlich ausgeschlossen. Das abschreibungsrelevante „wirtschaftliche Eigentum“ ist folglich dem Landkreis Peine zuzuordnen. Ich rege an, die Vereinbarung insbesondere hinsichtlich dieser Regelungen zu überprüfen.

Der Landkreis ist dieser Anregung laut Stellungnahme bereits nachgekommen.



Höptner

Anlage 2

Landkreis Peine
05.05.2014
Der Landrat
-FD 27 Immobilienwirtschaftsbetrieb-
- 27-IWB-

Peine,

Stellungnahme

**Zur Prüfungsmitteilung der Überörtlichen Kommunalprüfung
vom 06.01.2014
über die überörtliche Orientierungsprüfung des Landkreises Peine
gemäß §§ 1 bis 4 NKPG:
„Strukturen und Organisation des Kommunalen Gebäude- und
Liegenschaftsmanagements“**

Zu den in der Prüfungsmitteilung enthaltenen Forderungen wird wie folgt Stellung
genommen:

Kurzfassung der Prüfungsergebnisse

Seite	Forderung	Umsetzung
3	Arbeit mit Zielen	Die für den IWB gesetzten Ziele im Produkthaushalt entsprechen noch nicht den SMART-Kriterien. Es ist beabsichtigt, in den Haushalt 2015 erste Ziele, die diese Kriterien erfüllen, einzubringen. Die Ziele des IWB werden sich grds. auf die wirtschaftliche Bewirtschaftung des von den Mietern genutzten Gebäudebestandes im Rahmen der finanziellen Mittel beziehen. Darüber hinaus werden Ziele hinsichtlich eines Wissensmanagements erarbeitet.
3	Zentralisierung der Flächenverwaltung	Vom IWB werden nahezu sämtliche Gebäude verwaltet, die im Eigentum des Landkreises Peine stehen. Die Fachdienste 21 bzw. 25 sind für unbebaute Flächen zuständig. Es obliegt damit den Fachdiensten, zu entscheiden, welche Flächen sie behalten bzw. verwerten wollen. Es erfolgt keine zentrale Überprüfung, ob vorhandenen Flächen für die Zukunft erforderlich sind. Eine kritische Betrachtung des Flächenbestandes könnte dazu führen, dass Flächen veräußert werden und dadurch die Liquiditätskredite reduziert werden. Zentral sind alle Flurstücke in der Anlagenbuchhaltung im FD 13 bestandsmäßig erfasst.

		Der IWB hat die Aufgabe übernommen, eine Arbeitsgruppe mit zuständigen Mitarbeitern der Fachdienste 25 und 21 unter Beteiligung des FD 13, einzurichten und ein Konzept für zentralisierte Steuerung der Liegenschaftsverwaltung erarbeiten.
3	Mischform Eigen- und Fremdreinigung	Mit KT – Vorlage vom 26.08.2013 (Vorlagen-Nr. 113/2013) wurde ein Beschlussvorschlag zur Beibehaltung des am 14.12.1994 getroffenen Beschlusses auf vollständige Umstellung auf Fremdreinigung eingereicht. Eine Entscheidung seitens der Kreispolitik steht noch aus. Die Umsetzung des Beschlusses ist dann Aufgabe des IWB.

3.1. Aufgaben, Organisationsstrukturen und Geschäftsprozesse des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements

Seite	Forderung	Umsetzung
5 Mitte	Zentralisierung aller gebäudewirtschaftlichen Leistungen, evtl. einschließlich der Töchter	Bereits in der Stellungnahme des Landkreises Peine auf den Entwurf der Prüfungsmitteilung vom 03.07.2013 wurde um Benennung von Beispielen gebeten. Das ist nicht erfolgt. Im Bereich BBg ist ein Gebäude vorhanden. Bei A+B und PEG können Gebäude vorhanden sein. Die Wito verwaltet das Gebäude am Eixer See. Grundstücke sind zumindest in den FD'en 21, 25 vorhanden. Denkbar ist eine weitere Zentralisierung aller grundstücks- und gebäudebezogenen Aufgaben im IWB. Hierzu ist eine Entscheidung einzuholen.
5 unten	Optimierung der Leistungen der Handwerker, Bauzeichner und Ingenieurleistungen für die Bauausführung	Das Handwerkerteam ist grundsätzlich bereits nur noch auf die Tätigkeiten abgestellt, bei denen ein schnelles Eingreifen bzw. besonders flexibles Vorgehen erforderlich ist. Teilweise wurde auch eine Wirtschaftlichkeitsbetrachtung (z.B. Prüfung der Elektrokleingeräte) durchgeführt. Für Notfälle außerhalb der Arbeitszeiten der Hausmeister und Handwerker bestehen Vereinbarungen mit ortskundigen und ortsansässigen Handwerksbetrieben. Denkbar ist durchaus, darüber hinaus Generalverträge mit niedergelassenen Handwerkern zu schließen. Das Vorhandensein eigener Bauzeichner ist erforderlich, da diese Bauzeichner neben den reinen Zeichnertätigkeiten die Projektassistenz wahrnehmen. Dieses entlastet die verantwortlichen Ingenieure. Der Landkreis Peine bildet zudem im Bereich der Bauzeichner aus. Eigene Ingenieure sind erforderlich. Ingenieursleistungen werden bereits heute größtenteils vergeben. Um diese Aufgaben konkret und zielführend vergeben zu können, wie sie auch den laufenden Prozess steuern, kontrollieren bzw.

		<p>erforderliche Änderungen einbringen zu können, bedarf es eigenen Fachpersonals. Eine vollständige Fremdvergabe ist nicht zielführend.</p>
6	Zentralisierung von Kämmeri- und Kassenaufgaben	<p>Eine Zentralisierung dieser Aufgaben innerhalb des IWB ist bereits erfolgt. Diese Aufgaben außerhalb des IWB anzusiedeln führt dazu, dass der Sachbezug während der Bearbeitung nicht gegeben ist. Die im IWB mit den Kassenaufgaben betraute Sachbearbeiterin ist durch ihre Räumlichen und sachlichen Nähe permanent über die laufenden Projekte informiert und überwacht die korrekte Zuordnung der Anordnungen zu den Kostenstellen. Zudem würden sich die Verwaltungswege erheblich verlängern.</p> <p>Grds. wird eine weitergehende Zentralisierung von Aufgaben derzeit im Rahmen der Zentralisierung der Buchhaltung geprüft. Inwieweit während des Prozesses der Fusionsprüfung eine Fortsetzung der Prüfung erfolgen soll, müsste entschieden werden. Seitens der Kämmeri wird eher dazu tendiert, die dezentrale Aufgabenwahrnehmung zu verbessern, da eine Zentralisierung nicht ohne Mehraufwand durchführbar sein wird.</p> <p>Hinsichtlich des Controllings im IWB besteht die Auffassung im Fachbereich 2, dass das Spezialwissen im IWB benötigt wird.</p>
6	Zentralisierung der EDV-Anwenderbetreuung	<p>Neben der zentralen Systembetreuung wird es immer auch eine Anwendungsbetreuung geben müssen, wenn entsprechende Spezialsoftware vorhanden ist. Auch wenn es hier immer mal wieder Abgrenzungs- und Vertretungsprobleme gibt, ist das Grundkonzept nach hiesiger Auffassung zumindest im Bereich der Spezialsoftware richtig.</p> <p>Diskussionsfähig ist jedoch sicherlich die Frage, ob in jedem Fachdienst ein Anwenderbetreuer für Standardsoftware vorgehalten werden muss. Aber auch hier wird eine Zentralisierung kaum ohne Stellenausweitung umsetzbar sein.</p>
6	Fehlende Deckungsfähigkeit zwischen Budgets im Ergebnis- und Finanzhaushalt sowie fehlende Investitionsmittel für Baumaßnahmen	<p>Es wird davon ausgegangen, dass mit dieser Forderung gemeint ist, dass der IWB früher Maßnahmen, auch investive, durchgeführt hat und dann als Interne Leistungsverrechnung erstattet erhalten hat. Dieses Verfahren ist bereits in 2013 umgestellt worden. Die beauftragenden FD'e zahlen auch aus dem investiven Bereich direkt an die leistende Firma.</p> <p>Ab Haushalt 2014 ist zudem die rechtlich zulässige Deckungsfähigkeit innerhalb der Budgets im Ergebnis- und Finanzhaushalt umgesetzt. Dieser Forderung wurde somit zwischenzeitlich vollständig entsprochen, auch das RPA hat bei Prüfung der Jahresrechnung 2011 keinen Rechtsverstoß festgestellt.</p>

7	Dokumentation von Entscheidungen, Wissensmanagement	<p>Die bestehende Situation hat bereits seinen Ursprung bei der Entstehung des IWB. Durch die Zentralisierung vieler Aufgaben aus mehreren Fachdiensten sind viele ältere bzw. abgeschlossene Vorgänge in den abgebenden FD verblieben. Auf Grund der Aufgabenverlagerung aber auch durch den hohen Personalwechsel im Bereich der Fachdienstleitung sowie in der Sachbearbeitung sind viele Informationen verloren gegangen.</p> <p>Durch die derzeit laufende Neuaufbereitung des Aktenplans und der Archivverwaltung soll eine Transparenz des Aktenbestandes erreicht werden. Dieses wird im Bedarfsfall die Möglichkeit eröffnen, sich die erforderlichen Informationen zu verschaffen. Langfristig wird die Implementierung eines kontinuierlichen Wissensmanagements ein formuliertes Ziel des IWB sein.</p>
---	---	---

3.1.1. Organisation der Hausmeisterdienste

Seite	Forderung	Umsetzung
8	Ausschöpfung von Kostenpotenzialen durch die Hausmeister	<p>Nach den rechtlichen Vorschriften gibt es nur wenige Möglichkeiten, Hausmeister von Kosteneinsparungen profitieren zu lassen. Grundsätzlich sollte jede/jeder Beschäftigte aufgrund der Verpflichtung zur wirtschaftlichen Aufgabenwahrnehmung mögliche Einsparpotentiale ausschöpfen. Im Rahmen der LOB wurde als Ziel für alle Hausmeister vereinbart, sich im Bereich des Energiemanagements fortbilden zu lassen. Hiervon wird erwartet, dass langfristig Energieeinsparungen durch das Nutzerverhalten erreicht wird. Folglich wird das grundsätzliche Engagement und nicht die konkrete Einsparung seitens des Arbeitgebers honoriert.</p> <p>Die Einführung eines Anreizsystems z.B. durch die Ermöglichung der Beschaffung von Gerätschaften für die Hausmeister ist nur bedingt ansetzbar. Benötigte Gerätschaften werden bereits jetzt für die Aufgabenerledigung bereitgestellt. Die Beschaffung von nicht erforderlichen Gerätschaften widerspricht der wirtschaftlichen Haushaltsführung.</p>
9, 10	Hausmeister sollen Urlaub in den Ferien nehmen	<p>In den Arbeitsverträgen der Hausmeister ist <u>nicht</u> geregelt, dass sie den Erholungsurlaub ausschließlich in den Ferien antreten dürfen. Die Forderung der Überörtlichen Prüfung nach Urlaub in den Ferien deckt sich hingegen mit der Forderung des IWB. Bei Umbaumaßnahmen ist die Anwesenheit des Stammhausmeisters nicht zwingend erforderlich. Dieses ist den Hausmeistern bekannt. Auf Grund ihrer Identifizierung mit dem Gebäude beantragen sie aus eigener Veranlassung heraus jedoch keinen Urlaub während der Umbaumaßnahmen. 2014 wurde nunmehr ein Urlaubsplan zunächst probeweise eingeführt, der gewährleisten soll, dass zum einen jedes Schulzentrum in den Ferien im erforderlichen Maß betreut wird und zum anderen dass jeder Hausmeister seinen tariflichen Erholungsurlaub</p>

		<p>antreten kann. Hierbei wurde darauf hingewiesen, dass Urlaub außerhalb der Ferien eine Ausnahme darstellt, da dadurch der Schulbetrieb behindert wird. Sofern sich dieses Vorgehen als umsetzbar erweist, wird es in eine neue Hausmeister - Dienstanzweisung einfließen.</p>
10	<p>Einrichtung eines Hausmeisterpools, Kooperation mit anderen Kommunen</p>	<p>Bereits in vielen Schulzentren findet eine gute und enge Zusammenarbeit der Hausmeister untereinander statt. Der IWB hat bei der Organisation der Hausmeisterdienste jedoch das Problem, dass Hausmeister und Schulleitungen meist ein enges Dienstverhältnis haben, dieses führt zu einer Bindung des Hausmeisters an „seine“ Schule.</p> <p>Der Hausmeisterstellenumfang je Schule ergibt sich aus den KGST-Richtlinien. Hier wird konkret auf Grund der Größe des Gebäudes nebst Außenfläche unter Berücksichtigung von Besonderheiten (Hallenbäder, Ganztagsunterricht) der Stundenumfang festgelegt. Der bestehende Stellenumfang wurde 2013 überprüft und bestätigt.</p> <p>Die enge Zusammenarbeit der jeweils an den Schulzentren eingesetzten Hausmeister wird vorangetrieben. Dieses ist allein schon auf Grund der Tatsache erforderlich, dass der Stundenumfang der Hausmeister auf Grund des berechneten Stellumfangs häufig die Unterrichtszeiten nicht vollständig abdecken. Eine Anwesenheit des Hausmeisters während der Unterrichtszeiten ist hingegen eine zentrale Forderung der Schulleitungen.</p> <p>Aus diesem Grund arbeiten die Hausmeister in diesen Fällen im Schichtbetrieb bzw. mit versetzten Arbeitszeiten, so dass am Schulzentrum immer zumindest ein Hausmeister erreichbar ist.</p> <p>Bisher hat eine Zusammenarbeit zwischen Gemeinden und Landkreis eher wenig stattgefunden. In der Vergangenheit gab es Abfragen hinsichtlich der Zusammenarbeit von Bauhöfen, die von den Gemeinden allerdings letztendlich nicht gewünscht war.</p> <p>Eine Zusammenarbeit im Hausmeisterbereich wird daher ebenfalls eher unwahrscheinlich sein. Eine bestehende Zusammenarbeit wurde aktuell von einer Gemeinde gelöst.</p>

3. Organisation der Reinigungsleistungen

Seite	Forderung	Umsetzung
10, 11	<p>Endgültige Umstellung auf Fremdreinigung</p>	<p>Mit KT – Vorlage vom 26.08.2013 (Vorlagen-Nr. 113/2013) wurde ein Beschlussvorschlag zur Beibehaltung des am 14.12.1994 getroffenen Beschlusses auf vollständige Umstellung auf Fremdreinigung eingereicht. Eine Entscheidung steht noch aus.</p> <p>Eine Umstellung auf Fremdreinigung ist sinnvoll, wenn die Mitarbeiter/innen ausscheiden.</p> <p>Das Knowhow über Reinigungsmittel sollte aber</p>

		gleichwohl vorgehalten werden, um weiterhin auf Augenhöhe mit den Fremdfirmen kommunizieren zu können. Insbesondere wird dieses für Ausschreibungen von Reinigungsleistungen wichtig sein.
11, 12	Neuausschreibung der Reviere in größeren Losen	In 3 Schulzentren mit bestehender Fremdreinigung wurde diese im Februar in der Form ausgeschrieben, dass jedes Schulzentrum in Gänze ein Los ist. Im Ergebnis wird es somit je Schulzentrum nur noch einen Vertragspartner geben. Weitere Ausschreibungen folgen im August 2014 und Februar 2015, sofern die KT an seinem Beschluss aus dem Jahr 1994 festhält. Dann werden alle Fremdreinigungsverträge erneuert und inhaltlich einheitlich sein.
12	Senkung der Glasreinigung auf 1 mal jährlich	Die Senkung der Glasreinigung auf 1-mal jährlich ist bereits überwiegend umgesetzt.
12, 13	Einrichtung eines Gesundheits- und Reinigungsqualitätsmanagements	Über die Form und den Umfang eines Gesundheitsmanagements im Bereich der Eigenreinigung ist nach der Beschlussfassung zur Umstellung auf Fremdreinigung zu entscheiden. Im Rahmen der bestehenden Ausschreibung war ein Vergabekriterium der Nachweis eines Reinigungsqualitätsmanagement. Diese Forderung wird bei weiteren Ausschreibungen enthalten sein. Bei den Eigenreinigungskräften wurde eine Qualitätskontrolle im Rahmen von LOB eingeführt. Eine permanente systematische Arbeitskontrolle der Eigenreinigungskräfte ist personalrechtlich bedenklich.

4. Effektivität des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements

Seite	Forderung	Umsetzung
13	Entwicklung zu einem zertifizierten integralen Facility-Management-Dienstleister	Die Marktorientierung hin zu einem Zertifizierten integralen Facility-Management-Dienstleister wird langfristig beibehalten und -wie vorgeschlagen- durch Wirtschaftlichkeitsberechnungen untermauert.
14	Evaluation der Verwaltungsgemeinkosten	Eine Evaluation der im IWB verursachten Verwaltungsgemeinkosten - bezogen auf die jeweiligen Aufgaben – wird in Betracht gezogen.
14	Interkommunale Zusammenarbeit verstärken	Die Verstärkung der interkommunalen Zusammenarbeit ist bereits mehrfach gescheitert und sollte nicht weiter verfolgt werden. Auch hier ist nicht damit zu rechnen, dass die Gemeinden Aufgaben abgeben werden.
14	Verstärkte Zielorientierung	Durch die Wiedereinführung von LOB wie auch der Darstellung des Produktes im Rahmen von Dienstbesprechungen wird die Zielorientierung verstärkt. In Dienstbesprechungen werden die Ziele des IWB verstärkt behandelt.

5. Organisation des operativen und strategischen Objektmanagements

Seite	Forderung	Umsetzung
16	Kurzfristige Implementierung des CAFM	Aufgrund der großen Datenmenge, die zunächst in das CAFM aufzunehmen war und der gleichzeitigen regelmäßigen Personalnot hat sich die Umsetzung

		<p>und laufende Anwendung des Programms verzögert. Eine komplette Auftragsverwaltung incl. der Kostenstellenzuordnung wird 2014 in den Echtbetrieb aufgenommen.</p> <p>Das Raummanagement wird ebenso über dieses Programm abgebildet. Ein entsprechendes Projekt für die Erstellung von Kriterien für die Raumvergabe wurde 2013 begonnen. Dabei wurden alle Räume incl. deren Besetzung (Anzahl MA/Teilzeit/ Vollzeit, dienstliche Funktionen/ Besonderheiten) erfasst. Es handelt sich dabei um ein sehr umfangreiches Projekt, bei dem die Gesamtheit der Verwaltung zu berücksichtigen ist.</p>
17	Vollständiges Flächenmanagement einführen	Wie bereits bei der Kurzfassung des Prüfungsergebnisses erläutert, kann eine Zentralisierung der gesamten Flächenverwaltung wirtschaftlich sinnvoll sein. Dieses wird derzeit in einem Projekt überprüft.
18/19	Schulvereinbarung mit der Stadt/wirtschaftliches Eigentum sollte beim Landkreis sein	Hinsichtlich des wirtschaftlichen Eigentums der Schulen der Stadt ist eine Klärung beim MI herbeigeführt worden, welche die Richtigkeit der Vereinbarung bestätigte. Insoweit ist die Auffassung des Landesrechnungshofes zum wirtschaftlichen Eigentum falsch.



POSTANSCHRIFT Bundesfinanzdirektion West, Wörthstr. 1-3, 50668 Köln

HAUSANSCHRIFT Wörthstr. 1-3, 50668 Köln

Bundesinnungsverband
des Gebäudereiniger-Handwerks
Herrn Rechtsanwalt Axel Knipp

BEARBEITET VON Reinhard Carsten
TEL +49 (0) 221 22255-3430
FAX +49 (0) 221 22255-3981
E-MAIL poststelle@bfdw.bfinv.de

Per E-Mail

DATUM 14. Februar 2012

BETREFF **Durchführung des Arbeitnehmer-Entsendegesetzes (AEntG);**
Mindestlohn in der Gebäudereinigung ab 1. Januar 2012

BEZUG Ihr Schreiben vom 30. Januar 2012

ANLAGEN

GZ **SV 3018 - 22/12 - ZF 1103** (bei Antwort bitte angeben)

Sehr geehrter Herr Knipp,

am 29. Dezember 2011 ist die Dritte Verordnung über zwingende Arbeitsbedingungen in der Gebäudereinigung verkündet worden. Sie erstreckt die Rechtsnormen des Tarifvertrages zur Regelung der Mindestlöhne für gewerbliche Arbeitnehmer in der Gebäudereinigung vom 23. August 2011 auf alle nicht an diesen Tarifvertrag gebundenen Arbeitgeber und Arbeitnehmer, unabhängig davon, ob der Arbeitgeber seinen Sitz in Deutschland oder im Ausland hat. Aufgrund dieser Regelung haben alle in der Gebäudereinigung tätigen Arbeitnehmer Anspruch auf einen Mindestlohn.

Die von den Tarifvertragsparteien vereinbarte Erhöhung der Mindestlöhne in der Lohngruppe 1 zum 1. Januar 2012 bleibt nicht ohne Auswirkungen auf die Kalkulation von Gebäudereinigerleistungen und damit auf die Stundenverrechnungssätze. Für die Kontrolle der Einhaltung der Arbeitsbedingungen nach dem AEntG sind die nachfolgend genannten Stundenverrech-

Bankverbindung:
Deutsche Bundesbank Filiale Saarbrücken, BLZ 590 000 00, Kto. 590 010 20,
IBAN DE8159000000059001020
Postbank Ludwigshafen, BLZ 545 100 67, Kto. 223 544672,
IBAN DE55 5451 0067 0223544672

www.zoll.de



ÖPNV:
U 5, U 16 und U 18 (Reichenspergerplatz)

nungssätze, die sich aus dem Mindestlohn und den Soziallöhnen sowie den darauf entfallenden Sozialversicherungsabgaben zusammensetzen, von besonderem Interesse.

Da sich im Vergleich zum Jahr 2011 die Sozialversicherungsbeiträge nur unwesentlich verändert haben, halte ich auch im Jahr 2012 einen durchschnittlichen Zuschlag von 70% auf den produktiven Lohn für erforderlich, um den Lohn und die lohnabhängigen Kosten erwirtschaften zu können. Dies gilt auch für die Lohngruppe 6, deren Mindestlohn nicht erhöht worden ist. Der Aufschlag von 70% kann wegen unterschiedlicher betrieblicher oder regionaler Gegebenheiten oder unterschiedlichen Anteils von Vollzeitkräften und geringfügig Beschäftigten im Einzelfall niedriger, aber auch höher sein.

Unter Berücksichtigung eines Aufschlages von 70% auf den Mindestlohn ergeben sich für das Jahr 2012 die folgenden Stundenverrechnungssätze:

	Produktiver Stundenlohn ab 1. Januar 2012	Stundenverrechnungssatz für lohnabhängige Kosten
Lohngruppe 1 West	8,82 €	15,00 €
Lohngruppe 6 West	11,33 €	19,30 €
Lohngruppe 1 Ost	7,33 €	12,50 €
Lohngruppe 6 Ost	8,88 €	15,10 €

In dem Aufschlag von 70% sind weder auftrags- und unternehmensbezogene Kosten, die mit weiteren ca. 50% des produktiven Lohnes zu veranschlagen sind, noch Zuschläge für Gewinn und Wagnis enthalten. Daher dürfte ein Angebot, das den oben genannten Tabellenwerten entspricht oder nur knapp darüber liegt, in Anbetracht der weiteren anfallenden Kosten kaum auskömmlich sein.

Die fehlende Auskömmlichkeit eines Angebotes kann auf eine Unterschreitung des Mindestlohnes hindeuten. Die Finanzkontrolle Schwarzarbeit wird daher bei der Kontrolle der Einhaltung der Arbeitsbedingungen nach dem AEntG ihr Augenmerk auch auf die Auskömmlichkeit der Reinigungsaufträge richten. Verstöße gegen die Verpflichtung, den Mindestlohn zu zahlen, können mit Geldbuße bis zu 500.000 € geahndet werden. Der Arbeitgeber kann sich, wenn er den Mindestlohn nicht zahlt und Sozialversicherungsbeiträge nur auf der Grundlage des tatsächlich gezahlten Lohnes und nicht des Mindestlohnes entrichtet, zudem wegen Vorenthaltens von Sozialversicherungsbeiträgen strafbar machen.

Seite 3 von 3 Zahlt der Auftragnehmer nicht den Mindestlohn, kann auch gegen den Auftraggeber, wenn dieser Unternehmer ist, eine Geldbuße bis zu 500.000 Euro festgesetzt werden. Unternehmer im vorgenannten Sinne ist auch die Öffentliche Hand, soweit sie fiskalisch tätig ist.

Sollten Sie Fragen haben, können Sie sich gerne an mich wenden.

Mit freundlichen Grüßen

In Vertretung

Drude

Dieses Schriftstück ist ohne Unterschrift gültig.

Mustererklärung zu § 4 Abs. 1 NTVergG

Hiermit verpflichte ich mich/verpflichten wir uns, meinen/unseren Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern für die Ausführung der auf der Grundlage dieses Vergabeverfahrens zu erbringenden Bau- oder Dienstleistungen ein Mindestentgelt nach den jeweils dort vorgesehenen Bedingungen zu zahlen, welches geregelt ist

- in einem für allgemeinverbindlich erklärten Tarifvertrag, der nach den Regelungen des Arbeitnehmer-Entsendegesetzes (AEntG, vom 20. April 2009, BGBl. I S. 799, in der jeweils geltenden Fassung) zwingend Anwendung findet

oder

- in einem Tarifvertrag, der in seinem Geltungsbereich nach den Regelungen des AEntG durch Rechtsverordnung für anwendbar erklärt wurde.

Zurzeit ergibt sich das Mindestentgelt für die im Rahmen dieses Auftrags zu erbringende Bau- oder Dienstleistung aus:

Zutreffendes bitte ankreuzen; es ist nur ein Kreuz zulässig!	
<input type="checkbox"/>	Abfallwirtschaft, Straßenreinigung, Winterdienst:
	Fünfte Verordnung über zwingende Arbeitsbedingungen für die Abfallwirtschaft einschließlich Straßenreinigung und Winterdienst (Fünfte Abfallarbeitsbedingungenverordnung - 5. AbfallArbbV) vom 28.01.2013 Bundesanzeiger AT vom 30.01.2013 V 1
<input type="checkbox"/>	Aus- und Weiterbildungsleistungen nach dem SGB II u. III:
	Zweite Verordnung über zwingende Arbeitsbedingungen für Aus- und Weiterbildungsdienstleistungen nach dem Zweiten oder Dritten Buch Sozialgesetzbuch vom 26.06.2013 Bundesanzeiger AT vom 28.06.2013 V 1
<input type="checkbox"/>	Bauleistung:
	Neunte Verordnung über zwingende Arbeitsbedingungen im Baugewerbe (Neunte Bauarbeitsbedingungenverordnung - 9. BauArbbV) vom 16.10.2013 Bundesanzeiger AT vom 18.10.2013 V 1

<input type="checkbox"/>	Dachdeckerhandwerk:
	Siebte Verordnung über zwingende Arbeitsbedingungen im Dachdeckerhandwerk vom 09.12.2013 Bundesanzeiger AT vom 13.12.2013 V 1
<input type="checkbox"/>	Elektrohandwerk:
	Tarifvertrag über ein Mindestentgelt in den Elektrohandwerken vom 04.03.2010 Bekanntmachung der Allgemeinverbindlicherklärung vom 16.12.2013 Bundesanzeiger AT vom 23.12.2013 B2
<input type="checkbox"/>	Gebäudereinigung:
	Vierte Verordnung über zwingende Arbeitsbedingungen in der Gebäudereinigung (Vierte Gebäudereinigungsarbeitsbedingungenverordnung - 4. GebäudeArbbV) vom 07.10.2013 Bundesanzeiger AT vom 08.10.2013 V 1
<input type="checkbox"/>	Steinmetz- und Steinbildhauer:
	Verordnung über zwingende Arbeitsbedingungen im Steinmetz- und Steinbildhauerhandwerk (Steinmetzarbeitsbedingungenverordnung - SteinmetzArbbV) vom 24.09.2013 Bundesanzeiger AT vom 25.09.2013 V 1
<input type="checkbox"/>	Pflegebranche:
	Verordnung über zwingende Arbeitsbedingungen für die Pflegebranche (Pflegearbeitsbedingungenverordnung – PflegeArbbV) vom 15.07.2010 Bundesanzeiger AT vom 27.07.2010 (Nr. 110, S. 2571)
<input type="checkbox"/>	Wäschereidienstleistungen im Objektkundengeschäft.
	Zweite Verordnung über zwingende Arbeitsbedingungen für Wäschereidienstleistungen im Objektkundengeschäft vom 27.01.2014 Bundesanzeiger AT vom 31.01.2014 V1

Für den Fall, dass das meinen/unseren Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern nach den vorstehend genannten Rechtsvorschriften zu zahlende Mindestentgelt geringer ist als das in § 5 Abs. 1 NTVergG geregelte Mindestentgelt, verpflichte ich mich/verpflichten wir uns, ihnen für die Ausführung der auf der Grundlage dieses Vergabeverfahrens zu erbringenden Bau- und Dienstleistungen ein Entgelt von mindestens 8,50 € brutto pro Stunde zu zahlen.

Datum, Unterschrift / Firmenstempel

Hinweis zum Nachunternehmereinsatz

Soweit Nachunternehmen eingesetzt werden sollen, müssen auch diese die nach § 4 Abs. 1, 2 oder § 5 Abs.1 NTVergG jeweils maßgebliche Erklärung gesondert vorlegen.