



Stadt Menden (Sauerland)



Finanzcontrolling
Schlussbericht 31.12.2015

INHALT

	Seite
01. Vorwort	003
02. Abweichungsanalyse.....	004
03. Gesamtstädtisches Ergebnis.....	005
04. Ergebnisblätter zu den Produktbereichen..	006 - 020
05. Produktblätter	021 - 151
06. Anhang: Investitionsmaßnahmen	A01 - A14

Erarbeitet und vorbereitet durch:
Stadt Menden (Sauerland), Abteilung Finanzverwaltung, Kämmerei
Rückfragen an Herrn Bittner
E-Mail: m.bittner@menden.de Tel.: 903-1370

Bereich: Vorwort

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Stadt Menden / alle Bereiche

Aktualisierung: 15.09.2016

Vorwort

Allgemeines

Der vorliegende Finanzcontrolling-Abschlussbericht 2015 umfasst die Entwicklung des Produkthaushaltes der Stadt Menden im Jahr 2015.

Der Erscheinungstermin wurde an die letzten systembedingten Umbuchungen (System MACH) angepasst, um eine Einheitlichkeit mit dem geprüften Abschluss 2015 zu gewährleisten. Ansonsten ist der Bericht als Fortführung des 3. Quartalsberichtes 2015 zu sehen.

Inhaltlich wurde die Prognosespalte durch eine Planungsspalte ersetzt, da eine mittlerweile auf gesicherte Ist-Ergebnisse zurückgegriffen werden konnte. Demzufolge wurden auch die Abweichungen als Plan-Ist-Abweichungen bezeichnet und kommentiert.

Wie im dritten Quartalsbericht eingeführt, wurde auch der Investitionsteil fortgesetzt (Anhang, Seiten A1 – A14).

Hingewiesen sei auch nochmal auf die neue Verfahrensweise, die Kommentare und Erläuterungen nicht mehr allein als „Kommentar des Produktverantwortlichen“ darzustellen. Hier werden nun auch häufiger allgemeine Kommentare des Finanzcontrollings eingestellt.

Entwicklung der Haushaltssituation

Das geplante negative Ergebnis i.H.v. 3,79 Mio. Euro wurde nochmals um fast 2,44 Mio. Euro auf fast 6,23 Mio. Euro vermindert. Verursacht wurde diese Entwicklung hauptsächlich durch Ertragsausfälle bei der Gewerbesteuer und ungeplante Pensions-Rückstellungszuführungen nach dem Heubeck-Gutachten.

Den durch die Flüchtlingssituation gestiegenen Transferaufwendungen stehen hingegen entsprechende Landeszuweisungen und Erstattungen auf der Ertragsseite gegenüber.

FAZIT und Prognose

Die Stadt muss im Jahr 2016 durch die Stärkungspakt-Verpflichtung einen ausgeglichenen Haushalt vorlegen, was durch das 2015er Ergebnis eine besondere Herausforderung sein wird. Das Programm „Menden 2025“ und eine verbesserte konjunkturelle Gesamtlage sollen hier als Chancen dienen, trotzdem dieses Ziel erreichen zu können. Bestehende weitere Chancen und auch Risiken, die u.a. auch in einer geplanten Änderung der Kreisfinanzierung und der anhaltenden Flüchtlingssituation bestehen, werden umfassend im Abschlussbericht der Concunia beschrieben und sollen an dieser Stelle nicht näher erläutert werden. Dieser Bericht versteht sich als Vertiefung der Haushaltssituation bis auf Produktebene. Hier kann der Leser die Ergebnissituation der Produkte, Ansprechpartner und teilweise zusätzliche produktspezifische Kennzahlen des Jahres erfahren. Ein Bündel von NKF-Kennzahlen wird generell über den Produktbereich bis zum Einzelprodukt für den sachkundigen interessierten Leser mitgeliefert.

Jahresbericht Finanzcontrolling

2015

Abweichungsanalyse

Bereich: Abweichungsanalyse	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: Stadt Menden / alle Bereiche			Aktualisierung: 15.09.2016

Ertragspositionen	IST Vorjahr	IST	PLAN	IST-PLAN-ABW.	
Steuern und ähnliche Abgaben	64.858.889	66.218.927	68.364.800	-2.145.873	↓ -3,14%
Zuwendungen u. allg. Umlagen	18.536.343	18.823.453	15.375.059	3.448.394	↑ 22,43%
Sonstige Transfererträge	882.011	933.165	563.500	369.665	↑ 65,60%
Öfftl.-rechtl. Leistungsentgelte	13.623.322	14.082.995	14.721.619	-638.624	↓ -4,34%
Privatrechtl. Leistungsentgelte	874.293	1.074.491	897.100	177.391	↑ 19,77%
Kostenerstattungen,-umlagen	10.934.660	10.618.265	9.626.600	991.665	↑ 10,30%
Sonstige ord. Erträge	4.407.381	7.060.274	4.051.400	3.008.874	↑ 74,27%
Finanzerträge	5.598.879	5.528.226	6.100.000	-571.774	↓ -9,37%
Gesamterträge:	119.715.777	124.339.796	119.700.078	4.639.718	↑ 3,88%
Aufwandspositionen	IST Vorjahr	IST	PLAN	IST-PLAN-ABW.	
Personalaufwand	23.464.838	29.668.145	25.490.400	4.177.745	↓ 16,39%
Versorgungsaufwand	7.131.007	4.771.706	4.467.100	304.606	↓ 6,82%
Sach-, Dienstleistungen	16.700.348	16.935.701	18.014.300	-1.078.599	↑ -5,99%
Bil. Abschreibungen	5.568.769	4.975.074	4.992.125	-17.051	↑ -0,34%
Transferaufwand	59.813.246	63.840.446	61.256.100	2.584.346	↓ 4,22%
Sonst. ord. Aufwand	9.532.674	8.798.506	7.376.600	1.421.906	↓ 19,28%
Zinsen, sonst. Aufwand	1.700.793	1.576.236	1.893.600	-317.364	↑ -16,76%
Gesamtaufwand	123.911.675	130.565.815	123.490.225	7.075.590	↓ 5,73%
ERGEBNIS (Ifd. Verw.-tätigkeit)	-4.195.897	-6.226.019	-3.790.147	-2.435.872	↓ -64,27%

Während die Zuwendungen und Transfererträge die hiermit zusammenhängenden gestiegenen entsprechenden Aufwendungen noch decken konnten, verursachen ungeplante Zuführungen bei den Pensionsrückstellungen und Gewerbesteuer-Ausfälle in erster Linie das negative Ergebnis.

Ergebnisse der Produktbereiche ((+)=Überschuss; (-)=Zuschussbedarf)

Produktbereiche	IST Vorjahr	IST	PLAN	IST-PLAN-ABW.	
01 Innere Verwaltung	-15.027.221	-15.643.694	-12.517.176	-3.126.518	↓ -19,99%
02 Sicherheit u. Ordng.	-2.771.290	-3.201.083	-2.970.402	-230.681	↓ -7,21%
03 Schulträgeraufg.	-8.633.704	-7.361.878	-8.733.423	1.371.545	↑ 18,63%
04 Kultur u. Wissensch.	-1.954.718	-1.974.357	-1.759.285	-215.072	↓ -10,89%
05 Soziale Leistungen	-2.226.511	-1.989.129	-2.375.129	386.000	↑ 19,41%
06 Kinder-,Jugend,-Fam.-Hilfe	-13.821.221	-14.782.927	-14.939.605	156.678	↑ 1,06%
08 Sportförderung	-2.753.079	-2.851.953	-2.992.124	140.171	↑ 4,91%
09 Räuml. Plg. u. Entwickl.	-564.160	-553.194	-592.866	39.672	↑ 7,17%
10 Bauen und Wohnen	-307.704	-587.291	-557.359	-29.932	↓ -5,10%
11 Ver- u. Entsorgung	-84.589	2.606	-50.341	52.947	↑ 2031,53%
12 Verkehrsflächen,-anlagen	-5.607.859	-5.035.129	-5.991.130	956.001	↑ 18,99%
13 Natur- u. Landschaftspflege	-239.619	-322.012	-462.779	140.767	↑ 43,71%
14 Umweltschutz	-102.518	-133.372	-158.600	25.228	↑ 18,92%
15 Tourismus, WiFö	7.632.826	7.273.036	7.959.372	-686.336	↓ -9,44%
16 Allg. Finanzwirtschaft	42.265.470	40.934.358	42.350.700	-1.416.342	↓ -3,46%
ERGEBNIS (Ifd. Verw.-tätigkeit)	-4.195.897	-6.226.019	-3.790.147	-2.435.872	↓ -39,12%

Durch die Umstrukturierungen von Personal- und Mietaufwand des Produktbereiches 01 auf nachgelagerte Produktbereiche kommt es zu "internen Effekten" in den einzelnen Produktbereichen, die nicht immer ursächlich für die Planabweichung der gesamtstädtischen Ergebnisrechnung ("externer Effekt") sind.

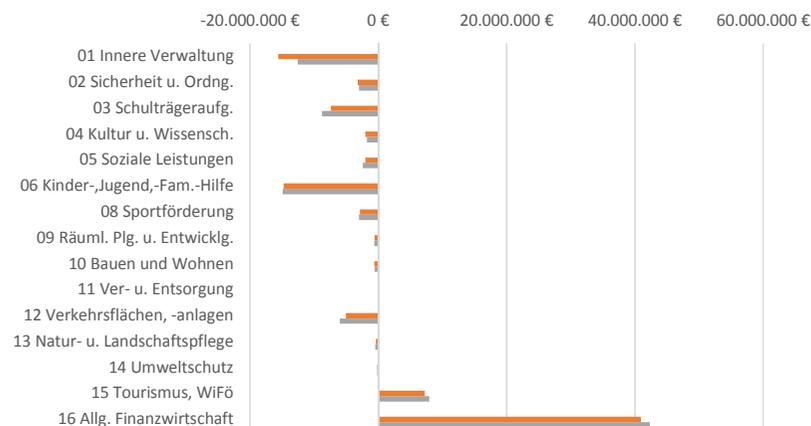
Erträge 2015



Aufwendungen 2015



Produktbereichs-Ergebnisse 2015



Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Ergebnisrechnung

Bereich: Ergebnisrechnung gesamt

Zeitraum: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Stadt Menden / alle Bereiche

Gesamtübersicht

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST-	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	64.858.888,64	66.218.927,22	68.364.800	96,86%	-2.145.873 ↓ -3,14%	s. Produkt 16010101	Aufwandsdeckungsgrad:	93,38%	92,11%	93,42%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.536.343,26	18.823.453,47	15.375.059	122,43%	3.448.394 ↑ 22,43%	incl. Zuw. Stärk.-pakt	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Sonstige Transfererträge	882.010,73	933.164,87	563.500	165,60%	369.665 ↑ 65,60%	insbes. PB* 05 + 06	Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.623.322,12	14.082.994,72	14.721.619	95,66%	-638.624 ↓ -4,34%	Gebühren u.ä.	Personalintensität:	19,20%	23,00%	20,96%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	874.292,84	1.074.490,57	897.100	119,77%	177.391 ↑ 19,77%	Verkäufe, Mieten, ...	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.934.659,60	10.618.265,39	9.626.600	110,30%	991.665 ↑ 10,30%	Erstattg. Bund/Land	Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Erträge	4.407.380,73	7.060.273,99	4.051.400	174,27%	3.008.874 ↑ 74,27%	incl. Konzess.-abg.	Sach-/Dienstl.-intensität:	13,67%	13,13%	14,81%
Ordentliche Erträge	114.116.897,92	118.811.570,23	113.600.078	104,59%	5.211.492 ↑ 4,59%		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Personalaufwendungen	23.464.838,19	29.668.144,76	25.490.400	116,39%	4.177.745 ↓ 16,39%		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Versorgungsaufwendungen	7.131.006,63	4.771.705,91	4.467.100	106,82%	304.606 ↓ 6,82%	s. Produkt 01080103	Zuwendungsquote:	16,24%	15,84%	13,53%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	16.700.347,84	16.935.700,63	18.014.300	94,01%	-1.078.599 ↑ -5,99%		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Bilanzielle Abschreibungen	5.568.769,40	4.975.074,42	4.992.125	99,66%	-17.051 → -0,34%		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwendungen	59.813.245,96	63.840.446,40	61.256.100	104,22%	2.584.346 ↓ 4,22%	incl. Kreisumlage	Transferaufwandsquote:	48,94%	49,49%	50,38%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.532.673,92	8.798.506,17	7.376.600	119,28%	1.421.906 ↓ 19,28%		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ordentliche Aufwendungen	122.210.881,94	128.989.578,29	121.596.625	106,08%	7.392.953 ↓ 6,08%		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-8.093.984,02	-10.178.008,06	-7.996.547	127,28%	-2.181.461 ↓ 27,28%		Zinslastquote:	1,39%	1,22%	1,56%
Finanzerträge	5.598.879,45	5.528.225,85	6.100.000	90,63%	-571.774 ↓ -9,37%	vorw. PB 15	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.700.792,62	1.576.236,33	1.893.600	83,24%	-317.364 ↑ -16,76%	vorw. PB 16	Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
FINANZERGEBNIS	3.898.086,83	3.951.989,52	4.206.400	93,95%	-254.410 ↓ -6,05%					
ERGEBNIS aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.195.897,19	-6.226.018,54	-3.790.147	164,27%	-2.435.872 ↓ 64,27%					
Außerordentliche Erträge	2.970,00									
Außerordentliche Aufwendungen	1.332,10									
ERGEBNIS	-4.194.259,29	-6.226.018,54	-3.790.147	164,27%	-2.435.872 ↓ 64,27%	* PB = Produktbereich SoPo = Sonderposten				

Erläuterungen

Vorjahreswerte

Die Vorjahreswerte basieren auf den aktuellen Werten des geprüften Jahresabschlusses 2014.

Ist-Werte

Die Ist-Werte 2015 basieren auf dem geprüften Abschluss 2015.

Plan-Werte

Hier sind die originären Ansätze des 2015er Haushaltsplans aufgeführt (ohne Berücksichtigung von Planfortschreibungen).

Realisierungsquote (Spalte "realisiert")

Die Realisierungsquote zeigt die Realisierung der im Haushaltsplan verankerten Budgets auf.

Plan-Ist-Abweichung

Die Plan-Ist-Abweichung wurden absolut und relativ dargestellt, wobei die Abweichungsquote auch leicht über den Realisierungsgrad ermittelt werden kann.

Zur besseren Transparenz wurden Ampelpfeile dargestellt, um den Trend auf den ersten Blick erkennen zu können.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 01

Verdichtung: Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Sonderbereiche und diverse Abteilungen (vorw. 11, 12, 21, 33)

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	12,22%	21,09%	15,43%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	249.188,93	339.153,96	219.636,00	154,42%	119.517,96	s. Informationen	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	33,95%	55,83%	48,14%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.261,06	28.920,30	23.300,00	124,12%	5.620,30	s. Informationen	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.604,14	140.879,43	137.500,00	102,46%	3.379,43	s. Informationen	Sach-/Dienstl.-intensität:	10,47%	10,22%	13,42%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.239.364,59	1.243.808,25	1.363.600,00	91,22%	-119.791,75		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Sonstige ordentliche Erträge	431.347,05	2.427.765,58	540.000,00	449,59%	1.887.765,58	s. Informationen	Zuwendungsquote:	11,91%	8,11%	9,62%
Ordentliche Erträge	2.091.765,77	4.180.527,52	2.284.036,00	183,03%	1.896.491,52		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Personalaufwendungen	5.811.273,76	11.067.326,66	7.124.334,00	155,35%	3.942.992,66		Transferaufwandsquote:	0,09%	0,07%	0,10%
Versorgungsaufwendungen	7.131.006,63	4.771.705,91	4.467.100,00	106,82%	304.605,91	s. Produkt 01080103	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.792.707,83	2.025.390,63	1.985.900,00	101,99%	39.490,63		Zinslastquote:	0,01%	0,01%	0,01%
Bilanzielle Abschreibungen	405.071,82	467.076,02	410.178,00	113,87%	56.898,02	s. Informationen	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwendungen	15.436,38	13.340,00	15.000,00	88,93%	-1.660,00	s. Produkt 01030102				
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.962.339,45	1.478.254,02	797.900,00	185,27%	680.354,02	*) / s. Informationen				
Ordentliche Aufwendungen	17.117.835,87	19.823.093,24	14.800.412,00	133,94%	5.022.681,24					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-15.026.070,10	-15.642.565,72	-12.516.376,00	124,98%	-3.126.189,72					
Finanzerträge	68,71	10,29	0,00		10,29					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.219,71	1.138,40	800,00	142,30%	338,40					
FINANZERGEBNIS	-1.151,00	-1.128,11	-800,00	141,01%	-328,11					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-15.027.221,10	-15.643.693,83	-12.517.176,00	124,98%	-3.126.517,83					

Informationen

Zuwendungen: In erster Linie bilanztechnische Sonderposten-Auflösungen.
ÖR. Leistungsentgelte: Verwaltungs- (z.B. Beglaubigungen) und Benutzungsgebühren (z.B. Bürgersaal)
PR. Leistungsentgelte: Mieterträge (Wohnungen, Liegenschaften) und Erträge aus Verkäufen (ca. 25% entfallen ca. auf den Bereich städt. Liegenschaften der Abt. 21, der übrige Anteil auf übrige Serviceprodukte der Abt. 12).
Sonstige ord. Erträge: Mahn- und Beitreibungsgebühren (Finanzbuchhaltung, 01090201) und Gebühren der Steuerverwaltung (s. 01090301). Letztere sind schwer planbar und liegen zum Stichtag 30.09. unter Plan.
Sonstige ord. Aufw.: Im Planansatz werden offene HSP-Potentiale berücksichtigt. Ursprünglich im Planansatz enthaltene Mieten und Pachten wurden hingegen in der Neuplanung auf alle Bereiche verteilt. Durch diese Verschiebungen kommt es zu einem Missverhältnis zwischen Ist und Plan.

FAZIT: Diverse Umstrukturierungen (Bürogebäude, Verrg. Mietaufwand ISM) führen im Produktbereich 01 in den Bereichen Personal- und sonstigem ordentlichen Aufwand zu Verschiebungen. Durch ungeplante Zuführungen zu Pensions- und Altersteilzeitrückstellungen weichen die Personalkosten um fast 4 Mio. Euro ab (vgl. a. Produkt 01080103), welches eine Säule der gesamten städtischen negativen Planabweichung darstellt. Insgesamt führen die Abweichungen in diesem "Service"-Produktbereich zu einer negativen Abweichung i.H.v. über 3 Mio. Euro.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 02

Verdichtung: Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: Abteilungen 31, 32 und 12 (Wahlen)			Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	55,03%	52,39%	56,70%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.096,54	243.148,41	181.524,00	133,95%	61.624,41		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.871.409,67	2.958.575,72	3.414.986,00	86,64%	-456.410,28	s. Informationen				
Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.235,50	8.433,80	3.500,00	240,97%	4.933,80	s. Informationen	Personalintensität:	58,46%	60,37%	55,72%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.061,57	153.628,23	88.100,00	174,38%	65.528,23	s. Informationen	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	199.078,00	159.041,80	202.000,00	78,73%	-42.958,20	s. Informationen	Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	3.391.881,28	3.522.827,96	3.890.110,00	90,56%	-367.282,04					
Personalaufwendungen	3.603.188,50	4.059.186,70	3.822.700,00	106,19%	236.486,70	LOGA-Aufteilung	Sach-/Dienstl.-intensität:	24,63%	25,41%	28,74%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.518.161,65	1.708.669,90	1.971.400,00	86,67%	-262.730,10		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Bilanzielle Abschreibungen	335.656,07	389.560,41	443.592,00	87,82%	-54.031,59	s. Informationen				
Transferaufwendungen	12.450,00	13.100,00	13.500,00	97,04%	-400,00	s. Informationen	Zuwendungsquote:	4,43%	6,90%	4,67%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	693.714,89	553.393,54	609.320,00	90,82%	-55.926,46	s. Informationen	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ordentliche Aufwendungen	6.163.171,11	6.723.910,55	6.860.512,00	98,01%	-136.601,45		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.771.289,83	-3.201.082,59	-2.970.402,00	107,77%	-230.680,59					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,20%	0,19%	0,20%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-2.771.289,83	-3.201.082,59	-2.970.402,00	107,77%	-230.680,59					
							Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
							Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
							Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Informationen

Zuwendungen : Hier werden in erster Linie die Erträge aus Sonderposten-Auflösungen gebucht, welche die entsprechenden Abschreibungen neutralisieren. Für Hauptschulen (Zuweisung Sozialarbeit), Förderschulen (Bundeszuschuss "Frühe Chancen") und Schülerbeförderung können über 200 Tsd. Euro zusätzliche Zuwendungen verbucht werden.

ÖR. Leistungsentgelte: Neben Benutzungsgebühren fließen auch hier Erträge aus Sonderpostenaufösungen ein (s. Rettungsdienst), die erst zum Jahresende gebucht werden und somit unterjährig im Ist fehlen (niedrige Real.-quote!).

PR. Leistungsentgelte: beinhalten Einnahmen aus Standesamt (Stammbuchverkauf und Mieterträge) und geringe Verkaufserlöse bzw. Erstattungsbeiträge aus dem Brandschutzbereich.

Kostenerstattungen: Die Kostenerstattungen beinhalten u.a. Versicherungsleistungen, ZfA-Umlagen (Ordnungsrecht) u. Erstattungen f. Wahlen

Sonstige ord. Erträge: Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten u.a. die positiven Zusatzerträge aus dem Produkt "Verkehrsr. Maßnahmen" (02010301).

Abschreibungen: Die Abschreibungen werden zum Stichtag für diese Auswertung speziell errechnet und für den 31.12. entsprechend prognostiziert.

Transferaufwendungen: Hier handelt es sich neben allg. Zuschüssen (Produkt Brandschutz, 02030101) um Zuwendungen an die Freiwillige Feuerwehr (ebenfalls 02030101).

Sonstige ord. Aufw.: Vorwiegend: ISM-Mieten (Brandschutz, Rettungsdienst), Bundesdruckerei (Meldewesen), Nutzungsentschädigungen u. Auslagen für Wahlen

FAZIT: Der Produktbereich 02 liegt nach laufendem Buchungsstand nicht mehr im Plan, da hier die Personalkostenverlagerung aus dem Bürgerbüro die Planansätze im Personalaufwandsbereich überschreitet. Bei den Leistungsentgelten kam es zum Jahresende noch zu Einbrüchen. Insgesamt wurde ein zusätzlicher Zuschussbedarf für diesen Produktbereich i.H.v. 230 Tsd. Euro verzeichnet.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 03

Verdichtung: Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilung 53 / Produkt 03010112 zu Abt. 51)

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
							IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	21,03%	29,37%	16,34%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.350.584,78	1.484.293,93	1.167.810,00	127,10%	316.483,93	s. Informationen	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	14,73%	15,28%	10,51%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	217.477,82	514.953,93	227.800,00	226,06%	287.153,93	Benutzungsgeb. u.ä.	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	244.018,54	281.105,23	278.000,00	101,12%	3.105,23	s. Informationen	Sach-/Dienstl.-intensität:	38,29%	39,10%	41,64%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	484.775,49	663.515,04	32.200,00	2060,61%	631.315,04	s. Informationen	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Sonstige ordentliche Erträge	2.463,05	118.150,24	0,00		118.150,24		Zuwendungsquote:	58,74%	48,47%	68,46%
Ordentliche Erträge	2.299.319,68	3.062.018,37	1.705.810,00	179,51%	1.356.208,37		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Personalaufwendungen	1.610.770,23	1.592.468,19	1.096.906,00	145,18%	495.562,19		Transferaufwandsquote:	11,96%	13,23%	14,55%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	4.186.216,60	4.075.820,68	4.347.100,00	93,76%	-271.279,32	s. Informationen	Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen *	238.349,70	253.318,58	224.437,00	112,87%	28.881,58	s. Informationen	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwendungen	1.307.985,66	1.378.988,84	1.518.900,00	90,79%	-139.911,16	Fördervereine u.ä.				
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.589.701,56	3.123.299,59	3.251.890,00	96,05%	-128.590,41	s. Informationen				
Ordentliche Aufwendungen	10.933.023,75	10.423.895,88	10.439.233,00	99,85%	-15.337,12					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-8.633.704,07	-7.361.877,51	-8.733.423,00	84,30%	1.371.545,49					
Finanzerträge	0,01	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,01	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-8.633.704,06	-7.361.877,51	-8.733.423,00	84,30%	1.371.545,49					

Informationen

Zuwendungen: Neben den eigentlichen Zuwendungen sind hier auch ca. 200.000 Euro (Plan!) an Sonderpostenaufösungen (Gegenpart zu Abschreibungen) enthalten.
PR- Leistungsentgelte: Erträge aus Verpflegung (überw. 03010109). Weiterhin werden hier Mieten der Hausmeisterwohnungen gebucht.
Kostenerstattungen: Schülerbeförderungs- und andere Erstattungen / 2014: ISM-Vorjahreserstattung i.H.v. 449.000 Euro!
Sach-/Dienstleistungen: beinhalten anteilige ISM-Planansätze. Künftig sollen aktuelle Einschätzungen des ISM diese Positionen aktualisieren. Die Kommunikationswege wurden bereits intensiviert.
Sonst. ord. Aufwend.: Mieten und Schulbudgets (vgl. 03010101 ff.)

FAZIT: Nachträgliche Neuplanungen aufgrund verwaltungsinterner Personalumstrukturierungen führten zu Planabweichungen und somit erhöhten Planabweichungen innerhalb des Schulbereiches. Da es sich um interne Umstrukturierungen handelt, tritt dieser Effekt bzgl. der gesamtstädtischen Personalkosten nicht auf. Auch bei den sonstigen Aufwendungen konnten keine weiteren Einsparungen festgestellt werden. Insgesamt zeigt sich in diesem Produktbereich einschl. der Personalumstrukturierungen ein höherer Zuschussbedarf von 1,37 Mio. Euro. Nähere Informationen können den Produktblättern entnommen werden.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 04

Verdichtung: Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilung 41

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	23,90%	23,84%	25,32%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.100,35	104.617,77	49.802,00	210,07%	54.815,77	s. Informationen	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	50,42%	52,66%	59,73%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	439.655,62	443.731,30	503.500,00	88,13%	-59.768,70	s. Informationen	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.691,80	31.888,73	33.100,00	96,34%	-1.211,27	s. Informationen	Sach-/Dienstl.-intensität:	18,11%	16,21%	17,43%
Kostenerrstattungen und Kostenumlagen	22.258,83	34.367,91	6.500,00	528,74%	27.867,91	s. Informationen	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Sonstige ordentliche Erträge	17.098,46	3.372,64	3.500,00	96,36%	-127,36	s. Informationen	Zuwendungsquote:	17,45%	16,93%	8,35%
Ordentliche Erträge	613.805,06	617.978,35	596.402,00	103,62%	21.576,35		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Personalaufwendungen	1.295.159,09	1.365.175,36	1.407.100,00	97,02%	-41.924,64		Transferaufwandsquote:	9,34%	9,28%	10,11%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	465.044,49	420.285,83	410.500,00	102,38%	9.785,83		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	52.119,88	51.377,83	50.957,00	100,83%	420,83	s. Informationen	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwendungen	239.812,85	240.581,87	238.200,00	101,00%	2.381,87	überw. VHS				
Sonstige ordentliche Aufwendungen	516.397,92	514.915,96	248.930,00	206,85%	265.985,96	s. Informationen				
Ordentliche Aufwendungen	2.568.534,23	2.592.336,85	2.355.687,00	110,05%	236.649,85					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.954.729,17	-1.974.358,50	-1.759.285,00	112,23%	-215.073,50					
Finanzerträge	10,69	1,57	0,00		1,57					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	10,69	1,57	0,00		1,57					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.954.718,48	-1.974.356,93	-1.759.285,00	112,22%	-215.071,93					

Informationen

<u>Zuwendungen</u> :	Hier werden in erster Linie die Erträge aus Sonderposten-Auflösungen gebucht, welche die entsprechenden Abschreibungen neutralisieren. In 2014 wurde im Bereich "Musikschule" (s. 04030101) eine Landesumlage i.H.v. 20.000 Euro sowie weitere Erträge - z.B. Sponsoring - gebucht, die das im Vergleich zum Plan 2015 hohe Ergebnis rechtfertigen.
<u>ÖR. Leistungsentgelte:</u>	Die Musikschule (04030101) macht hier ca. 70% des gesamten Planbetrages aus. Es folgen die Bücherei (04030201) mit ca. 11% und das Theater (04010101) mit ca. 9%. Die Beträge werden i.d.R. bereits zu Anfang des Jahres realisiert und aus technischen Gründen nicht immer periodenmäßig aufgeteilt, deshalb die temporäre Planüberdeckung.
<u>PR. Leistungsentgelte:</u>	Seit 2014 Mieterträge vom Verein "Mendener Schaubühne" (s. Produkt 04010102). Weiterin werden hier Verkaufserlöse ausgewiesen, die jedoch noch nicht buchungstechnisch realisiert sind.
<u>Kostenerstattungen:</u>	Zweckverband-Erstattungen zur VHS (s. Produkt 04020101) - Buchung in 2. Jahreshälfte. Eine Einflussnahme ist hier nicht möglich.
<u>Sonst. ord. Erträge:</u>	Hier werden in erster Linie Erträge aus Werbung und Anzeigen aus dem Produkt "sonstige Kulturarbeit" (04010109) gebucht. Ein Verlustausgleich "VHS" (ca. 13Tsd.€) sorgte 2014 für eine Planüberdeckung.
<u>Sonst. ord. Aufwend.:</u>	Diese Position beinhaltet ISM-Mieten (verantwortlich für Planüberschreitung) und sonstigen Geschäftsaufwand, wie Büro- oder Werbekosten. Näheres hierzu bei den einzelnen Produkten.

FAZIT: Zum 31.12. fällt das Jahresergebnis auch in diesem Produktbereich mit 215 Tsd. Euro höherem Zuschussbedarf negativ aus. Grund sind ansteigende ISM-Mietkosten und vor allem die VHS-Problematik bezüglich nicht vom Zweckverband übernommener Mietkosten.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 05

Verdichtung: Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilung 52 / Produkt 05020104 zu Abt. 51 / Produkte 05020103/05020106 zu BBM

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST			KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	Bemerkungen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	44,23%	66,11%	44,05%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.089,17	2.460.753,88	39.940,00	6161,13%	2.420.813,88	s. Informationen	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige Transfererträge	150.015,09	141.353,29	107.500,00	131,49%	33.853,29	s. Informationen	Personalintensität:	40,40%	31,33%	39,49%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	327.355,29	487.447,33	360.500,00	135,21%	126.947,33	s. Informationen	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.700,32	23.316,66	26.000,00	89,68%	-2.683,34	Entgelte Sen.-Treff	Sach-/Dienstl.-intensität:	6,95%	6,39%	7,36%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.214.606,58	765.362,06	1.331.500,00	57,48%	-566.137,94	s. Informationen	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Sonstige ordentliche Erträge	12.602,59	6.879,08	4.600,00	149,55%	2.279,08	s. Informationen	Zuwendungsquote:	2,15%	63,34%	2,14%
Ordentliche Erträge	1.768.369,04	3.885.112,30	1.870.040,00	207,76%	2.015.072,30		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Personalaufwendungen	1.615.278,42	1.841.181,90	1.676.600,00	109,82%	164.581,90		Transferaufwandsquote:	48,38%	59,46%	50,62%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	277.795,10	375.572,16	312.400,00	120,22%	63.172,16		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	25.691,95	28.002,13	31.469,00	88,98%	-3.466,87		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwendungen	1.934.629,73	3.494.469,38	2.149.000,00	162,61%	1.345.469,38					
Sonstige ordentliche Aufwendungen	145.090,00	137.542,67	75.700,00	181,69%	61.842,67	s. Informationen				
Ordentliche Aufwendungen	3.998.485,20	5.876.768,24	4.245.169,00	138,43%	1.631.599,24					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.230.116,16	-1.991.655,94	-2.375.129,00	83,85%	383.473,06					
Finanzerträge	3.605,14	2.526,59	0,00		2.526,59					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	3.605,14	2.526,59	0,00		2.526,59					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-2.226.511,02	-1.989.129,35	-2.375.129,00	83,75%	385.999,65					

Informationen

Zuwendungen...: Hier handelt es sich in erster Linie um Landeszuweisungen nach dem FlüAG (05020102), Spenden (Beschäftigungsinitiative; 05030101) und Sponsoring (Seniorentreff; 05040101).

Transfererträge: Erstattungen im Rahmen der Produkte "Leistungen für Asylbewerber" (05020102) und "Unterhaltsvorschuss" (05020104)

ÖR Leistungsentgelte: Hier handelt es sich um Verwaltungs- u. Benutzungsgebühren für die Produkte "Wohngeldgewährung" (05020103), Übergangsheime...(05020105) und Seniorentreff (05040101).

Bei den Übergangsheimen ist ein überplanmäßiger Anstieg der Benutzungsgebühren zu verzeichnen, denen entspr. Aufwendungen gegenüberstehen.

Kostenerstattungen...: Hierzu zählen die BfA-Erstattungen der Beschäftigungsinitiative (vgl. Produkt 05030101) und Leistungen für Asylbewerber (s.o., 05020102)

Wie bei den Leistungsentgelten sind auch hier für die Übergangsheime außerplanmäßige Landesumlagen enthalten.

Sonst. ord. Erträge: Hierzu gehören Buß- und Zwangsgelder (Grundversorgung u. "UV", Produkte 05020101 u. 05020104) wie auch Verzugs-, Stundungs- und Prozesszinsen bzgl. "UV" (Produkt 05020104).

Sach-/Dienstleistungen: Durch die in der zweiten Jahreshälfte erfolgten Unterbringungen zusätzlicher Flüchtlinge entstand erst zu diesem Zeitpunkt der überwiegende bereits eingeplante Aufwand.

Sonst. ord. Aufwend.: Hier erhöhten die neu kalkulierten ISM-Mieten die Kosten entscheidend.

FAZIT:

Durch die aktuelle Flüchtlingssituation mussten hier die Planansätze - insbesondere beim Transferaufwand - teils erheblich geändert werden. Die Notwendigkeit zeigt der derzeitige Realisierungsgrad von 85%. Allerdings kann der erhöhte Aufwand entsprechend über die erhöhten Kostenerstattungen aufgefangen werden und führt in der Prognose sogar zu einem über 700 Tsd. geringeren Zuschussbedarf.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 06

Verdichtung: Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilungen 51 - 53 / div. Teams

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	42,15%	39,81%	36,32%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	888.910,04	351.894,42	295.509,00	119,08%	56.385,42	s. Informationen	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Sonstige Transfererträge	731.995,64	791.811,58	456.000,00	173,64%	335.811,58	s. Informationen	Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.406.268,90	1.496.758,11	1.482.500,00	100,96%	14.258,11					
Privatrechtliche Leistungsentgelte	236.677,96	256.619,03	189.500,00	135,42%	67.119,03	s. Informationen	Personalintensität:	26,51%	26,61%	29,54%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.773.710,61	6.865.049,07	6.098.700,00	112,57%	766.349,07	s. Informationen	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	32.958,39	14.602,56	0,00		14.602,56		Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	10.070.521,54	9.776.734,77	8.522.209,00	114,72%	1.254.525,77					
Personalaufwendungen	6.332.978,46	6.536.093,45	6.930.941,00	94,30%	-394.847,55		Sach-/Dienstl.-intensität:	5,45%	5,63%	5,57%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.302.892,02	1.383.734,90	1.308.100,00	105,78%	75.634,90		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Bilanzielle Abschreibungen	1.087.091,42	302.383,44	352.373,00	85,81%	-49.989,56	s. Informationen				
Transferaufwendungen	14.239.443,57	15.510.318,24	14.036.500,00	110,50%	1.473.818,24		Zuwendungsquote:	8,83%	3,60%	3,47%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	929.555,59	827.162,09	838.300,00	98,67%	-11.137,91	s. Informationen	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ordentliche Aufwendungen	23.891.961,06	24.559.692,12	23.466.214,00	104,66%	1.093.478,12		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-13.821.439,52	-14.782.957,35	-14.944.005,00	98,92%	161.047,65					
Finanzerträge	218,96	29,88	4.400,00	0,68%	-4.370,12		Transferaufwandsquote:	59,60%	63,15%	59,82%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
FINANZERGEBNIS	218,96	29,88	4.400,00	0,68%	-4.370,12		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-13.821.220,56	-14.782.927,47	-14.939.605,00	98,95%	156.677,53					
							Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
							Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
							Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Informationen

- Zuwendungen...:** Sonstige Zuwendungen erhalten größtenteils die Produkte "Stadtteilarbeit" (06020201), "Schwangerschaftskonfliktberatung" (06030103) und "Sprachförderung" (06020104). Weiterhin werden, wie üblich, hier die Sonderposten als Pendant zu den entsprechenden Abschreibungen (z.B. für Tageseinrichtungen) ausgewiesen.
- Transfererträge:** ...erhalten größtenteils die Produkte "Stationäre Jugendhilfe" (06030302) und "Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen" (06020101). Die Bedeutung zeigt die Transferaufwandsquote.
- PR Leistungsentgelte:** Hier werden überwiegend die Teilnehmergebühren für die Tageseinrichtungen gebucht. Da es sich größtenteils um schlecht abgrenzbare Jahresbeträge handelt, ist die Erfüllungsquote bereits fortgeschritten.
- Kostenerstattungen...:** Ein Großteil der Erstattungen machen die Landeszuschüsse einschl. U3-Ausbau für die Tageseinrichtungen (06020102) aus.
- Sonst. ord. Aufwend.:** Hier werden größtenteils die Honorare der Einrichtungen und Mietaufwand (ISM) gebucht.

FAZIT: Durch eine nicht planbare Zunahme von Fallzahlen - insbesondere bei der stationären Jugendhilfe (006030302) - kam es zu einer Erhöhung des geplanten Zuschussbedarfes, welche als einer der entscheidenden Faktoren für die gesamtstädtische Ergebnisverschlechterung anzuführen ist (s.a. Vorwort). Ein Teil des Zuschussbedarfes ist erstattungsfähig, so dass hier entsprechende Erstattungen bereits eingeplant wurden. Durch Zahlungen, die bereits das Folgejahr betreffen, kommt es zu einer Ertrags- und insgesamt auch einer Ergebnisverbesserung, die sich folglich in 2016 ausgleichen müsste.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 08

Verdichtung: Produktbereich 08 - Sportförderung

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilung 53

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	17,12%	15,65%	12,95%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374.237,03	248.594,23	227.014,00	109,51%	21.580,23	s. Informationen	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	16,49%	15,09%	15,67%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135.009,67	125.670,37	205.500,00	61,15%	-79.829,63	s. Informationen	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.815,27	10.699,26	12.600,00	84,91%	-1.900,74	s. Informationen	Sach-/Dienstl.-intensität:	34,13%	29,93%	36,54%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.661,56	144.068,02	0,00		144.068,02	s. Informationen	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	100,00	0,00%	-100,00		Zuwendungsquote:	65,80%	46,99%	50,99%
Ordentliche Erträge	568.723,53	529.031,88	445.214,00	118,83%	83.817,88		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Personalaufwendungen	547.620,04	510.188,49	538.619,00	94,72%	-28.430,51		Transferaufwandsquote:	10,59%	9,19%	9,16%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.133.881,57	1.011.791,92	1.255.900,00	80,56%	-244.108,08	s. Informationen	Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	471.436,03	494.542,23	473.459,00	104,45%	21.083,23		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwendungen	351.623,38	310.783,93	315.000,00	98,66%	-4.216,07					
Sonstige ordentliche Aufwendungen	817.241,52	1.053.678,33	854.360,00	123,33%	199.318,33	s. Informationen				
Ordentliche Aufwendungen	3.321.802,54	3.380.984,90	3.437.338,00	98,36%	-56.353,10					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.753.079,01	-2.851.953,02	-2.992.124,00	95,32%	140.170,98					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-2.753.079,01	-2.851.953,02	-2.992.124,00	95,32%	140.170,98					

Informationen

Zuwendungen: Hier wurden in erster Linie die Erträge aus Sonderposten-Auflösungen gebucht, welche die entsprechenden Abschreibungen neutralisieren.
ÖR Leistungsentgelte: Hier werden die Benutzungsgebühren des Hallenbades (08010102), der Sport- und Mehrzweckhallen (08010104) und der sonst. Sportstätten (08010106) gebucht.
PR Leistungsentgelte: Sowohl Verkäufe als auch Mieten und Pachten gehören zu diesem Bereich.
Kostenerstattungen: hier führten in erster Linie aus dem Sportbereich (MZH) Betriebskostenerstattungen des ISM zu dem ausgewiesenen ungeplanten Überschuss
Sach-/Dienstleistungen: Ein Großteil des Bereiches fällt auf die Betriebs- und Energiekosten (ISM), die in der Prognose nach unten angepasst werden konnten. Weitere Kosten: Unterhaltung, Reinigung und Fortbildung.
Sonst. ord. Aufwend.: Unter diese Rubrik fallen neben allg. Büro- und Versicherungsaufwand auch die ISM-Mieten (in erster Linie Sport-/Mehrzweckhallen).

FAZIT: Der Produktbereich liegt durch Betriebskosten-Rückerstattungen des ISM positiv über Plan . Nähere Informationen sind wie gewohnt den Produktblättern zu entnehmen.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 09

Verdichtung: Produktbereich 09 - Räuml. Planung u. Entwicklung

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilung 62

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	2,64%	3,57%	1,40%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.405,50	0,00		4.405,50		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00					
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.436,48	8.415,48	8.400,00	100,18%	15,48	Mieten	Personalintensität:	90,37%	93,37%	91,59%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,60	7.668,40	0,00		7.668,40	Versicherungserst.	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	15.298,08	20.489,38	8.400,00	243,92%	12.089,38					
Personalaufwendungen	523.654,32	535.640,13	550.700,00	97,27%	-15.059,87		Sach-/Dienstl.-intensität:	9,02%	6,02%	7,77%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	52.258,04	34.549,63	46.700,00	73,98%	-12.150,37	s. Informationen	Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Bilanzielle Abschreibungen	2.666,00	2.666,00	2.666,00	100,00%	0,00					
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	21,50%	0,00%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	879,37	827,90	1.200,00	68,99%	-372,10	s. Informationen	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ordentliche Aufwendungen	579.457,73	573.683,66	601.266,00	95,41%	-27.582,34		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-564.159,65	-553.194,28	-592.866,00	93,31%	39.671,72					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-564.159,65	-553.194,28	-592.866,00	93,31%	39.671,72		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
							Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
							Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Informationen

Zu diesem Produktbereich gehört zzt. nur das Produkt 09010101.

Sach-/Dienstleistungen: Aufwendungen für Gutachten u. Vermessungen im Bauleitplanverfahren und städtebaulichen Konzepten.

Sonst. ord. Aufwend.: Versicherungsaufwand

FAZIT: Der Produktbereich liegt positiv über Plan. Im Rahmen der Gegensteuerungsmaßnahmen HSP wurde der Ansatz beim Sachaufwand gekürzt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 10

Verdichtung: Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: Abteilung 62			Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	62,15%	29,34%	34,49%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.693,00	1.681,00	1.692,00	99,35%	-11,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	96,14%	97,01%	95,49%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	498.873,23	235.386,62	286.700,00	82,10%	-51.313,38	s. Informationen	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	2,46%	1,68%	3,03%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Sonstige ordentliche Erträge	4.753,50	6.743,50	5.000,00	134,87%	1.743,50		Zuwendungsquote:	0,34%	0,69%	0,58%
Ordentliche Erträge	505.319,73	243.811,12	293.392,00	83,10%	-49.580,88		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Personalaufwendungen	781.617,31	806.214,76	812.400,00	99,24%	-6.185,24		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	20.016,53	13.944,79	25.800,00	54,05%	-11.855,21		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	1.552,00	1.551,00	1.551,00	100,00%	0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.837,79	9.391,15	11.000,00	85,37%	-1.608,85					
Ordentliche Aufwendungen	813.023,63	831.101,70	850.751,00	97,69%	-19.649,30					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-307.703,90	-587.290,58	-557.359,00	105,37%	-29.931,58					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-307.703,90	-587.290,58	-557.359,00	105,37%	-29.931,58					

Informationen

Zu diesem Produktbereich können nähere Informationen unter den Produkten 10010101 (Bauordnung), 10010102 (Denkmalschutz) und 10010103 (Bauverwaltung) eingesehen werden.

ÖR Leistungsentgelte: Im Produkt "Bauordnung" wurden außerplanmäßig Baugenehmigungsgebühren eingenommen, die aber eine Plan-Unterdeckung nicht verhindern konnten.

FAZIT: Da eine Abhängigkeit von Anzahl und Umfang der Genehmigungsverfahren gegeben ist, ist dieser Produktbereich schlecht planbar und Abweichungen sind so gesehen keine Seltenheit. Zum 31.12. zeigt sich überwiegend eine Planeinhaltung mit lediglich 30 Tsd. Euro zusätzlichem Zuschussbedarf. Weitere Informationen sind den Produktblättern zu entnehmen.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 11

Verdichtung: Produktbereich 11 - Ver- und Entsorgung

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilung 21.3

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST			KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	Bemerkungen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	98,73%	100,04%	99,23%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.747,00	4.853,43	6.247,00	77,69%	-1.393,57	Aufl. Sonderposten	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	1,02%	1,03%	1,10%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.912.159,50	5.993.691,83	6.050.000,00	99,07%	-56.308,17	Abfallgebühren	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	5,04%	5,28%	5,79%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	671.223,94	486.490,22	398.000,00	122,23%	88.490,22	Umlage ZfA	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,07%	0,07%	0,10%
Ordentliche Erträge	6.588.130,44	6.485.035,48	6.454.247,00	100,48%	30.788,48		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Personalaufwendungen	67.815,01	66.688,75	71.400,00	93,40%	-4.711,25	s. Informationen	Transferaufwandsquote:	89,33%	93,60%	93,01%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	336.406,36	342.453,19	376.300,00	91,01%	-33.846,81	einschl. Projekte	Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	4.696,16	5.171,27	6.188,00	83,57%	-1.016,73	nur 11010102	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwendungen	5.960.629,00	6.067.416,00	6.050.000,00	100,29%	17.416,00	Zuweisungen ZfA				
Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.173,25	700,00	700,00	100,00%	0,00	überw. Rücklagenzuf.				
Ordentliche Aufwendungen	6.672.719,78	6.482.429,21	6.504.588,00	99,66%	-22.158,79					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-84.589,34	2.606,27	-50.341,00	-5,18%	52.947,27					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-84.589,34	2.606,27	-50.341,00	-5,18%	52.947,27					

Informationen

Zuwendungen....: Die Zuwendungen umfassen zu fast 100% die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Anlagenbuchhaltung).

ÖR Leistungsentgelte: Abfallgebühren aus Produkt 11010101.

FAZIT: Die durch die aktuellen Buchungen zum 31.12. ausgewiesene Zuschuss-Minderung wird durch eine höhere ZfA-Umlage und Minderkosten verursacht. Die über Kostenerstattungen gebuchten ZfA-Umlagen werden zwischen den Produktbereichen 11 und 14 geschlüsselt, so dass beide Produktbereiche entsprechend beeinflussbar sind.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 12

Verdichtung: Produktbereich 12 - Verkehrsflächen u. -anlagen

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilung 63

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	34,99%	42,07%	33,76%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.269.598,81	1.262.323,68	1.308.308,00	96,49%	-45.984,32		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	9,07%	8,30%	9,03%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.586.743,90	1.561.954,31	1.658.033,00	94,21%	-96.078,69	s. Informationen	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.982,00	36.000,00	0,00		36.000,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	57,85%	58,25%	59,43%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.747,97	136.710,78	86.500,00	158,05%	50.210,78	s. Informationen	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Sonstige ordentliche Erträge	21.825,20	659.440,75	0,00		659.440,75	s. Informationen	Zuwendungsquote:	42,07%	34,52%	42,86%
Ordentliche Erträge	3.017.897,88	3.656.429,52	3.052.841,00	119,77%	603.588,52		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Personalaufwendungen	782.773,94	721.224,90	816.600,00	88,32%	-95.375,10		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	4.990.327,50	5.061.918,98	5.374.500,00	94,18%	-312.581,02		Zinslastquote:	0,00%	0,01%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	2.792.916,13	2.799.085,03	2.833.371,00	98,79%	-34.285,97		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.739,18	108.061,08	19.500,00	554,16%	88.561,08	s. Informationen				
Ordentliche Aufwendungen	8.625.756,75	8.690.289,99	9.043.971,00	96,09%	-353.681,01					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.607.858,87	-5.033.860,47	-5.991.130,00	84,02%	957.269,53					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	1.268,13	0,00		1.268,13					
FINANZERGEBNIS	0,00	-1.268,13	0,00		-1.268,13					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-5.607.858,87	-5.035.128,60	-5.991.130,00	84,04%	956.001,40					

Informationen

ÖR Leistungsentgelte: Im Planansatz sind 545 Tsd. Euro für die Tiefgarage (12010106) und der Rest für Gemeindestraßen (12010101) veranschlagt.
Kostenerstattungen...: Hier werden zum Großteil Landeserstattungen gebucht, die i.d.R. in der zweiten Jahreshälfte zum Tragen kommen.
Sonst. ord. Erträge: Erträge aus Rückstellungsaufösungen und Anlagenabgänge führten zu den ungeplanten Erträgen, die für das positive Produktergebnis verantwortlich sind.
Sonst. ord. Aufwend.: Hier fallen Miet- (7 Tsd. €) und Versicherungsaufwendungen (12 Tsd. €) an. Die Planabweichung ist durch eine Rückstellungszuführung für den "Bessemer Weg" verursacht worden.

FAZIT: Das Produktergebnis 2015 wird in erster Linie durch nicht geplante Rückstellungszuführungen und -auflösungen bestimmt, welche zu einem Überschuss i.H.v. 956 Tsd. Euro führten. Die Realisierungsgrade der übrigen Positionen zeigen, dass der finanzielle Produktverlauf ansonsten durchaus als planmäßig einzustufen ist.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 13

Verdichtung: Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilungen 32 (Friedh.), 60 (Umwelt) und 67 (Forst)

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	78,21%	68,08%	63,87%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.915,36	53.433,25	37.540,00	142,34%	15.893,25	Erträge Sonderposten	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205.107,46	235.904,90	508.800,00	46,36%	-272.895,10	Friedhofsgeb., s. Inf.				
Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.130,83	276.882,95	208.500,00	132,80%	68.382,95	Stadtforstentg., s. Inf.	Personalintensität:	27,94%	31,05%	26,37%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.937,66	45.917,53	38.400,00	119,58%	7.517,53	s. Informationen	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	319.240,39	67.383,60	25.000,00	269,53%	42.383,60	s. Informationen	Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	860.331,70	679.522,23	818.240,00	83,05%	-138.717,77					
Personalaufwendungen	307.338,78	309.941,30	337.800,00	91,75%	-27.858,70		Sach-/Dienstl.-intensität:	51,45%	42,58%	40,17%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	565.921,39	425.022,47	514.600,00	82,59%	-89.577,53		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Bilanzielle Abschreibungen	55.534,24	80.804,48	66.219,00	122,03%	14.585,48	s. Informationen				
Transferaufwendungen	164.622,07	169.600,72	161.000,00	105,34%	8.600,72	s. Produkt 13010201	Zuwendungsquote:	9,41%	7,86%	4,59%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.613,74	12.714,63	201.400,00	6,31%	-188.685,37	s. Informationen	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ordentliche Aufwendungen	1.100.030,22	998.083,60	1.281.019,00	77,91%	-282.935,40		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-239.698,52	-318.561,37	-462.779,00	68,84%	144.217,63					
Finanzerträge	79,48	11,88	0,00		11,88		Transferaufwandsquote:	14,97%	16,99%	12,57%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	3.462,87	0,00		3.462,87		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
FINANZERGEBNIS	79,48	-3.450,99	0,00		-3.450,99		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-239.619,04	-322.012,36	-462.779,00	69,58%	140.766,64					
							Zinslastquote:	0,00%	0,35%	0,00%
							Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
							Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Informationen

<u>Zuwendungen...</u> :	Die Zuwendungen umfassen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Anlagenbuchhaltung) und Landeszuweisungen.
<u>ÖR Leistungsentgelte:</u>	Benutzungsgebühren (Friedhöfe) und Gebührenaussgleichsrücklage (Friedhöfe).
<u>PR Leistungsentgelte:</u>	In erster Linie Verkäufe des Stadtforstes (s. 13020101).
<u>Kostenerstattungen...</u> :	Hier werden für den Stadtforst (13020101) die Erstattungen aus Hemer für die entspr. Forstbetreuung gebucht. Weitere Erstattungen betreffen die Produkte Kriegsgräber und jüd. Friedhof (13030102/3).
<u>Sonst. ord. Erträge:</u>	Insbes. Erträge "Ökokonto" (s. Produkt 13010202)
<u>Sonst. ord. Aufwend.:</u>	Hier wurden überwiegend in der Jahresrechnung Rücklagenzuführungen aus dem Bereich "Friedhöfe" (13030101) gebucht, die zzt. zu der hohen Ist-Plan-Abweichung führen.

FAZIT: Erzielte Mehrerträge für das Ökokonto (13010202), eine hohe Realisierungsquote für die Forst-Erträge und Einspareffekte führen hier bis zum zu einer Planüberdeckung von 140 Tsd. Euro. Neben diesen Effekten führt eine geplante nicht durchgeführte Rücklagenzuführung im Bereich Friedhöfe (13030101ff.) zu dem ausgewiesenen niedrigen Realisierungsgrad i.H.v. ca. 6% bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 14

Verdichtung: Produktbereich 14 - Umweltschutz

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilung 60

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
				realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	43,66%	48,85%	47,95%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	55.713,76	0,00		55.713,76		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	95,87%	93,57%	84,02%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,60%	3,95%	13,72%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.449,20	71.679,88	146.100,00	49,06%	-74.420,12	Erst. ZfA und Bund	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	43,73%	0,00%
Ordentliche Erträge	79.449,20	127.393,64	146.100,00	87,20%	-18.706,36		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Personalaufwendungen	174.451,19	243.988,58	256.000,00	95,31%	-12.011,42		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.083,63	10.307,40	41.800,00	24,66%	-31.492,60	vorw. Prod. 14010201	Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.432,63	6.469,19	6.900,00	93,76%	-430,81					
Ordentliche Aufwendungen	181.967,45	260.765,17	304.700,00	85,58%	-43.934,83					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-102.518,25	-133.371,53	-158.600,00	84,09%	25.228,47					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-102.518,25	-133.371,53	-158.600,00	84,09%	25.228,47					

Informationen

Der Produktbereich besteht aus den Produkten "Umweltgutachten und Konzepte" (14010101), "Schutz der Umweltmedien" (14010201) und "Klimaschutz" (14010301)

FAZIT:

Zu dem Produktbereich 14 gehört neuerdings auch das Produkt "Klimaschutz" (14010301). Eine nicht realisierte Erstattung im Bereich Klimaschutz konnte durch eine nicht geplante Zuwendung im Bereich "Umweltgutachten" kompensiert werden. Weitere Kostenersparnisse beim Klimaschutz führten letztendlich zu dem ausgewiesenen Überschuss des Produktbereiches i.H.v. 25 Tsd. Euro.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 15

Verdichtung: Pr.Ber. 15 - Tourism., WiFö, wirtsch. Untern., Beteiligungen

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilung 21.1 und BMB

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST			Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten				
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG			IST 2014	IST 2015	PLAN 2015		
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00		0,00			Aufwandsdeckungsgrad:	326,99%	271,45%	355,84%	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.215,01	41.579,28	31.337,00	132,68%	10.242,28	Sponsoring		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge				
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	("offene Gärten")		Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen				
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00							
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00			Personalintensität:	1,16%	1,23%	5,20%	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	37.000,00	0,00%	-37.000,00	WSG-Verw.-kosten		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand				
Sonstige ordentliche Erträge	3.039.218,65	2.785.894,72	3.235.200,00	86,11%	-449.305,28	Konzessionsabg.		Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen				
Ordentliche Erträge	3.077.433,66	2.827.474,00	3.303.537,00	85,59%	-476.063,00							
Personalaufwendungen	10.919,14	12.825,59	48.300,00	26,55%	-35.474,41	s. Informationen		Sach-/Dienstl.-intensität:	6,03%	4,36%	3,96%	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00			Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter				
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	56.778,33	45.381,35	36.800,00	123,32%	8.581,35	s. Informationen		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.				
Bilanzielle Abschreibungen	95.988,00	99.536,00	95.665,00	104,05%	3.871,00							
Transferaufwendungen	285.508,00	419.675,40	288.100,00	145,67%	131.575,40	s. Informationen		Zuwendungsquote:	1,24%	1,47%	0,95%	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	491.957,03	464.196,02	459.500,00	101,02%	4.696,02	s. Informationen		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)				
Ordentliche Aufwendungen	941.150,50	1.041.614,36	928.365,00	112,20%	113.249,36			Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge				
ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.136.283,16	1.785.859,64	2.375.172,00	75,19%	-589.312,36							
Finanzerträge	5.496.542,41	5.487.175,95	5.584.200,00	98,26%	-97.024,05			Transferaufwandsquote:	30,34%	40,29%	31,03%	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00			Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand				
FINANZERGEBNIS	5.496.542,41	5.487.175,95	5.584.200,00	98,26%	-97.024,05			Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen				
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	7.632.825,57	7.273.035,59	7.959.372,00	91,38%	-686.336,41			Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%	
								Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen				
								Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen				

Informationen

Personalaufwendungen: Seit 2014 kam es zu einer Neuaufteilung der verrechneten Personalanteile, so dass auch in 2015 der Ansatz noch korriert werden musste.

Sach-/Dienstleistungen: Erstattungen an Saalbetriebe, Stadtwerke, ISM und sonstige Unterhaltungsleistungen.

Transferaufwendungen: In erster Linie Betriebskostenzuschüsse WSG (15020101). Kleinere Zuschüsse betreffen den Tourismus (Produkt 15010101).

Sonstige ord. Aufwend.: Hier wird die Kapitalertragssteuer für Beteiligungen zum Jahresende gebucht (Produkt 15030101). Kleinere Beträge betreffen Sponsoring für das Produkt "Stadtservice und Tourismus" (15010101).

FAZIT: Durch gesunkene Konzessionsabgaben im Produkt Beteiligungen (15030101) und einen nicht geplanten MBB-Fehlbetrag-Ausgleich des Vorjahres (s. 15030201) wurde das Ergebnis dieses Produktbereiches in erster Linie geprägt, d.h. es ist zum 31.12. ein zusätzlicher Zuschussbedarf i.H.v. 686 Tsd. Euro entstanden. Einzelheiten sind den Produktblättern zu entnehmen.

Jahresbericht Finanzcontrolling

Jan. - Dez. 2015

Produktbereich: 16

Verdichtung: Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: Abteilung 21.1

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Steuern und ähnliche Abgaben	64.858.888,64	66.218.927,22	68.364.800,00	96,86%	-2.145.872,78	→ Produkt 16010101	Aufwandsdeckungsgrad:	224,26%	215,61%	219,89%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.982.967,24	12.167.006,97	11.808.700,00	103,03%	358.306,97	Zuweisung Stärk.-pakt u.	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	Schlüsselzuw. GFG	Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00					
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	250,00	0,00		250,00		Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	326.795,45	810.999,52	36.000,00	2252,78%	774.999,52	teilw. unter 01090301	Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	79.168.651,33	79.197.183,71	80.209.500,00	98,74%	-1.012.316,29	geplant				
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,02%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	856,80	856,80	6.500,00	13,18%	-5.643,20		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Transferaufwendungen	35.301.105,32	36.222.172,02	36.470.900,00	99,32%	-248.727,98	incl. Kreisumlage	Zuwendungsquote:	17,66%	15,36%	14,72%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	507.900,00	0,00		507.900,00	Rückstellg. ELAG*	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ordentliche Aufwendungen	35.301.962,12	36.730.928,82	36.477.400,00	100,70%	253.528,82		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	43.866.689,21	42.466.254,89	43.732.100,00	97,11%	-1.265.845,11					
Finanzerträge	98.354,05	38.469,69	511.400,00	7,52%	-472.930,31		Transferaufwandsquote:	100,00%	98,61%	99,98%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.699.572,91	1.570.366,93	1.892.800,00	82,97%	-322.433,07		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
FINANZERGEBNIS	-1.601.218,86	-1.531.897,24	-1.381.400,00	110,89%	-150.497,24		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	42.265.470,35	40.934.357,65	42.350.700,00	96,66%	-1.416.342,35		Zinslastquote:	4,81%	4,28%	5,19%
							Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
							Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

* = Einheitslastenabrechnungsgesetz

Informationen

Der Produktbereich umfasst die Produkte "Gemeindesteuern..." (16010101), "...Umlagen" (16010201) und "Zinsen" (16020101).

FAZIT: Der geplante Überschuss muss weiterhin um 1,4 Mio. Euro nach unten korrigiert werden. Als Grund hierfür sind in erster Linie eine nicht im Plan enthaltene Gewerbesteuer-Rückerstattung an Gewerbetreibende und Ausfälle bei den Kapitalmarktzinsen hervorzuheben, wobei dieser Effekt durch die ebenfalls gesunkenen Transfererträge (GewSt.-Umlage) wieder abgemildert wird. Einzelheiten sind den Produktblättern des Bereiches 16 zu entnehmen.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01010101

Produkt: 01010101 Gemeindeorgane	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 10	verantwort.: Wolfgang Lück	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500,00	5.750,00	0,00		5.750,00	Erträge Sponsoring
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	(Willkommenskultur)
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	100,00	1.000,00	10,00%	-900,00	Verkaufserlöse
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.387,56	3.920,37	2.000,00	196,02%	1.920,37	Erstattung Sitzungsgelder
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	6.137,56	9.770,37	3.000,00	325,68%	6.770,37	
Personalaufwendungen	566.171,70	475.917,98	579.100,00	82,18%	-103.182,02	Personalanteile neu zugeordnet
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	16.889,37	25.652,62	17.000,00	150,90%	8.652,62	Seminare, Projekte, Fortbildung
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.609,23	20.290,45	13.300,00	152,56%	6.990,45	incl. Aufwandsentsch. Ehrenamtler
Ordentliche Aufwendungen	598.670,30	521.861,05	609.400,00	85,64%	-87.538,95	und Sponsoring-Aufwand
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-592.532,74	-512.090,68	-606.400,00	84,45%	94.309,32	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-592.532,74	-512.090,68	-606.400,00	84,45%	94.309,32	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	1,03%	1,87%	0,49%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	94,57%	91,20%	95,03%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	2,82%	4,92%	2,79%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	40,73%	58,85%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Durch Fördermittel/Sponsoring sollen Kosten reduziert werden.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

	2014	2015	
	IST	PLAN	IST
Finanzmittel, die durch neue Förderprogramme erzielt wurden	1.235.132 €	1.037.700 €	978.690 €
Finanzmittel, die durch Sponsoring-Initiativen erzielt wurden	41.023 €	30.000 €	28.200 €

Kommentare und Erläuterungen

Anm. Finanzcontrolling: Wechsel der Produktverantwortung im letzten Quartal auf Wolfgang Lück (ehemals Hannelore Pifczyk).

Das Produkt liegt im Plan.
Dem Mehraufwand stehen höhere Mehrerträge entgegen, so dass hier der Zuschussbedarf entsprechend niedriger ausfiel.

Die Kennzahlen werden jahresbezogen aufbereitet.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01010102

Produkt: 01010102 Sitzungsmanagement und Gratulationen	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: Sarah Kampe	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.349,89	10.670,00	4.865,00	219,32%	5.805,00	Erträge aus Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	i.V.m. Abschreibungen
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.633,93	9.471,52	3.000,00	315,72%	6.471,52	Erstattungen durch Fraktionen
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	9.983,82	20.141,52	7.865,00	256,09%	12.276,52	
Personalaufwendungen	0,00	58.802,23	0,00		58.802,23	Personalzuordnung war noch nicht geplant!
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	415,57	2.184,23	4.000,00	54,61%	-1.815,77	Kaltgetränke
Bilanzielle Abschreibungen	6.799,89	10.492,92	10.148,00	103,40%	344,92	iPads für Ratsarbeit
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	369.322,20	372.362,43	380.400,00	97,89%	-8.037,57	Fraktionszuwendungen
Ordentliche Aufwendungen	376.537,66	443.841,81	394.548,00	112,49%	49.293,81	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-366.553,84	-423.700,29	-386.683,00	109,57%	-37.017,29	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-366.553,84	-423.700,29	-386.683,00	109,57%	-37.017,29	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	2,65%	4,54%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	0,00%	13,25%	0,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,11%	0,49%	1,01%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	53,59%	52,98%	61,86%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

1. Verringerung der Anzahl der Sitzungen/Jahr (s.a. Statistik rechts)
2. Verringerung der Sitzungsdauer (s.a. Statistik rechts)
3. Reduzierung der Druckkosten durch schrittweise Umstellung auf iPads (Druckkosten: s.o.)
4. Reduzierung der Kosten für Gratulationen und Ehrungen (s.a. Statistik rechts)

Zu Ziel:	2013 IST	2014 IST	2015 PLAN	2015 IST
1. Sitzungen	89	77	70	66
2. Ø Sitz.-Std.	1,52	1,55	1,5	1,52
3. Tatsächliche Druckkosten		21.645,01 €	25.000,00 €	11.197,35 €
4. Gratulationen		200		179

Kommentare und Erläuterungen

2015: Aufgrund der erstmaligen Berechnung von Personalkosten liegt das Produkt leicht unter Plan. Die Ziele wurden erfüllt.
2014 / Kommentare zu den bisher formulierten Zielen und Kennzahlen:
 Zu Ziel 1: Die Sitzungsanzahl ist reduziert worden. Die Zahl von 70 Sitzungen ist aufgrund einiger Sondersitzungen nicht erreicht worden. Zumindest die Aufwendungen für die Betriebsausschüsse (Sitzungsgelder) sind jedoch von den Eigenbetrieben angefordert worden (s.o. unter "Kostenerstattungen und Kostenumlagen")
 Zu Ziel 2: Das Ziel ist fast erreicht worden. Es sollen weitere Schulungen für Mitarbeiter und Ratsmitglieder abgehalten werden, um eine weitere Qualitätsverbesserung zu erreichen.
 Zu Ziel 3: Die Druckkosten sind durch den Umstieg auf die elektronische Gremienarbeit bereits gesunken. Allerdings sind in diesem Bereich - sofern nicht alle (!) auf elektronische Gremienarbeit umsteigen, was nicht zu erwarten ist - keine weiteren Einsparungen zu erwarten.
 Zu Ziel 4: Das Ziel wurde erreicht. Nach wie vor besteht hier jedoch Unsicherheit bezüglich weiterer Reduzierung, da die Entscheidung der zu Ehrenden nicht durch die Verwaltung beeinflusst werden kann

Haushaltssanierungsplan (HSP)	
P4: Politische Gremien, Konsolidierung u.a. durch elektron. Gremienarbeit	
Ziel 2015:	19.120,00 €
Prognose 2015:	9.560,00 €
Abweichung:	9.560,00 €
Seit 2014 sind keine weiteren Einsparungen möglich.	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01020101

Produkt: 01020101 Steuerungsunterstützung und Organisation		Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwortw.: Wolfgang Lück	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	Erstattung von MBB-Verfahrenskosten				0,00	ungeplante Sanierungsgelderstattung bis 2014
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.430,20	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	427.002,43	0,00		427.002,43	
Ordentliche Erträge	5.430,20	427.002,43	0,00		427.002,43	
Personalaufwendungen	175.434,07	165.474,10	203.600,00	81,27%	-38.125,90	Neuzuordnung Personalanteile
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	11.676,82	4.357,17	9.500,00	45,86%	-5.142,83	Fortbildung u. Fremdberatung
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-30.000,00 *		30.000,00	* In MACH wurde HSP-Einsparpotential im Plan berücksichtigt.
Ordentliche Aufwendungen	187.110,89	169.831,27	183.100,00	92,75%	-13.268,73	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-181.680,69	257.171,16	-183.100,00	-140,45%	440.271,16	Es bezieht sich - wie oben zu erkennen ist - auf Personal !
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-181.680,69	257.171,16	-183.100,00	-140,45%	440.271,16	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	2,90%	251,43%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	93,76%	97,43%	111,20%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	6,24%	2,57%	5,19%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Erreichen der Vorgaben aus dem Haushaltssanierungsplan zur Reduzierung von Personalkosten.

Wiederbesetzung nur jeder zweiten frei werdenden Stelle.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Kennzahlen und Indikatoren werden z.Zt., noch entwickelt.

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
P1 Verwaltungsführung (Organisation)			
Ziel 2015:	6.200,00 €	Abweichung:	1.550,00 €
Prognose 2015:	4.650,00 €	Seit 2014 keine weiteren Einsparungen möglich.	

Kommentare und Erläuterungen

Das Produkt verläuft plangemäß, bis auf eine ungeplante Sanierungsgelderstattung aus Vorjahren (s.o.).

Finanzcontrolling:

Seit 2014 sind lt. Rücksprache keine weiteren nachhaltigen Einsparungen aus der HSP-Maßnahmen P1 mehr möglich.

Die offenen HSP-Potentiale werden im Plan unter sonstigem Aufwand ausgewiesen. Da es sich um Personaleinsparpotential handelt, welches zum Planungszeitpunkt noch nicht zugeordnet werden konnte, treten die Effekte im IST an diversen Stellen und anderen (HSP-) Produkten im Haushalt auf, so dass es hier zu der auf diese Weise erklärbaren Abweichung kommt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01030101

Produkt: 01030101 Gleichstellung von Frau u Mann	Geschäftsbereich: -	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: GL	verantwort.: Heike Berkes	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.527,87	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	9,39%	3,55%	2,14%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.804,49	1.593,07	1.000,00	159,31%	593,07	Teilnehmerbeiträge	Personalintensität:	80,78%	86,92%	84,21%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	5,68%	7,21%	7,93%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	4.332,36	1.593,07	1.000,00	159,31%	593,07		Zuwendungsquote:	58,35%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	37.274,22	39.032,58	39.300,00	99,32%	-267,42		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.622,18	3.238,07	3.700,00	87,52%	-461,93	Veranstaltungen, Fortbildung	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	169,00	169,00	169,00	100,00%	0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.079,87	2.465,09	3.500,00	70,43%	-1.034,91	Aufw. für Infomaterial, Referenten				
Ordentliche Aufwendungen	46.145,27	44.904,74	46.669,00	96,22%	-1.764,26					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-41.812,91	-43.311,67	-45.669,00	94,84%	2.357,33					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-41.812,91	-43.311,67	-45.669,00	94,84%	2.357,33					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.				
	2014	2015	Diff.	
	Anzahl Beratungen			
	Beratungen, intern	16	21	5
	Beratungen, extern	65	84	19
	Anzahl Projekte *			
	intern (u.a. mit Pers.Abt.)	5	4	-1
	extern	4	4	0
	Anzahl Veranstaltungen **	7	9	2
	Anzahl Gremienarbeiten ***	7	8	1
Kommentare und Erläuterungen	<p>* z.B. Cross-Mentoring, Werbefilm, Gesundheitswoche, Telearbeit, u.a. ** Lila Salon (2x3), Intern. Frauentag (Interkulturelles Tanzfest) *** z.B. Runder Tisch gg. häusl. Gewalt, Kompetenzzentrum "Frau und Beruf", Beirat Beschäftigungsfähigkeit, AK Personalentwicklung, u.a.</p>			
Das Produkt liegt im Plan.				
Die Kennzahlen wurden aktualisiert.				
Da es sich um Jahreskennzahlen handelt, war für diesen Bericht kein Update erforderlich.				

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01030102

Produkt: 01030102 Integration (ab 2016: 05010201)		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Boie Peters	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.039,22	20.851,71	0,00		20.851,71	Zuschüsse u. Spenden	Aufwandsdeckungsgrad:	4,70%	15,30%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	76,14%	76,57%	85,55%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	13,65%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	3.039,22	20.851,71	0,00		20.851,71		Zuwendungsquote:	100,00%	100,00%	0,00%
Personalaufwendungen	49.253,38	104.382,98	88.800,00	117,55%	15.582,98		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	23,86%	9,79%	14,45%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	18.603,54	0,00		18.603,54	Aufw. f. Integrationsarbeit	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	einschl. Brückenkindergarten	Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	15.436,38	13.340,00	15.000,00	88,93%	-1.660,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	64.689,76	136.326,52	103.800,00	131,34%	32.526,52					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-61.650,54	-115.474,81	-103.800,00	111,25%	-11.674,81					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-61.650,54	-115.474,81	-103.800,00	111,25%	-11.674,81					

Anm. Transferaufwand:
Laut Beschluss Sozialausschuss/HFA Fördermittel für SKF und Elternverein für Integrationshilfen u. Sprachförderung; Interkultureller Freundeskreis

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
	2013	2014	2015	
Das Leistungsangebot soll innerhalb der festgelegten Budgetgrenzen erfüllt werden (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.	Anzahl der eigenen Projekte zur Integrationsförderung	9	10	8
	Anzahl der Mitwirkung an Projekten zur Integrationsförderung	1	3	2

Kommentare und Erläuterungen
In den ersten zwei Quatalen wurden noch keine Aufwendungen für Dritte ausgezahlt, da entsprechende Anforderungen noch nicht gestellt wurden. Im dritten Quartal wurden noch nicht alle geplanten Transferaufwendungen durch Dritte abgerufen. Erst im letzten Quartal wurden die Mittel abgerufen, jedoch weniger als geplant. Durch zusätzliche Integrationsarbeit (einschl. Projekt "Brückenkindergarten") stieg der zusätzliche Zuschussbedarf im Vergleich zum Plan auf ca. 111% an.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01040101

Produkt: 01040101 Personalrat/ Schwerbehinderten	Geschäftsbereich: -	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: PR	verantwort.: Rolf Heidenreich	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	97,17%	96,81%	97,20%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	2,36%	2,85%	2,44%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	233.465,79	250.075,74	274.500,00	91,10%	-24.424,26		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	5.678,82	7.356,19	6.900,00	106,61%	456,19	Fortbildungen (DGB u.a.)	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.110,50	885,45	1.000,00	88,55%	-114,55					
Ordentliche Aufwendungen	240.255,11	258.317,38	282.400,00	91,47%	-24.082,62					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-240.255,11	-258.317,38	-282.400,00	91,47%	24.082,62					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-240.255,11	-258.317,38	-282.400,00	91,47%	24.082,62					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Das Leistungsangebot soll innerhalb der festgelegten Budgetgrenzen erfüllt werden (s.o.).							Bisher wurden keine spezifischen Kennzahlen zur Steuerung des Produktes benötigt.			
Kommentare und Erläuterungen										
Die Entwicklung verläuft planmäßig.										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01050101

Produkt: 01050101 Rechnungsprüfung		Geschäftsbereich: -	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 14	verantwortw.: Joachim Kampe	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	7,41%	12,63%	37,40%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	86,18%	85,66%	86,04%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.861,47	19.961,64	115.500,00	17,28%	-95.538,36	s. Kommentar!	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	250,00	18.941,00	0,00		18.941,00	2015: RSt.-Aufw. f. Gesamtabschl.	Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	22.111,47	38.902,64	115.500,00	33,68%	-76.597,36		Sach-/Dienstl.-intensität:	13,75%	14,30%	13,80%
Personalaufwendungen	257.279,35	263.775,61	265.700,00	99,28%	-1.924,39	s. Kommentar!	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	41.056,38	44.037,85	42.600,00	103,38%	1.437,85	Fremdprüfungskosten u.	Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	Fortbildung	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	199,90	122,73	500,00	24,55%	-377,27	z.B. Fachbücher	Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Ordentliche Aufwendungen	298.535,63	307.936,19	308.800,00	99,72%	-863,81		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-276.424,16	-269.033,55	-193.300,00	139,18%	-75.733,55		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-276.424,16	-269.033,55	-193.300,00	139,18%	-75.733,55					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Ziel der Rechnungsprüfung ist es, dazu beizutragen, dass die Verwaltung mit Steuermitteln sparsam und wirtschaftlich umgeht und dabei Recht und Gesetz beachtet. Eine nähere Zielbestimmung einschließlich Kennzahlenanalyse ist aufgrund der Beschaffenheit des Produktes nicht möglich.	s. Hinweis unter "Finanzziele"

Kommentare und Erläuterungen	Haushaltssanierungsplan (HSP)
Der im Sanierungsplan 2013 angesprochene Einspareffekt i.H.v. 50 Tsd. Euro im Bereich Personalkosten wird sich aufgrund diverser Personalumstrukturierungen erstmal nur gesamtstädtisch zeigen.	03 Stelleneinsparung RPA (umgesetzt)
Der Planansatz für Kostenerstattungen beinhaltet vom RPA geforderte Verwaltungskostenerstattungen an ISM und SEM, die über die gesamtstädtische Umlage geregelt werden. Hier finden noch Gespräche statt, inwieweit die Umlage angepasst werden soll. Für 2014 und 2015 konnte die geforderte Umlage nicht umgesetzt werden, so dass es zu dieser hohen Plan-Abweichung kommt.	Ziel 2015: 50.000,00 €
Zum Zeitpunkt der Berichterstellung (Aug. 2016) hat sich an der Situation noch nichts geändert, so dass auch 2016 mit einer entsprechenden Abweichung zu rechnen ist.	Prognose 2015: 50.000,00 €
	Abweichung: - €

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01060101

Produkt: 01060101 Druckerei	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: Christiane Kempfer	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	Seit 2014 werden nur noch die Einnahmen des Münzkopierers hier verbucht. Vorher: Einnahmen Zentrale Submissionsstelle
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	276,10	339,20	1.000,00	33,92%	-660,80	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	276,10	339,20	1.000,00	33,92%	-660,80	
Personalaufwendungen	71.823,78	74.977,99	74.000,00	101,32%	977,99	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	23.259,46	12.618,80	26.000,00	48,53%	-13.381,20	Unterhaltungsaufwand
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.376,67	37.122,40	44.500,00	83,42%	-7.377,60	einschl. Mieten, Papier
Ordentliche Aufwendungen	124.459,91	124.719,19	144.500,00	86,31%	-19.780,81	(s. Kommentar)
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-124.183,81	-124.379,99	-143.500,00	86,68%	19.120,01	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-124.183,81	-124.379,99	-143.500,00	86,68%	19.120,01	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	0,22%	0,27%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	57,71%	60,12%	51,21%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	18,69%	10,12%	17,99%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Bezüglich weiterer (Sach-)Ziele wird auf den Band II des aktuellen Haushaltsplanes verwiesen.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
2013:
Durch die Auflösung der Submissionsstelle Hemer-Menden wurde mit einem Rückgang der entspr. Leistungsentgelte gerechnet, was sich jedoch nicht bewahrheitet hat.

Haushaltssanierungsplan (HSP)
--> s. Produkt "Zentraler Service" (01060201) / pauschalierte produktübergreifende Planung!

Kommentare und Erläuterungen
Durch Einführung der elektr. Gremienarbeit konnten Druckkosten eingespart werden.
Weiterhin konnten durch Verlängerung der Leasingverträge für Kopierer die entsprechenden Leasingraten reduziert werden.
Auf diese Weise konnte der Zuschussbedarf weiterhin reduziert werden.

Anm. Finanzcontrolling:
Interne Verrechnungen werden ab sofort nicht mehr dargestellt. (Jan. 2015)

Statistische Daten:

	2015				2015
	1. Quartal	2. Quartal	3. Quartal	4. Quartal	Gesamt
Anz. Kopierer	40	40	40	40	40
Anz. Kopien (gesamt)	1.168.038	1.041.264	979.368	938.194	4.126.864
Druckaufträge	496	450	417	512	1.875
Anz. Drucke	305.562	331.468	429.178	314.374	1.380.582

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01060201

Produkt: 01060201 Allg.Zentr.Dienste/Service

Geschäftsbereich: I

Bericht-Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: 11 verantwort.: Christiane Kempfer

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182.417,39	189.523,07	187.228,00	101,23%	2.295,07	incl. Sonderpostenauflösung
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.939,09	15.090,38	11.000,00	137,19%	4.090,38	Verw.-/Benutzungsgebühren SEM
Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.063,01	109.160,37	110.500,00	98,79%	-1.339,63	Miete f. Dienstwng., Jobc. , ISM, ...*
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	287.549,74	365.535,32	281.400,00	129,90%	84.135,32	vorw. SEM/ISM (s.a. * Anmerkung)
Sonstige ordentliche Erträge	-5.001,00	-4.901,68	0,00		-4.901,68	Buchwertkorr. Anl.-abgang
Ordentliche Erträge	584.968,23	674.407,46	590.128,00	114,28%	84.279,46	(systemtechn. Korrektur)
Personalaufwendungen	438.020,07	505.816,05	413.900,00	122,21%	91.916,05	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	856.196,56	908.478,00	949.600,00	95,67%	-41.122,00	
Bilanzielle Abschreibungen	345.906,57	348.065,47	373.052,00	93,30%	-24.986,53	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	541.240,95	565.008,87	592.000,00	95,44%	-26.991,13	
Ordentliche Aufwendungen	2.181.364,15	2.327.368,39	2.328.552,00	99,95%	-1.183,61	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.596.395,92	-1.652.960,93	-1.738.424,00	95,08%	85.463,07	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.596.395,92	-1.652.960,93	-1.738.424,00	95,08%	85.463,07	

Aufteilung Sachleistungen:

ISM-Erstattg.	80.000
Unterh. Grdst./Bauten	404.000
Energie/Reinigung	387.200
MBB-Erstattungen	5.300
Unterh. Fahrzeuge	60.000
Sonstige Leistungen incl. Fortbildung	13.100

Abschreibungen beinhalten u.a. Westwall 21/23, Neumarkt 9 und den Fuhrpark! -> Plankorrektur

Personalaufwand: Bürgerbüro-Leistungen wurden im IST dort zugerechnet. Im Plan noch nicht berücksichtigt. Umlage ist geplant.

KENNZAHLEN / Leistungsdaten

	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	26,82%	28,98%	25,34%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	20,08%	21,73%	17,77%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	39,25%	39,03%	40,78%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	31,18%	28,10%	31,73%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 01060201 Fahrzeugwerb	-17.000	-15.750	-1.250
I 01060202 Bürobestuhlung / Telefone	-34.000	-8.781	-24.800

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Bezüglich weiterer (Sach-)Ziele wird auf den Band II des aktuellen Haushaltsplanes verwiesen.

Haushaltssanierungsplan (HSP)

P3 Zentrale Dienste

Ziel 2015:	69.768,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015:	69.768,00 €		

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

* Die Istbuchungen des laufenden Jahres beinhalten Abschlagszahlungen. Aus diesem Grund können die Planwerte durchaus überschritten werden. Eine Planänderung (neue Prognose) ist folglich bei Planüberschreitung nicht zwingend notwendig.

Kommentare und Erläuterungen

Durch wirtschaftlicheren Einkauf und optimale Preisvergleiche über ein KDVZ-Citkomm-Portal konnten die Aufwendungen erheblich reduziert werden. Weiterhin machten sich durch Optimierung von Arbeitsabläufen Portoeinsparungen in der Poststelle bemerkbar.
Es kann die Schlussfolgerung gezogen werden, dass die wirtschaftliche Vorgehensweise auch zur Einhaltung des HSP-Sparziels P3 beigetragen hat.
Der Zuschussbedarf konnte um über 85 Tsd. Euro gesenkt werden.

Statistische Daten:

Poststelle	2014 Gesamt	2015				Gesamt
		1. Quartal	2. Quartal	3. Quartal	4. Quartal	
Gebührenaufkommen (€)	102.125	34.368	23.992	25.786	22.110	106.256
Anz. Postsendungen	151.230	48.963	29.459	35.825	27.141	141.388
Submissionen						
Anzahl	97	30	41	45	37	153
Schadensmeldungen						
Anzahl	46	19	21	13	20	73

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01060301

Produkt: 01060301 Jobcenter	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: Gerti Wallentin	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	Bemerkungen:
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	332.924,82	287.245,21	370.000,00	77,63%	-82.754,79	Erstattg. v. Jobcenter MK
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	332.924,82	287.245,21	370.000,00	77,63%	-82.754,79	
Personalaufwendungen	258.190,44	203.298,57	260.200,00	78,13%	-56.901,43	s. Kommentar
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	681,06	0,00		681,06	Rückerstattg. Jobcenter MK aus
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	Abrechnung 2014
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	258.190,44	203.979,63	260.200,00	78,39%	-56.220,37	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	74.734,38	83.265,58	109.800,00	75,83%	-26.534,42	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	74.734,38	83.265,58	109.800,00	75,83%	-26.534,42	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	128,95%	140,82%	142,20%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	100,00%	99,67%	100,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,33%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Eine 100%ige Sach- und Personalkostenübernahme ist Ziel dieses Produktes.	
Kommentare und Erläuterungen	
Die Erstattungen und Spitzabrechnungs-Nachzahlungen beziehen sich abrechnungstechnisch auf das Vorjahr. Aus Wirtschaftlichkeitsgründen wird eine ständige Abgrenzung vermieden. Die Deckung der Sach- und Personalkosten wird über die zuständigen Sachbearbeiter nachgehalten und bei Bedarf korrigiert. In der Jahresbetrachtung führt die Vorgehensweise zu Differenzen, die überjährig ausgeglichen werden. Bei mehrjähriger Betrachtung nimmt dieses Produkt einen kostenneutralen Charakter ein, kann also als "durchlaufender Posten" betrachtet werden.	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01060302

Produkt: 01060302 Sondervermögen	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: Frau Wallentin	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	2592,73%	-1689,49%	335,57%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	100,00%	100,00%	100,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.323,49	181.856,68	200.000,00	90,93%	-18.143,32	Erstattg. Verwaltungskosten durch	Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	MBB, SEM, ISM u. Saalbetriebe	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	182.323,49	181.856,68	200.000,00	90,93%	-18.143,32		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	7.032,11	-10.764,02	59.600,00	-18,06%	-70.364,02		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	7.032,11	-10.764,02	59.600,00	-18,06%	-70.364,02					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	175.291,38	192.620,70	140.400,00	137,19%	52.220,70					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	175.291,38	192.620,70	140.400,00	137,19%	52.220,70					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
-------------	---

<p>Möglichst verursachungsgerechte Abrechnung der Verwaltungskosten (Personal-/Sachkosten) auf die Sondervermögen auf Grundlage der durch die KGSt* angepassten Berichte "Kosten eines Arbeitsplatzes".</p> <p>*KGSt = Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement</p>	<p>Da die Abrechnung aufgrund der jeweils durch die KGSt (s.l.) angepassten Berichte erfolgt und sonst keine Einflussmöglichkeiten bestehen, wird die Erhebung von zusätzlichen Kennzahlen als wenig sinnvoll erachtet.</p>
--	---

Kommentare und Erläuterungen

<p>Die Abrechnung der Verwaltungskosten 2014 ist erfolgt, d.h. Über- bzw. Restzahlungen sind abgerechnet worden. Die positive Planabweichung i.H.v. über 52 Tsd. Euro ist auf eine Neuordnung von Personalanteilen zurückzuführen. In 2016 werden diese Personalanteile trotz fehlenden Planansatzes wieder erheblich angehoben. Der Grund für die Schwankungen im Personalkostenbereich dürften diverse Wechsel bei der Stellenbesetzung sein.</p>

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01060303

Produkt: 01060303 Altersteilzeit (Freistellung)	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: Wolfgang Lück	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	19,85%	14,10%	23,61%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	100,00%	100,00%	100,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.606,58	53.831,40	84.300,00	63,86%	-30.468,60	ATZ-Leistungen (Agent. für Arb.)	Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	s.u. (Kommentar)	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	84.606,58	53.831,40	84.300,00	63,86%	-30.468,60		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	426.291,62	381.677,77	357.000,00	106,91%	24.677,77	Rückstellungszuführungen	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	wurden über das Produkt	Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	01080103 (Versorgung) gebucht.	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	426.291,62	381.677,77	357.000,00	106,91%	24.677,77					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-341.685,04	-327.846,37	-272.700,00	120,22%	-55.146,37					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-341.685,04	-327.846,37	-272.700,00	120,22%	-55.146,37					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.	Bisher wurden keine spezifischen Kennzahlen zur Steuerung des Produktes benötigt.

Kommentare und Erläuterungen
Bei der Ermittlung der Planansätze wurde nur der Personalaufwand für die Mitarbeiter berücksichtigt, die sich zum Planzeitpunkt bzw. im lfd. Geschäftsjahr ganzjährig in der Freistellungsphase der Altersteilzeit befanden bzw. befinden. Der Personalaufwand für Mitarbeiter, die erst unterjährig in die Freistellungsphase wechseln, wurde bei den ursprünglichen Produkten geplant; eine Buchung auf das vorliegende Produkt "Altersteilzeit (Freistellung)" erfolgt mit dem Wechsel in die Freistellungsphase. Hierdurch bedingt wird der Ist-Aufwand ggf. den Planansatz übersteigen, was jedoch auf den gesamtstädtischen Aufwand keine Auswirkungen hat.
Die Erträge sind abhängig von den von der Bundesagentur gewährten Zuschüssen im Zuge von Nachbesetzungen frei werdender Stellen. Nur wenn ein Arbeitsplatz - direkt oder in der Kette - voll von einem Arbeitssuchenden wieder besetzt wird, wird ein Zuschuss gewährt. Da diese Voraussetzungen immer seltener vorliegen, muss mit einem geringeren als dem geplanten Ertrag gerechnet werden.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01060304

Produkt: 01060304 Elternzeit, Beurlaubung etc.	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: Wolfgang Lück	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00			Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00				Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00				Personalintensität:	100,00%	100,00%	100,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00				Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00				Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00				Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	8.689,62	104.761,78	97.500,00	107,45%	7.261,78	Personal <a>u fwand: Mitarbeiter sind nach Rückkehr/ Umsetzung sofort neuem Produkt zugeordnet worden, obwohl noch hier geplant.	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	8.689,62	104.761,78	97.500,00	107,45%	7.261,78					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-8.689,62	-104.761,78	-97.500,00	107,45%	-7.261,78					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-8.689,62	-104.761,78	-97.500,00	107,45%	-7.261,78					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen. Weitere Finanzziele sind z.Zt. nicht erkennbar.							Auf diesem Produkt wird in erster Linie der Personalaufwand für Mitarbeiter geplant, deren Beurlaubungs-, Freistellungs-, Zeitrentenzeit o.ä., im Haushaltsjahr endet und zum Planzeitpunkt noch nicht feststeht, in welchem Bereich der spätere Einsatz erfolgt. Dieses Produkt dient also der Planung und Veranschlagung des möglich entstehenden Aufwands, der im Endeffekt jedoch den tatsächlichen Produkten, die bei der Planung noch nicht feststehen, zugeordnet werden.			
Kommentare und Erläuterungen										
Im Berichtszeitraum ergeben sich keine Auffälligkeiten. Abweichungen entstehen aus den im Bereich "Produktspezifische Kennzahlen und Informationen" genannten Gründen. Die Aufwandsverschiebungen haben gesamtstädtisch keine Auswirkungen.							Darüber hinaus erfolgt auf diesem Produkt die Buchung des Personalaufwands für Mitarbeiter, die an andere Behörden "ausgeliehen" sind und für die der Personalaufwand erstattet wird. Außerdem wird der Aufwand für Mitarbeiter, die während der Elternzeit bzw. während einer Langzeiterkrankung Zahlungsansprüche haben, über dieses Produkt abgewickelt.			

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01060305

Produkt: 01060305 Arbeitsschutz		Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: Dirk Steinhoff	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung:	15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	51,06%	50,71%	96,01%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	22.647,49	26.043,48	481.000,00	5,41%	-454.956,52	→ Neuplanung s. Kommentar (s.a. 01080103)	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.711,45	25.310,98	20.000,00	126,55%	5.310,98	incl. Betriebsarzt	Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Ordentliche Aufwendungen	44.358,94	51.354,46	501.000,00	10,25%	-449.645,54		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-44.358,94	-51.354,46	-501.000,00	10,25%	449.645,54		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-44.358,94	-51.354,46	-501.000,00	10,25%	449.645,54					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
-------------	---

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Ziele verzichtet.

s. Kommentar unter Finanzziele

Kommentare und Erläuterungen	
------------------------------	--

Kommentar Finanzcontrolling zur Position "Personalaufwendungen":
In den Personalaufwand sind ursprünglich Beihilfen u. Unterstützungsleistungen eingeplant worden, die zum Produkt 01080103 gehören. In der Prognose wurde das geändert. Unter dieser Berücksichtigung liegt das Produkt voll im Plan.

Kommentar Finanzcontrolling zu dem Sachkonto "arbeitsmedizinische Betreuung":
Der Planansatz für 2014 und 2015 kann für das Sachkonto "arbeitsmed. Betreuung" (HHPlan 51114000) wie in 2013 auf 20 Tsd. Euro reduziert werden, da mit keinen signifikanten Änderungen zu rechnen ist. Hier werden die Kosten für den Betriebsarzt beglichen.

Information zur Produktbezeichnung:
Bis zum Haushaltsplan-Entwurf 2014/2015 wird das Produkt noch unter "arbeitsmed. Betreuung" geführt.
Korrekt ist jedoch die Bezeichnung "Arbeitsschutz".

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01070101

Produkt: 01070101 Medienwesen	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 10	verantwort.: Manfred Bardtke	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
							IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	100,00%	100,00%	100,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	21.036,17	17.384,84	20.000,00	86,92%	-2.615,16		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	21.036,17	17.384,84	20.000,00	86,92%	-2.615,16					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-21.036,17	-17.384,84	-20.000,00	86,92%	2.615,16					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-21.036,17	-17.384,84	-20.000,00	86,92%	2.615,16					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.							Bisher wurden keine spezifischen Kennzahlen zur Steuerung des Produktes benötigt.			
Kommentare und Erläuterungen										
Das Produkt liegt im Plan.										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01080101

Produkt: 01080101 Personalmanagement	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: Wolfgang Lück	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.293,84	22.068,97	18.400,00	119,94%	3.668,97	Erstattungen Landsch.-Verb. (LWL)
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	19.293,84	22.068,97	18.400,00	119,94%	3.668,97	
Personalaufwendungen	441.997,52	684.852,24	508.100,00	134,79%	176.752,24	Umstrukturierung Personalanteile
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	24.124,06	25.533,42	27.500,00	92,85%	-1.966,58	s.a. Kommentar
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.008,55	7.998,45	12.000,00	66,65%	-4.001,55	
Ordentliche Aufwendungen	480.130,13	718.384,11	547.600,00	131,19%	170.784,11	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-460.836,29	-696.315,14	-529.200,00	131,58%	-167.115,14	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-460.836,29	-696.315,14	-529.200,00	131,58%	-167.115,14	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	4,02%	3,07%	3,36%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	92,06%	95,33%	92,79%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	5,02%	3,55%	5,02%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Senkung der Personalbeschaffungskosten durch Maßnahmen zur Bindung der Beschäftigten an die Stadtverwaltung und Verhinderung von Abwanderungstendenzen.
Senkung der Personalkosten durch Maßnahmen zur Reduzierung von Fehlzeiten.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Kennzahlen bzw. Indikatoren werden zur Zeit noch entwickelt.

Haushaltssanierungsplan (HSP)	
01: Personalaufwendungen, 50%ige Wiederbesetzungssperre	
Ziel 2015:	1.657.540,00
Prognose 2015:	1.950.265,00
(positive) Abweichung:	292.725,00
02: Personalkosteneinsparung durch Bürgerbüro	
Ziel 2015:	105.000,00
Die Stelleneinsparungen werden aus abrechn.-techn. Gründen in 01 dargestellt!	

Das Konsolidierungspotential liegt weiterhin über dem HSP-Ziel. Weitere Potentiale kommen in 2015 nicht dazu, so dass als 2015er Prognose vorerst das Potential 2014 fortgeführt wird.
Zu beachten ist, dass im Potential der Maßnahme 01 die Maßnahme 02 (Bürgerbüro) enthalten ist (s.l.).

Kommentare und Erläuterungen

Aufgrund einer Neuordnung von Personalanteilen liegt das Produkt um über 167 Tsd. Euro unter Planansatz. Davon abgesehen sind bei den Sachkosten Spar-Effekte erkennbar.

Erläuterung zu Sach- und Dienstleistungen: Der Großteil der geplanten Fortbildungsmaßnahmen findet erst im zweiten Halbjahr statt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01080102

Produkt: 01080102 Ausbildung	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: Wolfgang Lück	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00		0,00		0,00	Zuschüsse Jobcenter	Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	(im IST über div. Produkte verteilt)	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	64,71%	51,05%	71,60%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	34,79%	48,95%	27,54%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	113.426,12	64.771,04	165.100,00	39,23%	-100.328,96	s.u. (Kommentar)	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	60.975,81	62.107,92	63.500,00	97,81%	-1.392,08	Prüfungs-, Lehrg.-gebühren u.ä.	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	883,91	0,00	2.000,00	0,00%	-2.000,00					
Ordentliche Aufwendungen	175.285,84	126.878,96	230.600,00	55,02%	-103.721,04					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-175.285,84	-126.878,96	-230.600,00	55,02%	103.721,04					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-175.285,84	-126.878,96	-230.600,00	55,02%	103.721,04					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen. Weitere Finanzziele sind z.Zt. nicht erkennbar.	Auf diesem Produkt wird in erster Linie der Personalaufwand für alle Mitarbeiter geplant, die sich zu Beginn des Jahres in der Ausbildung befinden, diese im lfd. Jahr beenden oder im lfd. Jahr neu aufnehmen. Es stellt sich erst zum Ende der Ausbildung heraus, auf welchem Arbeitsplatz der endgültige Einsatz erfolgen soll. Da aber Aufwand entstehen wird, erfolgt die Planung zentral auf diesem Produkt. Hierbei wird für Mitarbeiter, die ihre Ausbildung beenden, bereits das vorauss. Tarifgehalt geplant, das erst in der zweiten Jahreshälfte anfällt. Außerdem entsteht der Aufwand für neue Ausbildungskräfte ebenfalls erst in der zweiten Jahreshälfte, so dass der Personalaufwand im ersten Halbjahr deutlich niedriger ausfällt (s. Abweichungsquote der Ergebnisrechnung).

Kommentare und Erläuterungen
<u>Anmerkung zum Personalaufwand:</u> Mitarbeiter werden nach der Ausbildung sofort neuem Produkt zugeordnet. Hierdurch werden automatisch Plan-Ist-Abweichungen hervorgerufen, die gesamtstädtisch allerdings keine Auswirkungen haben. (vgl. auch Produkt "Elternzeit / Beurlaubung" 01060304)

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01080103

Produkt: 01080103 Beihilfen und Versorgung	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: Wolfgang Lück	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00			Info zu den Ist-Personalkosten 2015: Die Personalkosten beinhalten ca. 2,5 Mio. € Pensions-, ca. 840 Tsd. € Beihilfe-, über 1,5 Mio. € Altersteilzeit- und über 300 Tsd. € sonstige Rückstellungen.
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.713,67	0,00	0,00			
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500.516,60	0,00		1.500.516,60	Rückstellungsaufösungen
Ordentliche Erträge	2.713,67	1.500.516,60	0,00		1.500.516,60	
Personalaufwendungen *	503.107,89	5.851.772,93	813.500,00	719,33%	5.038.272,93	incl. Rückstellungszuführungen
Versorgungsaufwendungen	7.131.006,63	4.771.705,91	4.467.100,00	106,82%	304.605,91	auch hier sind Rückstellungszuführungen enthalten!
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen **	57.980,12	38.336,93	0,00		38.336,93	Aufw. ehrenamtl. Tätigkeiten u. sonst. Verw.-aufwand
Ordentliche Aufwendungen	7.692.094,64	10.661.815,77	5.280.600,00	201,91%	5.381.215,77	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.689.380,97	-9.161.299,17	-5.280.600,00	173,49%	-3.880.699,17	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-7.689.380,97	-9.161.299,17	-5.280.600,00	173,49%	-3.880.699,17	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	0,04%	14,07%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	6,54%	54,89%	15,41%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

* Abweichung vom Planwert durch Neuplanung i.V.m. Produkt 01060305!
 ** Im IST Wertanpassung der Rückstellung für schwebende Verfahren

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.
 Weitere Finanzziele sind z.Zt. nicht erkennbar.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

s. Finanzziele

Kommentare und Erläuterungen

In 2015 mussten nach NKF-Vorschrift Pensionsrückstellungen vergangener Jahre angepasst werden. Dies führte zu dem hohen Ausreißer unter Personalaufwand. Die Zusammensetzung der Personalkosten und entsprechenden Rückstellungen wurde oben bereits erläutert.

Weitere Erläuterungen:

Der überwiegende Anteil des veranschlagten Personalaufwands - ca. 80% - besteht aus Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen, sowie den entsprechenden Auflösungen, die im Rahmen des Jahresabschlusses getätigt werden.
 Diese Vorgehensweise entspricht den NKF-Vorschriften, da vermieden werden soll, dass der tatsächliche nicht planbare Aufwand das Abrechnungsobjekt unberechenbar macht. So gesehen werden die Ansätze für den Personalaufwand und die Versorgungsaufwendungen nicht durch tatsächliche Kosten bestimmt sondern durch die Höhe der nach Vorschrift gebildeten entsprechenden Rückstellungen.
 Hohe Ausreißer werden hierdurch neutralisiert und auf mehrere Perioden verteilt.
 Die Abrechnung mit den Versorgungskassen erfolgt zum Anfang des Jahres (buchungstechnisch mit Periodenaufteilung) und wird zum Ende entsprechend (wie oben beschrieben) in die Rückstellungen eingepflegt. Auf diese Weise entsteht unterjährig kein aussagekräftiges Bild der Ist-Kosten. Prognoseanpassungen müssen sich hier eher an den konkreten Fallzahlen orientieren, die von den Sachbearbeitern genannt werden. Weichen die Fallzahlen nach unten oder oben von den geplanten Werten ab, so ist auch hier eine Anpassung zu treffen.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01090101

Produkt: 01090101 Finanzsteuerung		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Michael Schmidt	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.372,00	17.786,75	7.372,00	241,27%	10.414,75	SoPo * Zuschuss Walburgis*
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.961,00	4.165,00	3.500,00	119,00%	665,00	Verwaltungsgebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	10.000,00	0,00%	-10.000,00	s. Kommentar
Sonstige ordentliche Erträge	420,26	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	11.753,26	21.951,75	20.872,00	105,17%	1.079,75	
Personalaufwendungen	276.568,50	340.178,58	308.100,00	110,41%	32.078,58	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.088,70	2.090,20	5.300,00	39,44%	-3.209,80	Prüfung, Fortbildg.
Bilanzielle Abschreibungen	7.021,00	17.464,75	* 7.021,00	248,75%	10.443,75	
Transferaufwendungen	0,00					Verlustausgleich Eigenbetriebe; seit 2013 über Produkt 15030201 gebucht.
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.063,64	-6.455,37	6.100,00	-105,83%	-12.555,37	Bücher, Zeitschr., Sonstiges
Ordentliche Aufwendungen	287.741,84	353.278,16	326.521,00	108,19%	26.757,16	(Ist 2015: USt.-Erstattung)
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-275.988,58	-331.326,41	-305.649,00	108,40%	-25.677,41	
Finanzerträge	68,71	10,29	0,00		10,29	Gewinnanteile Beteiligungen
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	68,71	10,29	0,00		10,29	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-275.919,87	-331.316,12	-305.649,00	108,40%	-25.667,12	

* Abschreibung resultiert aus Vergleichszahlung an Walburis-Gymnasium (Klage)

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	4,08%	6,21%	6,39%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	96,12%	96,29%	94,36%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,73%	0,59%	1,62%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	62,72%	81,03%	35,32%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Das Leistungsangebot dieses Servicebereiches soll innerhalb der festgelegten Budgetgrenzen (s.o.) erfolgen.
Näheres hierzu ist dem aktuellen Haushaltsplan (Band II) zu entnehmen.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Neben der termingerechten Einhaltung des Leistungsangebotes und der temporär begrenzten Projekte werden für den Finanzbereich keine weiteren zusätzlichen Kennzahlen bzw. Indikatoren für notwendig erachtet.

Kommentare und Erläuterungen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen: In 2013 versehentlich für 2014 und 2015 beplant. Wie bereits in 2014, wird auch in 2015 kein Ertrag gebucht.
Sonstige ordentliche Aufwendungen: Hinsichtlich des Ansatzes für Bücher und Zeitschriften wurde für 2016 der Ansatz bedarfsgerecht auf 2.000 Euro reduziert.
Aufwand- für Sach- und Dienstleistungen: eine Umsatzsteuer-Erstattung, die aufwandsmindernd gebucht wurde, sorgte für ein Umschlagen der Aufwandsposition in eine Ertragsposition.
Insgesamt weist das Produkt zum 30.12. aufgrund einer Personalkostenumstrukturierung und der oben erläuterten nicht erfolgen

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01090201

Produkt: 01090201 Finanzbuchhaltung	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Alfons Träger (ab 2016 M. Sdunek)	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	Bemerkungen:
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.030,04	84.411,66	105.000,00	80,39%	-20.588,34	Verw.-Kosten verb. Unternehmen
Sonstige ordentliche Erträge	204.444,81	210.544,06	150.000,00	140,36%	60.544,06	Beitreibungsgeb., Wertberichtig.
Ordentliche Erträge	303.474,85	294.955,72	255.000,00	115,67%	39.955,72	
Personalaufwendungen	547.500,62	594.997,64	594.300,00	100,12%	697,64	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.364,71	3.885,80	7.500,00	51,81%	-3.614,20	Fortbildung
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	770.779,13	46.337,10	22.400,00	206,86%	23.937,10	incl. Einzelwertberichtigungen
Ordentliche Aufwendungen	1.321.644,46	645.220,54	624.200,00	103,37%	21.020,54	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.018.169,61	-350.264,82	-369.200,00	94,87%	18.935,18	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.219,71	1.138,40	800,00	142,30%	338,40	
FINANZERGEBNIS	-1.219,71	-1.138,40	-800,00	142,30%	-338,40	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.019.389,32	-351.403,22	-370.000,00	94,97%	18.596,78	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	22,96%	45,71%	40,85%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	41,43%	92,22%	95,21%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,25%	0,60%	1,20%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,09%	0,18%	0,13%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Die Einnahmen aus Vollstreckungstätigkeiten sollen durch eine Optimierung des Forderungsmanagements kontinuierlich gesteigert werden.

Der Buchungsverkehr und die Zahlungsabwicklung sollen fehlerfrei abgewickelt werden, um Zusatzkosten zu vermeiden.

Produktspezifische Kennzahlen

Stichtag: 31.12.2015

Jahr	Anzahl Buchungen			
	Ausg.-Rg.	Veränd.	Eing.-Rg.	Veränd.
2011	397.661		16.172	
2012	399.965	2.304	14.551	-1.621
2013	358.005	-41.960	13.065	-1.486
2014	398.909	40.904	12.481	-584
2015	323.903	-75.006	12.674	193

Jahr	Einnahmen aus Vollstreckungstätigkeiten		
	einsch. Mahn-/Vollstr.-geb.	Veränderungen	
2011	1.360.284,14 €	absolut	relativ
2012	1.375.357,57 €	15.073,43 €	1,11%
2013	1.459.014,07 €	83.656,50 €	6,08%
2014	1.495.570,73 €	36.556,66 €	2,51%
2015	1.431.304,31 €	-64.266,42 €	-4,30%

Kommentare und Erläuterungen

Das Produkt verläuft insgesamt planmäßig.

Der leichte Überschuss wird in erster Linie verursacht durch Mehreinnahmen bei den Gebühren und Wertberichtigungen.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01090301

Produkt: 01090301	Steuerverwaltung	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Martin Niehage (ab 2016 A. Träger)	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,00	0,00	400,00	0,00%	-400,00	Verwaltungsgebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.969,04	83.361,74	86.000,00	96,93%	-2.638,26	Erstattg. Zweckverbände
Sonstige ordentliche Erträge	225.218,18	195.200,42	390.000,00	50,05%	-194.799,58	Säumniszuschläge, Stund.-zinsen
Ordentliche Erträge	308.387,22	278.562,16	476.400,00	58,47%	-197.837,84	(seit 2013 hier, vorher 16010101)
Personalaufwendungen	204.578,35	213.525,10	207.000,00	103,15%	6.525,10	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	784,10	1.234,10	2.200,00	56,10%	-965,90	incl. Fremdberatung u. Fortbildung
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	205.362,45	214.759,20	209.200,00	102,66%	5.559,20	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	103.024,77	63.802,96	267.200,00	23,88%	-203.397,04	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	103.024,77	63.802,96	267.200,00	23,88%	-203.397,04	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	150,17%	129,71%	227,72%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	99,62%	99,43%	98,95%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,38%	0,57%	1,05%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele verzichtet. Bezüglich weiterer (Sach-)Ziele wird auf den Band II des aktuellen Haushaltsplanes verwiesen.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Das Produkt beinhaltet die Festsetzung und Erhebung der Realsteuern, während die vereinnahmten Steuern im Produkt 16010101 (Gemeinde- und Gemeinschaftssteuern) dargestellt werden.

Kommentare und Erläuterungen

Das Produkt liegt aufgrund von größeren Ertragseinbrüchen im Bereich der Gebühren erheblich unter Plan.
Die Säumnis- und Verspätungszuschläge sind nach Aussage des Produktverantwortlichen fallabhängig und schwer planbar.

Bescheide pro Jahr	
Grundbesitzabgaben	ca. 19.000
Gewerbesteuer	ca. 5.000
Hundesteuer	ca. 3.500
Vergnügungssteuer	ca. 250
Sexsteuer	16
Zweitwohnungssteuer	ca. 150

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01100101

Produkt: 01100101 Bereitstellung und Betreuung v Hard- und Software	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwortw.: Christiane Kempfer	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.652,26	91.058,82	18.371,00	495,67%	72.687,82	Sonderpostenauflösung
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	s.a. Kommentar
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	112.635,07	89.347,63	85.000,00	105,11%	4.347,63	Kostenerstattung SEM
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	345,37	0,00		345,37	
Ordentliche Erträge	158.687,33	180.751,82	103.371,00	174,86%	77.380,82	(systemtechn. Korrektur)
Personalaufwendungen	465.215,14	498.634,70	503.900,00	98,96%	-5.265,30	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	635.559,75	681.477,91	676.000,00	100,81%	5.477,91	Unterhaltg., Fortbildg., KDvZ
Bilanzielle Abschreibungen	44.803,26	90.628,88	19.788,00	458,00%	70.840,88	s. Kommentar
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.671,34	4.642,89	10.000,00	46,43%	-5.357,11	Bereitst. v. elektron. Literatur
Ordentliche Aufwendungen	1.175.249,49	1.275.384,38	1.209.688,00	105,43%	65.696,38	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.016.562,16	-1.094.632,56	-1.106.317,00	98,94%	11.684,44	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.016.562,16	-1.094.632,56	-1.106.317,00	98,94%	11.684,44	

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 01100101 Beschaffung DV-Ausstattung	-125.000	-52.695	-72.300

KENNZAHLEN / Leistungsdaten

	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	13,50%	14,17%	8,55%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	39,58%	39,10%	41,66%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	54,08%	53,43%	55,88%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	28,77%	50,38%	17,77%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Weitere Finanzziele sind bisher nicht definiert worden. Eine Ergänzung wird derzeit geprüft.
Bezüglich weiterer (Sach-)Ziele wird auf den Band II des aktuellen Haushaltsplanes verwiesen.

Haushaltssanierungsplan (HSP)	
P2: Organisationsangelegenheiten (DV)	
Ziel 2015:	21.400,00
Prognose 2015:	21.400,00
Abweichung:	0,00

Kommentare und Erläuterungen

Man kann bei dem Produktergebnis fast von einer Punktlandung sprechen.
Erhebliche Abweichungen gab es lediglich bei Korrekturen im Anlagenbereich, die sich gegenseitig im Ergebnis kompensierten.
Betroffen waren die Abschreibungen und hiermit verbundenen Sonderposten-Auflösungen.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Statistische Daten:

	2013	2014	2015
Anzahl ausgestatteter Arbeitsplätze:	450	455	460

Da es sich um eine Jahresstatistik handelt, erfolgt die Aktualisierung erst zum Jahresende. (30.07.2015)

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01110101

Produkt: 01110101 Rechtsberatung, Rechtsvertretung		Geschäftsbereich: I		Bericht-Nr.: IV 2015		Abfrage vom: 20.01.2016				
Org. Eingliederung: 33		verantwort.: Iris Häusser-Marquis		Zeitraum: Jan. - Dez. 2015		Aktualisierung: 15.09.2016				
ERGEBNISRECHNUNG						KENNZAHLEN / Leistungsdaten				
(€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,05%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	110,52%	234,11%	67,86%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20,00	0,00		20,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	0,00	20,00	0,00		20,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	41,27%	81,41%	28,99%
Personalaufwendungen	93.510,86	99.403,69	107.700,00	92,30%	-8.296,31		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	34.913,65	34.566,79	46.000,00	75,15%	-11.433,21	Beratung u. Fortbildung	Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.816,80	-91.509,58	5.000,00	-1830,19%	-96.509,58	IST 2015: incl. Korrektur Prozess-	Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Ordentliche Aufwendungen	84.607,71	42.460,90	158.700,00	26,76%	-116.239,10	kostenrückstellung i.H.v. 93.258 €	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-84.607,71	-42.440,90	-158.700,00	26,74%	116.259,10		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-84.607,71	-42.440,90	-158.700,00	26,74%	116.259,10					
Finanzziele						Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele verzichtet.						Bisher wurden keine spezifischen Kennzahlen zur Steuerung des Produktes benötigt.				
Kommentare und Erläuterungen										
Das Produkt liegt aufgrund einer korrigierten aufwandsmindernden Prozesskostenrückstellung erheblich über Plan. die übrigen Positionen liegen ebenfalls voll im Plan.										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01110102

Produkt: 01110102 Schiedsamsangelegenheiten	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 33	verantwort.: Iris Häusser-Marquis	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	21,47%	11,12%	8,33%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112,50	213,75	200,00	106,88%	13,75	Verwaltungsgebühren	Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	6,32%	0,00%	62,50%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	112,50	213,75	200,00	106,88%	13,75		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	keine gesonderte Zuordnung	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	33,10	0,00	1.500,00	0,00%	-1.500,00	Fortbildung	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	491,00	1.922,60	900,00	213,62%	1.022,60	Beiträge, Sonstiges				
Ordentliche Aufwendungen	524,10	1.922,60	2.400,00	80,11%	-477,40					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-411,60	-1.708,85	-2.200,00	77,68%	491,15					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-411,60	-1.708,85	-2.200,00	77,68%	491,15					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele verzichtet.</p>							<p>Bisher wurden keine spezifischen Kennzahlen zur Steuerung des Produktes benötigt.</p>			
Kommentare und Erläuterungen										
<p>Das Produkt lässt sich nicht genau planen - liegt zum Jahresende aber voll im Plan.</p>										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01120101

Produkt: 01120101 Allg.städt.Liegenschaften	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Thomas Döring (bis Febr. 2016)	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	330,30	2.265,61	0,00		2.265,61	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.460,10	1.902,59	1.000,00	190,26%	902,59	Benutzungsgebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.615,03	31.279,86	25.000,00	125,12%	6.279,86	Mieten u. Pachten *
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5,14	42.776,11	3.000,00	1425,87%	39.776,11	
Sonstige ordentliche Erträge	6.014,80	80.117,38	0,00		80.117,38	Erträge aus Anl.-Abgängen
Ordentliche Erträge	50.425,37	158.341,55	29.000,00	546,01%	129.341,55	
Personalaufwendungen	345,98	30.267,63	19.623,00	154,25%	10.644,63	s.a. Kommentar (Hinweise)
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	69.284,09	175.341,48	80.100,00	218,90%	95.241,48	incl. ISM-Erstattungen
Bilanzielle Abschreibungen	372,10	255,00	0,00		255,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	Plan-Abw. der s.o. Aufwend.:
Sonstige ordentliche Aufwendungen	145.527,83	453.228,39	710.200,00	63,82%	-256.971,61	Im Plan waren noch Gesamt-
Ordentliche Aufwendungen	215.530,00	659.092,50	809.923,00	81,38%	-150.830,50	mieten berücksichtigt, die verteilt
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-165.104,63	-500.750,95	-780.923,00	64,12%	280.172,05	wurden. Weiterhin sind die o.g.
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	systemtechn. unter Erträgen aus-
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	gewiesenen Abgänge hier zuzu-
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	ordnen!
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-165.104,63	-500.750,95	-780.923,00	64,12%	280.172,05	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	23,40%	24,02%	3,58%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	0,16%	4,59%	2,42%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	32,15%	26,60%	9,89%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,66%	1,43%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 01120006 - Allg. städt. Grunderwerb	-1.100.000	-116.510	-182.500

Max-Becker-Kampfbahn u.a.
Verkäufe erst in 2016 wirksam!

* Abw. Leistungsentgelte: Nachzahlung zu Verkäufen vor 2008, daher nicht investiv verbucht

Finanzziele
Ziel ist es, die Verwaltung der allgemeinen Liegenschaften (s.r.) im festgelegten Budgetrahmen zu erfüllen. Weitergehende (Finanz-)Ziele werden aufgrund der Beschaffenheit des Produktes als nicht sinnvoll erachtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Kommentare und Erläuterungen
Ein Großteil der Buchungen sind Teil der städtischen Anlagenbuchhaltung, die aus Wirtschaftlichkeitsgründen erst Ende des Jahres entsprechend verrechnet werden. Der Produktverantwortliche wies bereits unterjährig auf die Umorganisation im Bereich "ISM-Servicepauschalen" hin, die letztendlich zu der Planüberdeckung i.H.v. über 280 Tsd. Euro führte.
Weitere Hinweise: In 2014 sind das Bürgerbüro Lendringsen und die KITA Halingen hier zugebucht worden, da in den Fachabteilungen keine Verwendung mehr für diese Gebäude bestand und die Gebäude somit zum allgemeinen städt. Vermögen gehören.
Eine Personalumstrukturierungsmaßnahme sorgte für einen (lediglich produktbezogenen!) Personalkostenanstieg.

Zusatzinformation	
Folgende Liegenschaften werden im Einzelnen unter diesem Produkt verwaltet:	
Liegenschaft	Ort
unbebaute Grundstücke	diverse Orte
Vitrinen Innenstadt	Hauptstraße
Turmuh St. Vincenz	Hauptstraße
---> sonstige Liegenschaften, die keinem Produktbereich zuordenbar sind	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01130101

Produkt: 01130101 Städtepartnerschaften		Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Michael Roth	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.248,00	1.800,00	69,33%	-552,00	Zuweisung von LWL
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.600,00	6.200,00	90,32%	-600,00	Teilnehmergebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	0,00	6.848,00	8.000,00	85,60%	-1.152,00	
Personalaufwendungen	5.847,62	6.022,23	6.200,00	97,13%	-177,77	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.784,70	11.851,88	17.000,00	69,72%	-5.148,12	Austausch- und Seminaraufwand
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	(s. Kommentar)
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	99,96	184,21	100,00	184,21%	84,21	Versicherungen u. Beiträge
Ordentliche Aufwendungen	9.732,28	18.058,32	23.300,00	77,50%	-5.241,68	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-9.732,28	-11.210,32	-15.300,00	73,27%	4.089,68	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-9.732,28	-11.210,32	-15.300,00	73,27%	4.089,68	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	37,92%	34,33%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	60,08%	33,35%	26,61%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	38,89%	65,63%	72,96%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	18,22%	22,50%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Finanzielle Förderung im Rahmen des zur Verfügung stehenden Haushaltsansatzes in Höhe von 5.000,- € der Freundeskreise, Partnerschaftskomitees und Schulen zur Vorbereitung und Durchführung von Begegnungen zur Verbesserung der Völkerverständigung insb. Auch unter Aspekt eines vereintes Europas entsprechend der städt. Förderrichtlinien. Förderung ist maßnahmeabhängig.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Anzahl der Begegnungen (maßnahmeabhängig)

Quartal	Jahr		Zu-/Abnahme Begegnungen (%)
	2014	2015	
1	3	5	67%
2	12	6	-50%
3	4	4	0%
4	2	3	50%

Kommentare und Erläuterungen

Durch Abt. 51.5 wurden im 3. Quartal 3 Auslandsfahrten im Rahmen des Jugendaustausches gefördert. Insofern ist das IST in 2015 höher als die Zahlen des Vorjahres.

Insgesamt zeigt sich ein Spar-Effekt im Bereich des Sachaufwandes, so dass über 4 Tsd. Euro weniger Zuschussbedarf für dieses Produkt ergeben. Dieser Effekt wird allerdings auch durch die geringere Anzahl der Teilnehmer (s. Statistik) hervorgerufen.

Anzahl der Teilnehmer (maßnahmeabhängig)

Quartal	Jahr		Zu-/Abnahme Teilnehmer (%)
	2014	2015	
1	81	41	-49%
2	136	136	0%
3	99	65	-34%
4	32	44	38%

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 01140101

Produkt: 01140101 Bürgerbüro	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 32	verantwort.: Marion Klein	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,13%	1,59%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	783,88	355,51	0,00		355,51		Personalintensität:	100,00%	99,58%	100,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,42%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	783,88	355,51	0,00		355,51		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	586.565,35	22.243,20	676.611,00	3,29%	-654.367,80	s. Kommentar	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	93,60	0,00		93,60		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	586.565,35	22.336,80	676.611,00	3,30%	-654.274,20					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-585.781,47	-21.981,29	-676.611,00	3,25%	654.629,71					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-585.781,47	-21.981,29	-676.611,00	3,25%	654.629,71	Kostenverlagerung auf andere Produktbereiche bzw. Produkte				

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Haushaltssanierungsplan (HSP)	
02: Bürgerbüro --> s. Produkt 01080101	
Aus abrechnungstechnischen Gründen über Maßnahme 01	
Kommentare und Erläuterungen	
<p>Das Produkt verläuft trotz Abweichung planmäßig. Nachfolgend wird der Grund für die Abweichung erläutert:</p> <p>Die Personalaufwendungen "Meldewesen", "Rente" und "Wohngeld" wurden erstmals sachgerecht auf die entsprechenden Produkte aufgeteilt. Hierdurch verlagern sich sowohl im Produktbereich als auch hier die Personalkosten auf andere Bereiche. Auf diesem Produkt bleiben lediglich die eingeplanten Personalkosten, die unmittelbar mit dessen Verwaltung zu tun haben. Gesamtstädtisch hat die Personalumstrukturierung keinen Effekt!</p>	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 02010101

Produkt: 02010101 Allg. und bes. Ordnungsrecht	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 32	verantwort.: Andreas Nolte	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.234,92	83.018,34	122.500,00	67,77%	-39.481,66	Verwaltungsgebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.037,53	75.739,45	77.000,00	98,36%	-1.260,55	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Kostenerstattungen: 1. Müllbeseitigung (ZfA) 2. Rattenbekämpfung (SEM) 3. Ordnungsmaßnahmen (Private) </div>
Sonstige ordentliche Erträge	2.574,75	2.862,30	5.000,00	57,25%	-2.137,70	
Ordentliche Erträge	207.847,20	161.620,09	204.500,00	79,03%	-42.879,91	
Personalaufwendungen	216.847,34	243.066,46	205.300,00	118,40%	37.766,46	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen *	119.373,20	119.261,82	174.200,00	68,46%	-54.938,18	Unterhaltungsaufw. / Fortbildung
Bilanzielle Abschreibungen	2.492,00	2.492,00	2.492,00	100,00%	0,00	
Transferaufwendungen	5.450,00	5.600,00	6.000,00	93,33%	-400,00	Entschädigung "Nette Toilette"
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.426,21	4.521,88	4.640,00	97,45%	-118,12	Bücher, Zeitschr. / Mieten ISM
Ordentliche Aufwendungen	352.588,75	374.942,16	392.632,00	95,49%	-17.689,84	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-144.741,55	-213.322,07	-188.132,00	113,39%	-25.190,07	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-144.741,55	-213.322,07	-188.132,00	113,39%	-25.190,07	

* Aufteilung der Sach- und Dienstleistungen (in Klammern die Ist-Zahlen 2015)
 1) Grundbesitzabgaben (erst ab 2016 in Planung): f. Container d. wilden Müllablagerungen (über ZfA-Erstattung gedeckt) (20,3 Tsd. €)
 2) Unterhaltungskosten (MBB, ISM): f. Toilettenanlagen (ca. 19,5 Tsd.€)
 3) Dienstkleidung (668 €) , Fortbildung u. Reisekosten, (1.926 €) und Aufwendungen Gefahrenabwehr (ca. 54,18 Tsd. €)

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	58,95%	43,11%	52,08%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	61,50%	64,83%	52,29%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	33,86%	31,81%	44,37%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	1,55%	1,49%	1,53%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Oberstes Finanzziel ist eine Minimierung des Zuschussbedarfs.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Leistungsmäßig werden über dieses Produkt die Gefahrenabwehr und Aufrechterhaltung der öfftl. Ordnung abgedeckt.
 Beispiele: Tierschutz; Erlaubnisse f. Gaststätten, Spielhallen u. Wettbüros;
 Koordination v. Sicherheitskonzepten f. Großveranstaltungen

Kommentare und Erläuterungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind nicht vorhersehbar und erheblichen Schwankungen unterworfen. In den künftigen Haushaltsplanungen wird der Aufwand entsprechend angepasst.

Insgesamt führen die beschriebenen Effekte trotz gesunkenen Sachaufwandes zu einem höheren Zuschussbedarf i.H.v. über 25 Tsd. Euro. Ursächlich sind neben den gesunkenen Verwaltungsgebühren die parallel gestiegenen Personalkosten, wenn auch der Sach- und Dienstleistungsaufwand erheblich gesenkt werden konnte. Die Kostensenkung ist in erster Linie auf geringeren Bewirtschaftungsaufwand der öffentlichen Toilettenanlagen zurückzuführen. Die Bereiche des Sach- und Dienstleistungsaufwandes sind oben aufgeführt.

Mangels Aussagefähigkeit wurden die bisherigen Kennzahlen herausgenommen.

Neue Kennzahlen werden bei Bedarf eingefügt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 02010201

Produkt: 02010201 Märkte und Sonderveranstaltung	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 32	verantwort.: Gerlinde Borchering	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.377,33	89.084,23	96.000,00	92,80%	-6.915,77	Benutzungsgebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.940,25	3.314,00	3.000,00	110,47%	314,00	Erstattg. Stromkosten Beschicker Wochenmarkt bzw. MKG f. Zeltkarneval u. Erstattg. Wasserverbr. d. Schausteller Pfingstkirches f. Platz vor Neuem Rathaus.
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	110.317,58	92.398,23	99.000,00	93,33%	-6.601,77	
Personalaufwendungen	59.848,00	78.476,43	59.600,00	131,67%	18.876,43	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	80.129,45	74.383,20	84.300,00	88,24%	-9.916,80	Unterhaltungsaufwand + MBB
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	incl. o.g. Aufwand für erstattete Strom-/Wasserkosten
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	139.977,45	152.859,63	143.900,00	106,23%	8.959,63	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-29.659,87	-60.461,40	-44.900,00	134,66%	-15.561,40	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-29.659,87	-60.461,40	-44.900,00	134,66%	-15.561,40	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	78,81%	60,45%	68,80%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	42,76%	51,34%	41,42%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	57,24%	48,66%	58,58%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele
Erreichung einer Kostendeckung des Produktes (Zuschussbedarf 0€).

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Die Ergebnisrechnung liefert im Ergebnis den Zuschussbedarf des Produktes.
Weitere Kennzahlen sind z.Zt. nicht eingerichtet worden.

Kommentare und Erläuterungen
Die Planansätze bei den Sachaufwendungen wurden sogar unterschritten, konnten aber aufgrund einer Personalumstrukturierung und leicht gesunkenen Gebührenerträgen insgesamt nicht aufgefangen werden. Die Folge war eine Steigerung des geplanten Zuschussbedarfs i.H.v. ca. 135% (s.o.).

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 02010301

Produkt: 02010301 Verkehrsrechtliche Maßnahmen	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 32	verantwort.: Andreas Nolte	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	186.170,15	151.384,00	190.000,00	79,68%	-38.616,00	Bußgelder (s. Kommentar)
Ordentliche Erträge	186.170,15	151.384,00	190.000,00	79,68%	-38.616,00	
Personalaufwendungen	175.398,64	198.420,60	183.900,00	107,90%	14.520,60	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	34,80	0,00		34,80	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	175.398,64	198.455,40	183.900,00	107,91%	14.555,40	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	10.771,51	-47.071,40	6.100,00	-771,66%	-53.171,40	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	10.771,51	-47.071,40	6.100,00	-771,66%	-53.171,40	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	106,14%	76,28%	103,32%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	100,00%	99,98%	100,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,02%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Die Personalkosten sollen durch die Erträge (Bußgelder) gedeckt werden.
Dies soll zusätzlich durch Verstärkung der Überwachungstätigkeit in Abendstunden, an Wochenenden und in Außenbezirken erreicht werden.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Mangels Aussagefähigkeit wurden die bisherigen Kennzahlen herausgenommen.

Neue Kennzahlen werden bei Bedarf eingefügt.

Kommentare und Erläuterungen

Anmerkung Finanzcontrolling:
Das Produkt liegt nach Auskunft des Produktverantwortlichen im Plan.
Das negative Zwischenergebnis ist durch noch nicht realisierte Bußgelder verursacht.
Eine Prognoseänderung wurde vom Produktverantwortlichen bisher nicht vorgeschlagen, da im letzten Quartal noch mit erhöhten Bußgeldeinnahmen gerechnet werden kann.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 02010401

Produkt: 02010401 Meldewesen		Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 32	verantwort.: Marion Klein	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung:	15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	990,00	983,00	990,00	99,29%	-7,00	Auflösung Sonderposten	Aufwandsdeckungsgrad:	129,24%	68,83%	126,52%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	265.655,14	254.215,90	320.000,00	79,44%	-65.784,10	Verwaltungsgebühren	Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	15,94%	54,58%	12,92%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500,80	1.566,87	3.100,00	50,54%	-1.533,13	Erstattg. Kreiskasse MK	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	336,50	-103,50	7.000,00	-1,48%	-7.103,50	Bußgelder	Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	270.482,44	256.662,27	331.090,00	77,52%	-74.427,73		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,24%	0,03%	0,76%
Personalaufwendungen	33.361,93	203.538,60	33.800,00	602,19%	169.738,60	incl. Bürgerbüro-Pers.-Anteile	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	(2015 noch nicht im Plan)	Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	501,53	94,80	2.000,00	4,74%	-1.905,20	Fachliteratur, Datenbankzugriffe ...	Zuwendungsquote:	0,37%	0,38%	0,30%
Bilanzielle Abschreibungen	898,00	898,00	898,00	100,00%	0,00		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	174.526,57	168.387,60	225.000,00	74,84%	-56.612,40	Aufwendungen Bundesdruckerei	Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Ordentliche Aufwendungen	209.288,03	372.919,00	261.698,00	142,50%	111.221,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	61.194,41	-116.256,73	69.392,00	-167,54%	-185.648,73		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	61.194,41	-116.256,73	69.392,00	-167,54%	-185.648,73					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).	

Kommentare und Erläuterungen
Der Kommentar wurde in Abstimmung mit der Produktverantwortlichen vom Finanzcontrolling ergänzt.
Durch die sachgerechte anteilige Neuzuordnung der Bürgerbüro-Personalkosten entsteht hier eine hohe Personalkostenabweichung, die sich aber lediglich auf das Produkt und somit auf den Produktbereich auswirkt. Gesamtstädtisch hat diese Neuzuordnung keine Auswirkung!
Ansonsten zeigen die einzelnen Realisierungsquoten, dass das Produkt im Plan liegt. Die Prognose verändert sich durch die o.g. Neuzuordnung des Personalaufwands.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 02010501

Produkt: 02010501 Personenstandswesen	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 32	verantwort.: Manfred Gies	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.112,73	70.043,30	53.000,00	132,16%	17.043,30	Verwaltungsgebühren, s. Komm.
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.075,50	8.009,00	3.500,00	228,83%	4.509,00	→ u.a. Mieteinnahmen für alten Ratssaal (Eheschließung) und Stammbuchverkauf
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	73.188,23	78.052,30	56.500,00	138,15%	21.552,30	
Personalaufwendungen	207.446,69	196.781,71	191.600,00	102,70%	5.181,71	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.110,00	1.000,00	1.000,00	100,00%	0,00	Dienstkleidung
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.366,96	4.039,14	5.300,00	76,21%	-1.260,86	Bürobedarf, Beiträge
Ordentliche Aufwendungen	212.923,65	201.820,85	197.900,00	101,98%	3.920,85	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-139.735,42	-123.768,55	-141.400,00	87,53%	17.631,45	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-139.735,42	-123.768,55	-141.400,00	87,53%	17.631,45	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	34,37%	38,67%	28,55%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	97,43%	97,50%	96,82%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,52%	0,50%	0,51%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Die nebenstehenden statistischen Daten werden zzt. jahresweise erhoben.

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele verzichtet.

Fallzahlen Standesamt	2015	2014	2013	2012	2011
	Jahreswert	Jahreswert	Jahreswert	Jahreswert	Jahreswert
Geburten	487	605	523	539	459
Sterbefälle	475	486	461	458	410
Eheschließungen	221	243	246	203	218
Lebenspartnerschaften	4	6	2	1	6
Abstammungserklärungen	39	65	65	84	62
Namenserklärungen	106	82	72	307	327

Kommentare und Erläuterungen

Aufgrund höherer Fallzahlen als erwartet liegen die Erträge entsprechend höher und sorgen so für den positiven Realisierungsgrad von nur 55% des geplanten Zuschussbedarfs. Das Kleiderpflegegeld wird erst im Dezember ausgezahlt, die Beschaffung von Büromaterial, Stammbücher etc. wird turnusmäßig immer erst im 4. Quartal durchgeführt. Buchungstechnisch erfolgt die Trennung zwischen privat- und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ebenfalls erst am Ende des Jahres.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 02020101

Produkt: 02020101 Statistik und Wahlen	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 11	verantwort.: R.Midderhoff / ab 2016: S. Bastek	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	32,22%	47,09%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15,00	30,00	0,00		30,00		Personalintensität:	57,61%	43,95%	51,99%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.279,44	32.711,52	0,00		32.711,52	s. Kommentar	Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	46.294,44	32.741,52	0,00		32.741,52		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	82.788,36	30.558,80	37.900,00	80,63%	-7.341,20	s. Kommentar	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.906,99	38.965,43	35.000,00	111,33%	3.965,43	Aufw. f. Durchführung v. Wahlen				
Ordentliche Aufwendungen	143.695,35	69.524,23	72.900,00	95,37%	-3.375,77					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-97.400,91	-36.782,71	-72.900,00	50,46%	36.117,29					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-97.400,91	-36.782,71	-72.900,00	50,46%	36.117,29					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
-------------	---

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele verzichtet.

Kommentare und Erläuterungen

Aufgrund eines Wechsels der Produktverantwortung wurde der Kommentar durch das Finanzcontrolling verfasst:
Da der Abschluss 2014 bereits feststand, konnte die Erstattung für die Kommunalwahl 2014 nicht mehr abgegrenzt werden.
Sie wirkt sich entsprechend positiv auf das Produktergebnis aus. Eine Personalumstrukturierung sorgte hingegen für einen Anstieg der Personalkosten.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 02030101

Produkt: 02030101 Brandschutz	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 31	verantwort.: Wolfram Semrau	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.065,84	153.098,56	159.763,00	95,83%	-6.664,44	Auflösung Sonderposten s.u.
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.814,12	55.267,43	32.000,00	172,71%	23.267,43	s. Kommentar u. Infos (u.r.)
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.160,00	424,80	0,00		424,80	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.836,65	36.584,47	5.000,00	731,69%	31.584,47	s. Kommentar u. Infos (u.r.)
Sonstige ordentliche Erträge	9.900,00	4.899,00	0,00		4.899,00	Erträge aus (Fhrz.-)Verkauf
Ordentliche Erträge	170.776,61	250.274,26	196.763,00	127,20%	53.511,26	
Personalaufwendungen	1.488.761,99	1.624.731,86	1.603.600,00	101,32%	21.131,86	incl. Beihilfeaufwand
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	536.159,99	568.856,09	660.900,00	86,07%	-92.043,91	Verbrauchsmat., MBB, Fortbildg. u.a.
Bilanzielle Abschreibungen	243.206,84	252.305,01	278.845,00	90,48%	-26.539,99	
Transferaufwendungen	7.000,00	7.500,00	7.500,00	100,00%	0,00	Zuwendung an Freiw. Feuerwehr
Sonstige ordentliche Aufwendungen	330.264,85	266.704,07	244.480,00	109,09%	22.224,07	
Ordentliche Aufwendungen	2.605.393,67	2.720.097,03	2.795.325,00	97,31%	-75.227,97	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.434.617,06	-2.469.822,77	-2.598.562,00	95,05%	128.739,23	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-2.434.617,06	-2.469.822,77	-2.598.562,00	95,05%	128.739,23	

Sonst. ord. Aufw.:
Aufw.-entschädigungen,
Mieten (ISM),
Versicherungen,
Beiträge

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	6,55%	9,20%	7,04%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	57,14%	59,73%	57,37%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	20,58%	20,91%	23,64%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	73,82%	61,17%	81,20%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,27%	0,28%	0,27%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 02031001 - Fahrzeugerwerb	-455.000	0	-5.000
I 02031002 - Erwerb bew. Vermögen	-135.000	-54.410	-80.500

erst 2016 kassenwirksam
u.a. Digitalfunk, techn. Geräte u.
Ausstattung der Wache

Finanzziele

Realisierung des Zielerreichungsgrades von 90% gem. Brandschutzbedarfsplan der Stadt Menden im Einklang mit den budgetierten Haushaltsansätzen (s. Ergebnisrechnung).

Haushaltssanierungsplan (HSP)	
04: Brandschutz, Aufwandssenkung Personal	
Ziel 2015:	330.000,00 €
Prognose 2015:	330.000,00 €
Abweichung:	- €

Kommentare und Erläuterungen

Das Produkt liegt zzt. im Plan.
Die Einnahmen öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte liegen über dem Plan, da noch Altfälle aus 2014 abgerechnet wurden.
Da bei der GVV nur wenige Kaskoschäden angemeldet wurden, wurde auch nur wenig Geld erstattet. (Kostenerstattungen u. Kostenumlagen)
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen konnten etwas reduziert werden; es stehen jedoch noch Ausbildungsveranstaltungen an.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

	2013	2014	2015
Feuereinsätze Fw. Menden	244	242	224
Technische Hilfeleistungen	407	378	455
Brandschutzerziehung u. Brandschutzaufklärung	78	92	xxx

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung:

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte beinhalten Brandschauen, die nicht wie geplant durchgeführt werden können als auch die Abrechnung von Ölspurbeseitigungen.
Kostenerstattungen u. -umlagen beinhalten Versicherungserstattungen der GVV.
Außerplanmäßig können hier z.B. Lohnerstattungen zu Lehrgängen verbucht sein.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 02030201

Produkt: 02030201 Rettungsdienst	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 31	verantwort.: Wolfram Semrau	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	realisiert	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.040,70	89.066,85	20.771,00	428,80%	68.295,85		Auflösung Sonderposten s.u.
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte*	2.303.200,43	2.406.916,52	2.791.486,00	86,22%	-384.569,48		incl. Rücklagenauflösung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	466,90	3.711,92	0,00		3.711,92		
Sonstige ordentliche Erträge	96,60	0,00	0,00		0,00		
Ordentliche Erträge	2.326.804,63	2.499.695,29	2.812.257,00	88,89%	-312.561,71		
Personalaufwendungen	1.338.735,55	1.483.612,24	1.507.000,00	98,45%	-23.387,76		
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	780.887,48	945.039,19	1.049.000,00	90,09%	-103.960,81		Unterhaltungsaufw., Fortbildung, u.a.
Bilanzielle Abschreibungen	89.059,23	133.865,40	161.357,00	82,96%	-27.491,60		Plankorr. wg. Planungsfehler
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
Sonstige ordentliche Aufwendungen	115.223,31	70.775,42	94.900,00	74,58%	-24.124,58		Mieten ISM, Versicherungen
Ordentliche Aufwendungen	2.323.905,57	2.633.292,25	2.812.257,00	93,64%	-178.964,75		
ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.899,06	-133.596,96	0,00		-133.596,96		
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	2.899,06	-133.596,96	0,00		-133.596,96		

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	100,12%	94,93%	100,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	57,61%	56,34%	53,59%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	33,60%	35,89%	37,30%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,99%	3,56%	0,74%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 02032001 - Fahrzeugerwerb	-440.000	-400.452	-39.500
I 02032002 - Erwerb bew. Vermögen	-153.000	-91.263	-136.200

Restbetrag f. Einbau Q5-Halterung
Mehraufw. wg. neuer Leitstelle

* Bei den Benutzungsgebühren wurden im Ist bereits anteilige Erträge aus der Gebührenaussgleichsrücklage hinzugerechnet!

Finanzziele
Die vorgegebenen Qualitätseckpunkte des Rettungsbedarfsplanes des Märkischen Kreises sollen unter Beachtung des Haushaltsbudgets erreicht werden.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
Einsätze	2012	2013	2014	2015
RTW	4.391	4.551	4.770	4.462
NEF	1.665	1.699	1.708	1.670

Kommentare und Erläuterungen
Der überplanmäßige Ertrag ist auf eine überplanm. Sonderpostenauflösung zurückzuführen, also auf eine bilanztechnische Ertragsbuchung. Unter Berücksichtigung der gestiegenen Einsatzfahrten (s. Statistik) kann von einem planmäßigen Verlauf gesprochen werden. Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelt-Ansätzen befinden sich über 750 Tsd. Euro Sonderpostenaufösungen, die erst zum Jahresende einfließen. Dies erklärt den niedrigen Realisierungsgrad!
<u>Anm. Finanzcontrolling:</u> die Prognosen für die Sonderposten- und Rücklagenaufösungen und die Abschreibungen wurden durch das Finanzcontrolling aufgrund aktueller Kämmerer-Informationen durchgeführt.

RTW = Rettungswagen
NEF = Notarzteinatzfahrz.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010101

Produkt: 03010101 Grundschulen	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.539,31	307.883,34	92.977,00	331,14%	214.906,34	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.612,24	245.996,93	12.600,00	1952,36%	233.396,93	VHS
Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.623,05	5.576,79	5.600,00	99,59%	-23,21	Mieten
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.323,91	240.653,61	0,00		240.653,61	größtenteils ISM-Erstattg. Vorjahr
Sonstige ordentliche Erträge	382,96	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	296.481,47	800.110,67	111.177,00	719,67%	688.933,67	
Personalaufwendungen	493.604,46	554.270,08	254.149,00	218,09%	300.121,08	Schulhausmeister nachtr. geplant
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	976.722,01	881.956,44	1.057.100,00	83,43%	-175.143,56	Unterhaltungsaufwand incl. MBB
Bilanzielle Abschreibungen	105.670,84	101.843,28	109.780,00	92,77%	-7.936,72	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.216.824,59	1.059.436,75	1.190.580,00	88,98%	-131.143,25	Mieten ISM, Schulbudgets
Ordentliche Aufwendungen	2.792.821,90	2.597.506,55	2.611.609,00	99,46%	-14.102,45	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.496.340,43	-1.797.395,88	-2.500.432,00	71,88%	703.036,12	
Finanzerträge	0,01	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,01	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-2.496.340,42	-1.797.395,88	-2.500.432,00	71,88%	703.036,12	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	10,62%	30,80%	4,26%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	17,67%	21,34%	9,73%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	34,97%	33,95%	40,48%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	30,20%	38,48%	83,63%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
	2012	2013	2014	2015
Zuschussbedarf Grundschulen				
	3.105.871,12 €	2.367.895,07 €	2.496.340,43 €	1.797.395,88 €
Schüler				
	1.965	1.888	1.858	1.789
Zuschussbedarf je Schüler				
	1.580,60 €	1.254,18 €	1.343,56 €	1.004,69 €
Klassen				
	83	80	78	76
Zuschussbedarf je Klasse				
	37.420,13 €	29.598,69 €	32.004,36 €	23.649,95 €

Anmerkung: Der Zuschussbedarf bezieht sich auf das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Kommentare und Erläuterungen
Die tatsächlichen Aufwendungen bleiben unter den Planwerten. Die weitere Umsetzung der im HSP vorgesehenen Schließung von Teilstandorten wie Schwitten und Hüngsen erfordern politische Beschlüsse, die im Rahmen der bisherigen Beratungen nicht gefasst worden sind.

Investitionsübersicht
Die Übersicht über die Maßnahmen im Schulbereich ist unter Produkt 03010108 zu finden!

Finanzziele
Die Realisierung der nachgenannten HSP-Ziele hat oberste Priorität.
Weitere Ziele wurden bisher nicht definiert

Haushaltssanierungsplan (HSP)		
05.1: Schließung Grundschule Halingen, Nutzung ab 2012 für KiTa-Zwecke, Maßnahme realisiert (Schule 2011 geschlossen)		
Ziel 2015:	95.000,00 €	Abweichung: - €
Prognose 2015:	95.000,00 €	
05.2: Schließung Albert-Schw.-Schule Lendr. zum 31.07.2012, anderw. Nutzung geplant		
Ziel 2015:	237.000,00 €	Abweichung: - €
Prognose 2015:	237.000,00 €	
05.3: Schließung Westschule zum 31.07.2013, Standortnutzung VHS, Kompensationsmaßnahmen 16.5 - 16.8		
Ziel 2015:	- €	Abweichung: - €
Prognose 2015:	- €	
05.4: Schließung Grundschule Schwitten zum 31.07.2014, Kompensationsmaßnahmen 16.5 - 16.8		
Ziel 2015:	- €	Abweichung: - €
Prognose 2015:	- €	
05.5: Schließung Adolph-Kolping-Schule zum 31.07.2014, Kompensationsmaßnahmen 16.5 - 16.8		
Ziel 2015:	- €	Abweichung: - €
Prognose 2015:	- €	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010102

Produkt: 03010102 Hauptschulen	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantw.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.496,00	4.458,00	4.495,00	99,18%	-37,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.400,00	8.520,00	8.400,00	101,43%	120,00	VHS
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.497,21	195.934,08	0,00		195.934,08	überw. Erstattg. Betriebskosten ISM
Sonstige ordentliche Erträge	1.225,71	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	119.618,92	208.912,08	12.895,00	1620,10%	196.017,08	
Personalaufwendungen	227.528,80	118.421,01	113.467,00	104,37%	4.954,01	Schulhausmeister nachtr. geplant
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	617.061,80	480.272,24	640.200,00	75,02%	-159.927,76	Unterhaltungsaufwand incl. MBB
Bilanzielle Abschreibungen	5.579,00	5.578,00	5.578,00	100,00%	0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	759.892,46	493.241,07	708.070,00	69,66%	-214.828,93	Mieten ISM, Schulbudgets
Ordentliche Aufwendungen	1.610.062,06	1.097.512,32	1.467.315,00	74,80%	-369.802,68	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.490.443,14	-888.600,24	-1.454.420,00	61,10%	565.819,76	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.490.443,14	-888.600,24	-1.454.420,00	61,10%	565.819,76	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	7,43%	19,04%	0,88%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	14,13%	10,79%	7,73%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	38,33%	43,76%	43,63%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	3,76%	2,13%	34,86%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
	2012	2013	2014	2015
Zuschussbedarf Hauptschulen				
	1.942.433,00 €	1.387.002,41 €	1.490.443,14 €	888.600,24 €
Schüler				
	903	771	585	438
Zuschussbedarf je Schüler				
	2.151,09 €	1.798,97 €	2.547,77 €	2.028,77 €
Klassen				
	46	38	29	20
Zuschussbedarf je Klasse				
	42.226,80 €	36.500,06 €	51.394,59 €	44.430,01 €

Anmerkung: Der Zuschussbedarf bezieht sich auf das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Investitionsübersicht
Die Übersicht über die Maßnahmen im Schulbereich ist unter Produkt 03010108 zu finden!

Finanzziele

Die Realisierung der nachgenannten HSP-Ziele hat oberste Priorität.
Weitere Ziele wurden bisher nicht definiert

anierungsplan (HSP)

05.6: Schließung HS Böisperde zum 31.07.2014

Ziel 2015:	396.000,00 €	Abweichung: Prognose 2014:	296.000,00 €
Prognose 2015:	100.000,00 €		

05.7: Schließung HS oder RS Lendringsen im Zeitraum zwischen 2016 - 2022

Ziel 2015:	- €	Abweichung: Prognose 2014:	- €
Prognose 2015:	- €		

05.8: Einsparung Schulstandort bei weiterf. Schulen im Zeitr. zw. 2016 - 2022

Ziel 2015:	- €	Abweichung: Prognose 2014:	- €
Prognose 2015:	- €		

Kommentare und Erläuterungen

Die Schließung der Hauptschule Lendringsen erfolgte gem. Ratsbeschluss zum 01.08.15. Mietaufwendungen sind bis zum Ende des folgenden Kalenderjahres nach Schließung aus dem Schulbudget zu finanzieren, sofern das Schulgebäude nicht vermarktet werden kann.
Die Realschule Lendringsen ist vorbehaltlich eines Ratsbeschlusses zum 01.08.2018 zu schließen. Um das Gebäude der Realschule Lendringsen zukünftig zu vermarkten, ist ein Raumkonzept zu entwickeln, dass die Realschule Lendringsen im Gebäude der Realschule Menden ausläuft.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten die kalkulatorischen Mieten ISM.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010103

Produkt: 03010103 Realschulen	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.730,52	14.286,31	3.560,00	401,30%	10.726,31	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.471,58	0,00	8.400,00	0,00%	-8.400,00	VHS
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.416,95	8.400,00	4.400,00	190,91%	4.000,00	Mietkostenerstattung VHS
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.346,11	5.654,00	0,00		5.654,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	117.852,74	0,00		117.852,74	
Ordentliche Erträge	104.965,16	146.193,05	16.360,00	893,60%	129.833,05	
Personalaufwendungen	181.956,78	209.381,37	117.297,00	178,51%	92.084,37	Schulhausmeister nachtr. geplant
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	415.108,34	391.274,05	235.700,00	166,01%	155.574,05	incl. Betriebskosten ISM
Bilanzielle Abschreibungen	12.943,52	9.363,08	7.773,00	120,46%	1.590,08	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	435.042,91	477.729,92	430.180,00	111,05%	47.549,92	Mieten ISM, Schulbudgets
Ordentliche Aufwendungen	1.045.051,55	1.087.748,42	790.950,00	137,52%	296.798,42	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-940.086,39	-941.555,37	-774.590,00	121,56%	-166.965,37	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-940.086,39	-941.555,37	-774.590,00	121,56%	-166.965,37	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	10,04%	13,44%	2,07%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	17,41%	19,25%	14,83%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	39,72%	35,97%	29,80%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	8,32%	9,77%	21,76%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			

Investitionsübersicht
Die Übersicht über die Maßnahmen im Schulbereich ist unter Produkt 03010108 zu finden!

Finanzziele
...wurden bisher nicht näher definiert.

Kommentare und Erläuterungen
Bisher liegt ein Ratsbeschluss zur Auflösung der Realschule Lendringsen nicht vor. Es sollen zunächst die Anmeldezahlen für das Schuljahr 2015/2016 abgewartet werden.
Die Personalkosten sind im Vergleich zu den Planwerten erhöht, da statt einer Stelle nun 1,5 Stellen für die Hausmeistertätigkeiten an der Realschule vorgesehen sind. Außerdem steigen die Miet- und Betriebskosten, da bei der Ansatzzerarbeitung der Umzug in das Klosterstraße noch nicht absehbar war.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

	2012	2013	2014	2015
Zuschussbedarf Realschulen				
	1.116.947,26 €	926.111,25 €	940.086,39 €	941.555,37 €
Schüler				
	1.104	1.097	1.055	1007
Zuschussbedarf je Schüler				
	1.011,73 €	844,22 €	891,08 €	935,01 €
Klassen				
	42	41	41	39
Zuschussbedarf je Klasse				
	26.593,98 €	22.588,08 €	22.928,94 €	24.142,45 €

Anmerkung: Der Zuschussbedarf bezieht sich auf das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010104

Produkt: 03010104 Gymnasien	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.153,14	101.375,92	96.566,00	104,98%	4.809,92	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.400,00	12.600,00	8.400,00	150,00%	4.200,00	VHS
Privatrechtliche Leistungsentgelte	104,54	109,91	0,00		109,91	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.413,71	162.015,33	0,00		162.015,33	überw. Erstattg. Betriebskosten ISM
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	164.071,39	276.101,16	104.966,00	263,04%	171.135,16	
Personalaufwendungen	264.943,50	187.586,39	179.893,00	104,28%	7.693,39	Schulhausmeister nachtr. geplant
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	602.330,96	558.583,15	655.200,00	85,25%	-96.616,85	Unterhaltungsaufwand incl. MBB
Bilanzielle Abschreibungen	99.886,27	101.900,17	96.370,00	105,74%	5.530,17	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	761.022,11	624.567,99	624.760,00	99,97%	-192,01	Mieten ISM, Schulbudgets
Ordentliche Aufwendungen	1.728.182,84	1.472.637,70	1.556.223,00	94,63%	-83.585,30	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.564.111,45	-1.196.536,54	-1.451.257,00	82,45%	254.720,46	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.564.111,45	-1.196.536,54	-1.451.257,00	82,45%	254.720,46	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	9,49%	18,75%	6,74%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	15,33%	12,74%	11,56%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	34,85%	37,93%	42,10%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	62,26%	36,72%	92,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

2012	2013	2014	2015
Zuschussbedarf Gymnasien			
1.707.605,01 €	1.377.287,22 €	1.564.111,45 €	1.196.536,54 €
Schüler			
1.737	1.682	1.478	1436
Zuschussbedarf je Schüler			
983,08 €	818,84 €	1.058,26 €	833,24 €
Klassen			
62	61	54	52
Zuschussbedarf je Klasse			
27.542,02 €	22.578,48 €	28.965,03 €	23.010,32 €

Anmerkung: Der Zuschussbedarf bezieht sich auf das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Investitionsübersicht

Die Übersicht über die Maßnahmen im Schulbereich ist unter Produkt 03010108 zu finden!

Finanzziele

...wurden bisher nicht näher definiert.

Kommentare und Erläuterungen

Die Fusion der städt. Gymnasien HGG und Walram erfolgte zum 01.08.2015.

Es bleibt bis zum Jahresende abzuwarten, ob die Neuerrichtung des Gymnasiums der Stadt Menden in den Gebäuden Walramstr. 4 und Wilhelmstr. 4 finanzielle Einsparungen hat. Für das Schuljahr 2015 /2016 entstehen durch den aufzustellenden Klassencontainer vor dem Gebäude Wilhelmstr. 4 Kosten in Höhe von ca 11.000,00 €.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010105

Produkt: 03010105 Förderschulen	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	PLAN-IST		Bemerkungen:
				realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	432,00	0,00	432,00	0,00%	-432,00	2014: Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	ab 2015 über Gymnasien
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.200,00	0,00	0,00		0,00	2014: VHS
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.435,38	0,00	0,00		0,00	2014: überw. Erstg. ISM
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	ab 2015 über Gymnasien
Ordentliche Erträge	29.067,38	0,00	432,00	0,00%	-432,00	
Personalaufwendungen	31.013,61	-277,53	0,00		-277,53	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	112.947,50	0,00	40.000,00	0,00%	-40.000,00	2014: überw. ISM-Betriebskosten
Bilanzielle Abschreibungen	832,00	0,00	832,00	0,00%	-832,00	ab 2015 über Gymnasien
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.595,56	0,00	0,00		0,00	2014: überw. Mietaufwand ISM
Ordentliche Aufwendungen	255.388,67	-277,53	40.832,00	-0,68%	-41.109,53	ab 2015 über Gymnasien
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-226.321,29	277,53	-40.400,00	-0,69%	40.677,53	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-226.321,29	277,53	-40.400,00	-0,69%	40.677,53	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	12,14%	100,00%	0,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	44,23%	0,00%	97,96%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	1,49%	0,00%	100,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Investitionsübersicht
Die Übersicht über die Maßnahmen im Schulbereich ist unter Produkt 03010108 zu finden!

Finanzziele

...wurden bisher nicht näher definiert.

Haushaltssanierungsplan (HSP)

16.4: Schließung Rodenbergschule zum 31.07.2014 (Kompensation der Maßnahme 8.4.1)

Ziel 2015:	68.200,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015:	68.200,00 €		

Kommentare und Erläuterungen

Die Rodenbergschule wurde zum 01.08.2014 geschlossen. Das Schulgebäude wird seit dem 01.08.2015 durch das neu errichtete Gymnasium der Stadt genutzt. Die Personalkosten für den Schulhausmeister werden anteilmäßig auf das Gebäude angerechnet.

Anm. Finanzcontrolling:
Seit 2015 werden Personal- und Gebäudekosten wg. der Fremdnutzung über Gymnasien gebucht.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Jährlicher Zuschuss je Förderschüler/in

	2012	2013	2014
Schüler:			
Zuschuss			

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010106

Produkt: 03010106 Schülerbeförderung	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.726,08	19.726,08	0,00		19.726,08	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.978,80	27.338,80	20.000,00	136,69%	7.338,80	Fahrtkostenerstattg. d. Eltern
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	33.704,68	47.064,88	20.000,00	235,32%	27.064,88	
Personalaufwendungen	29.384,52	24.912,38	24.400,00	102,10%	512,38	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	794.617,38	989.376,03	1.033.000,00	95,78%	-43.623,97	Aufw. Schülerbeförderung (z.B. MVG)
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	824.001,90	1.014.288,41	1.057.400,00	95,92%	-43.111,59	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-790.297,22	-967.223,53	-1.037.400,00	93,24%	70.176,47	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-790.297,22	-967.223,53	-1.037.400,00	93,24%	70.176,47	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	4,09%	4,64%	1,89%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	3,57%	2,46%	2,31%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	96,43%	97,54%	97,69%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	58,53%	41,91%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Investitionsübersicht
Die Übersicht über die Maßnahmen im Schulbereich ist unter Produkt 03010108 zu finden!

Finanzziele
...wurden bisher nicht näher definiert.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Zuschussbedarf	2013	2014	2015
pro Einwohner mit Erstwohnsitz in Menden	14,95 €	14,65 €	
pro Schüler aller allgemeinb. Schulen in Menden	130,77 €	131,39 €	
pro Schülerfahrkartenkostenfall abzgl. Spezialverkehr	500,00 €	488,82 €	

Kommentare und Erläuterungen
Die Ertragssteigerung bei den Kostenerstattungen ist durch die Beteiligung der Stadt Balve an den Kosten der Linie 132 BRS bedingt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010107

Produkt: 03010107 Fördermaßn./Schülerbetreuung	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.250,00	153.164,32	62.500,00	245,06%	90.664,32	100%ige Übernahme Transfer-
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	aufwand d. Land (s.u.)
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	59.250,00	153.164,32	62.500,00	245,06%	90.664,32	
Personalaufwendungen	2.773,20	3.294,96	2.800,00	117,68%	494,96	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	6.979,90	81.613,04	13.500,00	604,54%	68.113,04	incl. Lernmittel integr. Unterricht
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	59.233,00	76.400,34	62.500,00	122,24%	13.900,34	für Fördervereine, SKM
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	68.986,10	161.308,34	78.800,00	204,71%	82.508,34	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-9.736,10	-8.144,02	-16.300,00	49,96%	8.155,98	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-9.736,10	-8.144,02	-16.300,00	49,96%	8.155,98	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	85,89%	94,95%	79,31%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	4,02%	2,04%	3,55%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	10,12%	50,59%	17,13%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	100,00%	100,00%	100,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	85,86%	47,36%	79,31%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Investitionsübersicht
Die Übersicht über die Maßnahmen im Schulbereich ist unter Produkt 03010108 zu finden!

Finanzziele

...wurden bisher nicht näher definiert.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Kommentare und Erläuterungen

Durch die erhöhte Inklusionspauschale vom Land sind diese Mittel an die Schulen in gleicher Höhe zum Zweck der Inklusion weiter zu leiten.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010108

Produkt: 03010108 sonstige schulische Aufgaben	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	realisiert	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	275.152,21	35.464,22	11.400,00	311,09%	24.064,22		Zuweisung f. Lehrerfortbildung
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		und nicht geplante GFG-
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Schulpauschale
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.269,78	3.330,61	12.200,00	27,30%	-8.869,39		Erstattg. Stadt Hagen
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	297,50	0,00		297,50		(Planüberschr. d. LVM-Erstattg.)
Ordentliche Erträge	279.421,99	39.092,33	23.600,00	165,65%	15.492,33		
Personalaufwendungen	120.530,71	141.910,36	142.900,00	99,31%	-989,64		
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	101.724,16	134.965,76	89.300,00	151,14%	45.665,76		Unterhaltungskosten, DV, u.a.
Bilanzielle Abschreibungen	4.217,27	20.368,22	0,00		20.368,22		
Transferaufwendungen	7.736,94	10.138,00	11.400,00	88,93%	-1.262,00		Lehrerfortbildung (s.o.)
Sonstige ordentliche Aufwendungen	284.536,49	277.655,90	290.000,00	95,74%	-12.344,10		incl. Schülerhaftpflicht + Mieten ISM
Ordentliche Aufwendungen	518.745,57	585.038,24	533.600,00	109,64%	51.438,24		
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-239.323,58	-545.945,91	-510.000,00	107,05%	-35.945,91		
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-239.323,58	-545.945,91	-510.000,00	107,05%	-35.945,91		

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 03010102 - Schulausstattung (alle Schulen)	-130.000	-108.926	-54.000
I 03010103 - Schul-Computer	-125.000	-45.245	-79.700

33.000 mehr wg. Gymn.-Umbau
abhängig v. Medienkonzept

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	53,86%	6,68%	4,42%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	23,24%	24,26%	26,78%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	19,61%	23,07%	16,74%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	98,47%	90,72%	48,31%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	1,49%	1,73%	2,14%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele
...wurden bisher nicht näher definiert.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
Jährlicher Zuschuss je Schüler/in aller Schulformen				
	2012	2013	2014	2015
Schüler:				
Zuschuss				

Kommentare und Erläuterungen

In den nächsten Jahren ist aufgrund der notwendigen Weiterentwicklung der Schullandschaft mit vorübergehend höheren Aufwendungen zu rechnen, die jedoch durch entsprechende Einsparungen in Folgejahren kompensiert werden.

Der Planansatz für die Nutzung von Schulräumen wird nicht erreicht.

Anm. Finanzcontrolling:
Der zum Berichtszeitpunkt angestiegene Unterhaltungsaufwand wird u.a. durch Kosten für Umzüge (ca. 20.000 Euro zus.) und zusätzliche MBB-Leistungen (ca. 10.000 Euro) verursacht. Der Rest der Mehrkosten verteilt sich auf zusätzliche Projekt- und DV-Leistungen.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010109

Produkt: 03010109 Offene Ganztagschulen	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Thomas Friedrich	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	realisiert	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	507.233,50	573.603,00	595.651,00	96,30%	-22.048,00		Landeszuweisung
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174.394,00	247.837,00	190.000,00	130,44%	57.837,00		Benutzungsgebühren, Elternbeiträge
Privatrechtliche Leistungsentgelte	213.537,60	259.865,53	200.000,00	129,93%	59.865,53		Erträge aus Verpflegung
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.841,13	160,00	0,00		160,00		und Verkauf
Sonstige ordentliche Erträge	854,38	0,00	0,00		0,00		
Ordentliche Erträge	901.860,61	1.081.465,53	985.651,00	109,72%	95.814,53		
Personalaufwendungen	44.776,37	42.165,09	42.400,00	99,45%	-234,91		
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	321.844,16	268.740,28	208.000,00	129,20%	60.740,28		Aufw. Verpflegung u. Bewirtung u.
Bilanzielle Abschreibungen	149,00	148,00	148,00	100,00%	0,00		ca. 10.000 Euro Unterh.-aufw.
Transferaufwendungen	1.132.424,21	1.185.099,79	1.319.000,00	89,85%	-133.900,21		SKF, SKM, ev. Kirchenkreis
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.878,94	3.167,61	-17.000,00	-18,63%	20.167,61		Plan 2015: Offene HSP-Potentiale
Ordentliche Aufwendungen	1.502.072,68	1.499.320,77	1.552.548,00	96,57%	-53.227,23		
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-600.212,07	-417.855,24	-566.897,00	73,71%	149.041,76		
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-600.212,07	-417.855,24	-566.897,00	73,71%	149.041,76		

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 03019001 - OGS-Ausstattung	-10.000	-2.874	-7.100

für Ersatzausstattungen benötigt

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	60,04%	72,13%	63,49%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	2,98%	2,81%	2,73%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	21,43%	17,92%	13,40%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	56,24%	53,04%	60,43%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	75,39%	79,04%	84,96%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Die Realisierung der nachgenannten HSP-Ziele hat oberste Priorität.
Weitere Ziele wurden bisher nicht definiert

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Zuschuss je OGS-Schüler/in

	2012	2013	2014	2015
OGS-Schüler:	497,00	497,00	508,00	511,00
Zuschuss:		1.243,25	1.181,52	735,21

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
05.9: Geschwisterkindbefreiung OGS (umgesetzt)			
Ziel 2015:	70.000,00 €		Abweichung: - €
IST 2015:	70.000,00 €		

Kommentare und Erläuterungen

Die geplanten Aufwendungen und Erträge beziehen sich auf zwei Schuljahre je Haushaltsjahr.
Bei den Verpflegungskosten decken die Erträge weitestgehend den Aufwand.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010110

Produkt: 03010110 Ganztagsoffensive Sekundarst.I	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Thomas Friedrich	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	realisiert	PLAN-IST	
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	Bemerkungen:
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.530,34	74.100,00	110.000,00	67,36%	-35.900,00	Landeszufwendung (s. Kommentar)
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.336,40	7.153,00	68.000,00	10,52%	-60.847,00	Verpflegungseinnahmen und Ausgaben werden im Laufe des Jahres 2015 geringer, weil die Mensabetriebe incl. der Abrechnungen und Einkäufe nach und nach an Mensavereine/Fördervereine übertragen wurden
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.669,66	11.750,71	0,00		11.750,71	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	115.536,40	93.003,71	178.000,00	52,25%	-84.996,29	
Personalaufwendungen	2.773,20	3.294,96	2.800,00	117,68%	494,96	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	16.525,08	8.632,11	68.000,00	12,69%	-59.367,89	Verpflegung u. Bewirtung
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	108.591,51	107.350,71	126.000,00	85,20%	-18.649,29	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.836,93	3.655,36	5.000,00	73,11%	-1.344,64	
Ordentliche Aufwendungen	132.726,72	122.933,14	201.800,00	60,92%	-78.866,86	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-17.190,32	-29.929,43	-23.800,00	125,75%	-6.129,43	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-17.190,32	-29.929,43	-23.800,00	125,75%	-6.129,43	

Verpflegungseinnahmen und Ausgaben werden im Laufe des Jahres 2015 geringer, weil die Mensabetriebe incl. der Abrechnungen und Einkäufe nach und nach an Mensavereine/Fördervereine übertragen wurden

Abwicklung Projekt "Geld statt Stelle" und Zuschuss an Förderverein f. Mensabetrieb/ Ausgaben im Jahr 15 werden ca. nur 96.000 € betragen (Schulschließungen und weniger Schülerzahlen) die weiterzuleitende Landeszufwendung wurde reduziert.

Mittel für lfd. Betrieb d. Schulumens u. Nachmittagsangebote (incl. kleinere Reparaturen u. Ersatz-/Neubeschaffungen)

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	87,05%	75,65%	88,21%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	2,09%	2,68%	1,39%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	12,45%	7,02%	33,70%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	76,63%	79,67%	61,80%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	81,82%	87,32%	62,44%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

...wurden bisher nicht näher definiert.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Kennzahlen werden nur für den Mensabetrieb abgebildet, da die Ganztagsoffensive durch das Land NRW finanziert wird.

	2013	2014	2015
Mittagessen			
ZB je Essen			

Kommentare und Erläuterungen

Es handelt sich überwiegend um die Weiterleitung von Drittmitteln (Geld statt Stelle) und die Abrechnung von Verpflegungsleistungen im Rahmen des Mensabetriebs. Aufwand und Ertrag werden hierbei in gleicher Höhe veranschlagt. Unterjährig kommt es aus abgrenzungstechnischen Gründen zu Abweichungen. Geringere Landeszuweisungen sind durch sinkende Schülerzahlen bedingt. Die Verpflegungsaufwendungen werden durch die Erträge gedeckt.

Zuwendungen und allg. Umlagen: Im September ist die 1. Rate der Landeszufwendung in Höhe von 32.500 € fällig. Auf Grund geringerer Schülerzahlen und Schulschließungen reduzierte sich die Landeszufwendung für das kommende Schuljahr!

wird nachgereicht

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010111

Produkt: 03010111 Gesamtschule	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.245,80	14.136,83	4.129,00	342,38%	10.007,83	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	Erträge aus Verpflegung
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	16.677,90	0,00		16.677,90	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	9.245,80	30.814,73	4.129,00	746,30%	26.685,73	
Personalaufwendungen	41.756,00	151.192,20	40.700,00	371,48%	110.492,20	s. Kommentar
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	187.289,62	252.713,24	297.100,00	85,06%	-44.386,76	Unterhaltung incl. MBB, Lernmittel
Bilanzielle Abschreibungen	9.071,80	14.117,83	3.956,00	356,87%	10.161,83	und incl. Verpflegungsaufwand
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.071,57	183.844,99	20.300,00	905,64%	163.544,99	Budget Gesamtschule
Ordentliche Aufwendungen	252.188,99	601.868,26	362.056,00	166,24%	239.812,26	incl. ISM-Mieten
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-242.943,19	-571.053,53	-357.927,00	159,54%	-213.126,53	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-242.943,19	-571.053,53	-357.927,00	159,54%	-213.126,53	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	3,67%	5,12%	1,14%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	16,56%	25,12%	11,24%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	74,27%	41,99%	82,06%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	100,00%	45,88%	100,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

2013	2014	2015
Zuschussbedarf Gesamtschule		
160.033,24 €	242.943,19 €	571.053,53 €
Schüler		
143	274	446
Zuschussbedarf je Schüler		
1.119,11 €	886,65 €	1.280,39 €
Klassen		
5	10	16
Zuschussbedarf je Klasse		
32.006,65 €	24.294,32 €	35.690,85 €

Anmerkung: Der Zuschussbedarf bezieht sich auf das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Investitionsübersicht
Die Übersicht über die Maßnahmen im Schulbereich ist unter Produkt 03010108 zu finden!

Finanzziele

...wurden bisher nicht näher definiert.

Kommentare und Erläuterungen

Der Mehrertrag bei den Kostenerstattungen resultiert aus höheren Forderungen gegen Schüler für beschädigte Schulbüchern und Erstattung von Kopierkosten. Die Mehrerträge führen zur anteiligen Budgeterhöhung.

Die Personalkostensteigerung resultiert aus der Erhöhung der Wochenarbeitszeit für die Schulsekretärin durch zunehmende Schülerzahlen. (Anm. Finanzcontrolling: Hausmeisteranteile waren ebenfalls nicht eingeplant.)

Da die Entwicklung der Gesamtschule voranschreitet und sukzessive höhere Raumbedarfe erfordert, werden zukünftig die Miet- und Betriebskosten ansteigen. Ab dem 01.08.2015 zieht die Gesamtschule jahrgangsweise in das Gebäude der ehemaligen RSM ein. Dies ist bei der Rechnungslegung durch den ISM bisher nicht voll berücksichtigt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 03010112

Produkt: 03010112 Schulsozialarbeit BTP/BuT	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Stefan Voss	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.095,88	186.095,91	186.100,00	100,00%	-4,09	Zuweisung f. Durchführung der Projekte i.R.d. BuT
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	186.095,88	186.095,91	186.100,00	100,00%	-4,09	
Personalaufwendungen	169.729,08	156.316,92	176.100,00	88,77%	-19.783,08	Schulsozialarbeiter
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	33.065,69	27.694,34	10.000,00	276,94%	17.694,34	Aufwendungen für Projekte
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	202.794,77	184.011,26	186.100,00	98,88%	-2.088,74	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-16.698,89	2.084,65	0,00		2.084,65	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-16.698,89	2.084,65	0,00		2.084,65	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	91,77%	101,13%	100,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	83,69%	84,95%	94,63%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	16,31%	15,05%	5,37%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	100,00%	100,00%	100,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Aufgrund der Beschaffenheit des Produktes wurden keine Finanzziele gebildet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Kommentare und Erläuterungen

Die Aufwendungen werden vollständig über die Zuweisungen des Kreises gedeckt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04010101

Produkt: 04010101 Theater	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Susanne Gerlings	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.137,08	2.322,00	1.120,00	207,32%	1.202,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.685,58	41.152,69	44.000,00	93,53%	-2.847,31	Teilnehmerbeiträge, Sponsoring
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	46.822,66	43.474,69	45.120,00	96,35%	-1.645,31	
Personalaufwendungen	29.757,69	28.786,77	38.000,00	75,75%	-9.213,23	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	68.670,91	67.700,35	74.000,00	91,49%	-6.299,65	Veranstaltungen (s. Ziele)
Bilanzielle Abschreibungen	222,08	387,00	188,00	205,85%	199,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	832,07	1.000,00	0,00		1.000,00	
Ordentliche Aufwendungen	99.482,75	97.874,12	112.188,00	87,24%	-14.313,88	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-52.660,09	-54.399,43	-67.068,00	81,11%	12.668,57	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-52.660,09	-54.399,43	-67.068,00	81,11%	12.668,57	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	47,07%	44,42%	40,22%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	29,91%	29,41%	33,87%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	69,03%	69,17%	65,96%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	2,43%	5,34%	2,48%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 04010101 - Erwerb bew. Vermögen	-1.000	0	-1.000

Finanzziele
Mit dem Haushaltsansatz in Höhe von 74.000,- € (Sach- u. Dienstleistungen) sollen 5 Theaterveranstaltungen in der Vormieterreihe und 4 Familientheaterveranstaltungen innerhalb der Kultursaison (Sep. bis März) angeboten werden.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Quartal	Jahr		Veränderung Vorjahr
	2013	2014	
Theaterveranstaltungen Vormiete			
Vorjahr keine Aufteilung	5	5	0

Kommentare und Erläuterungen
Die Durchführung der Veranstaltungen verlief planmäßig. Das Produkt liegt mit 12,6 Tsd. Euro positiv über Plan.

Familientheaterveranstaltungen			
Quartal	Jahr		Veränderung Vorjahr
	2013	2014	
Vorjahr keine Aufteilung	4	4	0

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04010102

Produkt: 04010102 Theater "Am Ziegelbrand"	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Ute Spillner	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.733,48	7.687,48	8.500,00	90,44%	-812,52	Mietvertrag Mendener Schaubühne
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	7.733,48	7.687,48	8.500,00	90,44%	-812,52	
Personalaufwendungen	8.892,17	9.106,45	9.200,00	98,98%	-93,55	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	947,21	1.904,36	1.000,00	190,44%	904,36	Unterhaltung und Erstattg. Neben-
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	kosten an Mendener Schaubühne
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.497,18	14.526,32	14.500,00	100,18%	26,32	Miete (an MBB)
Ordentliche Aufwendungen	24.336,56	25.537,13	24.700,00	103,39%	837,13	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-16.603,08	-17.849,65	-16.200,00	110,18%	-1.649,65	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-16.603,08	-17.849,65	-16.200,00	110,18%	-1.649,65	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	31,78%	30,10%	34,41%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	36,54%	35,66%	37,25%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	3,89%	7,46%	4,05%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Die Erhaltung des Theaters Am Ziegelbrand für kulturelle Veranstaltungen und Untervermietungen sollte zu einem max. jährlichen Zuschussbedarf erfolgen. Dieser wurde seinerzeit im Rahmen der Verabschiedung des Sparpaketes 2012 auf jährlich 26.400 € festgelegt. Dieses Ziel wurde bisher eingehalten.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
	aktuell	Jahresprognose	Vorjahr
Zuschussbedarf:	-17.849,65 €	-1.649,65 €	-16.603,08 €

Kommentare und Erläuterungen

Durch den Abschluss eines Nutzungsüberlassungsvertrages mit dem Verein "Mendener Schaubühne e.V." sowie eine Entgelt- und Nutzungsordnung für das Theater Am Ziegelbrand werden Mieteinnahmen erzielt. Durch Fremdvermietungen sollten die Einnahmen gesteigert werden, was jedoch noch nicht gelang.

Insgesamt sorgen die Mindererträge und höhere Erstattungen an die Mendener Schaubühne für einen zusätzlichen Zuschussbedarf i.H.v. 1,6 Tsd. Euro.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04010103

Produkt: 04010103 Opern- und Konzertfahrten	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Waltraud Noll	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	77,95%	92,15%	75,76%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.928,20	6.286,00	5.000,00	125,72%	1.286,00	Teilnehmerbeiträge	Personalintensität:	23,57%	26,11%	24,24%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	76,43%	73,89%	75,76%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	4.928,20	6.286,00	5.000,00	125,72%	1.286,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	1.490,19	1.780,97	1.600,00	111,31%	180,97		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	4.832,00	5.040,50	5.000,00	100,81%	40,50	Veranstaltungen	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	6.322,19	6.821,47	6.600,00	103,36%	221,47					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.393,99	-535,47	-1.600,00	33,47%	1.064,53					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.393,99	-535,47	-1.600,00	33,47%	1.064,53					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Je Spielzeit sollen 5 Opern- und Konzertfahrten mindestens sachkostendeckend durchgeführt werden.	Jahr		Anzahl lfd. Jahr kumuliert	Veränderung Vorj.-Quartal
	2014	2015		
	Anzahl der Fahrten im Wirtschaftsjahr			
	Quartal	Anzahl	Anzahl	
	1 - 2	3	3	0
	3 - 4	1	2	5

Kommentare und Erläuterungen	Anzahl der Fahrten in der Spielzeit (Kultursaison)	
Das Produkt verlief planmäßig. Im 1. Quartal 2015 ist eine Fahrt mangels Interesse ausgefallen, Kosten sind dadurch keine entstanden.	Spielzeit	
	2012/2013	5
	2013/2014	5
	2014/2015	4
	2015/2016	5

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04010104

Produkt: 04010104 Theaterfahrten NRW	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Waltraud Noll	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.203,80	5.752,50	7.000,00	82,18%	-1.247,50	Teilnehmerbeiträge
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	(s. Kommentar)
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	7.203,80	5.752,50	7.000,00	82,18%	-1.247,50	
Personalaufwendungen	1.490,27	1.780,96	1.600,00	111,31%	180,96	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	7.060,00	6.012,50	7.000,00	85,89%	-987,50	Veranstaltungen
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	8.550,27	7.793,46	8.600,00	90,62%	-806,54	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.346,47	-2.040,96	-1.600,00	127,56%	-440,96	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.346,47	-2.040,96	-1.600,00	127,56%	-440,96	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	84,25%	73,81%	81,40%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	17,43%	22,85%	18,60%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	82,57%	77,15%	81,40%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Es sollen je Spielzeit 5 Theaterfahrten zum Schauspielhaus nach Bochum mindestens sachkostendeckend durchgeführt werden.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Anzahl der Fahrten im Wirtschaftsjahr

Jahr		Veränderung
2014	2015	Vorjahr
5	5	0

Kommentare und Erläuterungen

Das Produkt verlief planmäßig.

Die Teilnehmerbeiträge wurden erst in der zweiten Jahreshälfte mit den Fahrten erhoben.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04010105

Produkt: 04010105 Konzertveranstaltungen	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Susanne Gerlings	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.312,15	2.000,00	500,00	400,00%	1.500,00		Aufwandsdeckungsgrad:	55,37%	36,59%	33,70%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.500,10	15.341,88	15.000,00	102,28%	341,88	Teilnehmerbeiträge	Personalintensität:	14,91%	22,13%	14,78%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	81,72%	75,52%	82,61%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	23.812,25	17.341,88	15.500,00	111,88%	1.841,88		Zuwendungsquote:	13,91%	11,53%	3,23%
Personalaufwendungen	6.410,41	10.490,74	6.800,00	154,28%	3.690,74		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	35.142,45	35.799,33	38.000,00	94,21%	-2.200,67	Veranstaltungen	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.449,22	1.111,26	1.200,00	92,61%	-88,74	Beitrag "Neue Philh. Westf." und				
Ordentliche Aufwendungen	43.002,08	47.401,33	46.000,00	103,05%	1.401,33	100€ Versich. Flügel Wilhelmsh.				
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-19.189,83	-30.059,45	-30.500,00	98,56%	440,55					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-19.189,83	-30.059,45	-30.500,00	98,56%	440,55					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Mit dem Haushaltsansatz für Sach- und Dienstleistungen sollen min. 4 Klassik-Konzertveranstaltungen (je Kultursaison) durchgeführt werden.				

Kommentare und Erläuterungen	Anzahl der Klassik-Konzertveranstaltungen	Jahr		Anzahl lfd. Jahr kumuliert	Veränderung Vorj.-Quartal
		2014	2015		
Im Jahr 2015 fanden insgesamt 5 Klassikveranstaltungen statt. Durch ein neues Konzept wurde versucht Einnahmen und Besucherzahlen zu steigern.	I - IV	5	5	5	0
Insgesamt liegt das Produkt positiv über Plan. Hier wurden gestiegene Personalkosten durch gesunkene Sachkosten und höhere Erträge kompensiert werden.					

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04010106

Produkt: 04010106 Heimat- u. Brauchtumpflege		Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwortw.: Michael Roth	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
							IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.558,40	3.074,00	2.939,00	104,59%	135,00	Bundeszusch. für Teufelsturm	Aufwandsdeckungsgrad:	6,60%	6,08%	5,28%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	und Auflösung Sonderposten	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	14,21%	17,59%	17,43%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25,00	492,25	0,00		492,25		Sach-/Dienstl.-intensität:	65,01%	60,20%	60,57%
Sonstige ordentliche Erträge	752,49	0,00	0,00		0,00	Erträge aus Rücklagenentnahme	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	4.335,89	3.566,25	2.939,00	121,34%	627,25		Zuwendungsquote:	82,07%	86,20%	100,00%
Personalaufwendungen	9.338,16	10.316,84	9.700,00	106,36%	616,84		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	15,34%	16,72%	19,23%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	42.725,53	35.303,36	33.700,00	104,76%	1.603,36		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	739,00	739,00	739,00	100,00%	0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	10.082,65	9.806,68	10.700,00	91,65%	-893,32	Zuschüsse an diverse Vereine	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.840,09	2.481,57	800,00	310,20%	1.681,57					
Ordentliche Aufwendungen	65.725,43	58.647,45	55.639,00	105,41%	3.008,45					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-61.389,54	-55.081,20	-52.700,00	104,52%	-2.381,20					
Finanzerträge	10,69	1,57	0,00		1,57					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	10,69	1,57	0,00		1,57					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-61.378,85	-55.079,63	-52.700,00	104,52%	-2.379,63					

Finanzziele
- Durchführung der Veranstaltungen Turmblasen, Schnadegang, Volkstrauertag, Martinszug und Dorfwettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" im Rahmen der Pflege des heimischen Brauchtums mit dem 2014er Haushaltsansatz von 6.400,00 €.
- Unterhaltung der Ehrenmalanlagen mit einem MBB-Budget in Höhe von 26.300,00 €.
- Förderung der kulturtreibenden Vereine entsprechend der städt. Richtlinien in Höhe von max. 9.500,00 € .
- Stiftung "Heim der westf. Fastnacht" - Geschäftsführung im Rahmen der Stiftungssatzung Teufelsturm.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Budget für:	PLAN	IST	Budget- Abweichung
Veranstaltungen	6.400,00	398,00	6.002,00
Unterhaltung Ehrenmäler	26.300,00	14.809,96	11.490,04
Förderung kulturtr. Vereine	9.500,00	8.520,20	979,80
	42.200,00	23.728,16	18.471,84

Kommentare und Erläuterungen
Die Ausgaben und Einnahmen bewegen sich im kalkulierten Bereich.
Der überwiegende Anteil der Ausgaben für Veranstaltungen (6.400,00 €) fiel im IV. Quartal 2015 an: Volkstrauertag, Turmblasen und Kostenbeteiligung zu den Dorfverschönerungsarbeiten.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04010107

Produkt: 04010107 Kleinkunst- u. sonstige Kultur	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41 verantwortw.: Ute Spillner	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
							IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.800,00	6.225,00	6.000,00	103,75%	225,00	Erträge aus Sponsoring	Aufwandsdeckungsgrad:	46,14%	44,03%	38,65%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.483,74	9.614,41	10.000,00	96,14%	-385,59	Teilnehmerbeiträge	Personalintensität:	27,18%	25,49%	24,58%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.555,27	22.391,45	23.000,00	97,35%	-608,55	Getränkeverkauf	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	71,89%	71,93%	74,53%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	36.839,01	38.230,86	39.000,00	98,03%	-769,14		Zuwendungsquote:	21,17%	16,28%	15,38%
Personalaufwendungen	21.703,73	22.132,14	24.800,00	89,24%	-2.667,86		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	57.404,53	62.464,09	75.200,00	83,06%	-12.735,91	Veranstaltungen incl. MBB-Leistg.	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	741,84	2.240,36	900,00	248,93%	1.340,36	Mieten an MBB				
Ordentliche Aufwendungen	79.850,10	86.836,59	100.900,00	86,06%	-14.063,41					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-43.011,09	-48.605,73	-61.900,00	78,52%	13.294,27					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-43.011,09	-48.605,73	-61.900,00	78,52%	13.294,27					

Finanzziele

Mit dem Haushaltsansatz müssen verschiedene Veranstaltungen bzw. Veranstaltungsreihen durchgeführt werden. Hierzu zählen u.a. der "Mendener Sommer" mit der Veranstaltung "Jazz in Town", "Saturday Night" - Jazz und Blues im TAZ, Kabarett, Comedy, Kleinkunst, besondere Konzerte sowie Jugendveranstaltungen.

Kommentare und Erläuterungen

Die geplanten Veranstaltungen werden im Rahmen der vorhandenen Haushaltsmittel durchgeführt.

Die hohen Teilnehmerbeiträge beinhalten die Einnahmen aus dem Getränkeverkauf beim Mendener Sommer. Durch eine Kostensenkung im Personal- und Sachbereich konnte eine positive Planabweichung i.H.v. 13 Tsd. Euro erzielt werden.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Durchgeführte Veranstaltungen

	PLAN	IST	Abw.
Quartal 1	3	3	0
Quartal 2	0	0	0
Quartal 3	7	7	0
Quartal 4	5	5	0

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04010108

Produkt: 04010108 Ausstellungen und Schulkultur	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Kornelia Gefrerer	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.300,00	1.200,00	600,00	200,00%	600,00	Sponsoring
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.664,64	13.412,63	7.000,00	191,61%	6.412,63	Teilnehmerbeiträge
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50,00	0,00		50,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	141,25	182,64	0,00		182,64	
Ordentliche Erträge	11.105,89	14.845,27	7.600,00	195,33%	7.245,27	
Personalaufwendungen	23.486,77	21.202,58	38.700,00	54,79%	-17.497,42	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	16.076,81	15.042,65	18.000,00	83,57%	-2.957,35	Aufw. für Veranstaltungen (s. Ziele)
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.455,14	5.665,10	3.000,00	188,84%	2.665,10	Aufw. aus Sponsoring
Ordentliche Aufwendungen	46.018,72	41.910,33	59.700,00	70,20%	-17.789,67	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-34.912,83	-27.065,06	-52.100,00	51,95%	25.034,94	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-34.912,83	-27.065,06	-52.100,00	51,95%	25.034,94	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	24,13%	35,42%	12,73%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	51,04%	50,59%	64,82%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	34,94%	35,89%	30,15%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	11,71%	8,08%	7,89%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist eine möglichst hohe Kostendeckung bei Durchführung des geplanten Leistungsangebotes.
Für die Theaterwerkstatt im TAZ wurde eine 100% Kostendeckung erzielt auch die im Juni durchgeführten Musik- und Schultheaterstage im TAZ waren kostendeckend.

Kommentare und Erläuterungen

Im Rahmen der Schulkultur fanden die Theaterwerkstatt und die Schultheaterstage im TAZ statt.
Das Projekt "Theaterwerkstatt im TAZ" 2014/2015 wurde in den Herbst 2015 verlängert und es fanden 2 Aufführungen im Herbst dann statt.

Im Dezember 2015 starteten wieder eine neue Gruppen der Theaterwerkstatt im TAZ 2015/2016 mit dem Ziel von (Schul)- Aufführungen im Juni 2016

Die 6 Schulaufführungen des MAT in der Wilhelmshöhe und in der Realschule Lendringsen wurden kostendeckend im Nov. und Dez. 2015 durchgeführt.
Teilweise sind die Teilnehmerbeiträge für die Theaterwerkstatt 2014/2015 bereits im Jahr 2014 geflossen, einige Teilnehmer haben den Kurs 2014/2015 komplett schon in 2014 bezahlt.
Weiter sind auch die Beiträge für die Künstlersozialkasse zu tragen .

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

(Geplante) Angebote/Veranstaltungen			
Quartal	Jahr		
	2014	2015	
Schulkultur		Geplant	durchgeführt
1	1	2	2
2	15	16	16
3	1	1	0
4	8	9	8
Gesamt	25	28	26
Ausstellungen		Geplant	durchgeführt
1	3	3	3
2	3	3	3
3	2	2	2
4	3	3	3
Gesamt	11	11	11

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04010109

Produkt: 04010109 Sonstige Kulturarbeit	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Michael Roth	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.200,00	4.591,18	6.000,00	76,52%	-1.408,82	Erträge aus Sponsoring
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	600,00	0,00%	-600,00	Mieten
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	3.190,00	3.190,00	3.500,00	91,14%	-310,00	z.B. aus Werbung, Anzeigen
Ordentliche Erträge	7.390,00	7.781,18	10.100,00	77,04%	-2.318,82	
Personalaufwendungen	12.973,13	12.944,14	15.300,00	84,60%	-2.355,86	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.036,95	3.554,60	5.100,00	69,70%	-1.545,40	Veranstaltungen incl. MBB-Lstg.
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	(s.u. "Ziele")
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.581,18	11.951,71	9.500,00	125,81%	2.451,71	Kulturmagazin, Bürobed. u.a.
Ordentliche Aufwendungen	23.591,26	28.450,45	29.900,00	95,15%	-1.449,55	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-16.201,26	-20.669,27	-19.800,00	104,39%	-869,27	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-16.201,26	-20.669,27	-19.800,00	104,39%	-869,27	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	31,33%	27,35%	33,78%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	54,99%	45,50%	51,17%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	8,63%	12,49%	17,06%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	56,83%	59,00%	59,41%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Teilziel zu Sach- und Dienstleistungen:
Mit dem Haushaltsansatz für Sach- u. Dienstleistungen (s.o.) sollen Kooperationsveranstaltungen, Sonderveranstaltungen und Veranstaltungen im Bereich der Seniorenkultur durchgeführt werden.

Kulturmagazin:
Das jährliche Kulturmagazin und die sonstige Werbung soll mit einem Budget i.H.v. 6.000 Euro (in den sonstigen ord. Aufwendungen) finanziert werden.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
Quartal	Jahr		Anzahl lfd. Jahr kumuliert	Veränderung Vorj.-Quartal
	2014	2015		
Anzahl der Veranstaltungen pro Jahr				
1	30	1	32	7%
2		7		
3		11		
4		13		

Kommentare und Erläuterungen

Die Ausgaben bewegen sich im kalkulierten Bereich. Im ersten Quartal beteiligte sich das Kulturbüro als Kooperationspartner an der Gestaltung des Kulturprogramms zur Eröffnungsfeier Glockenteichbach. Im zweiten Quartal 2015 fanden insgesamt 6 Seniorenveranstaltungen in Senioren-Wohnanlagen und Altenheimen sowie die "Lange Nacht der Kulturen" und eine Kooperationsveranstaltung mit der Kulturinitiative "cityKULT 2015" auf dem Marktplatz vor der Dorte-Hilleke-Bücherei und eine Inklusionsdisco "danceKLUSION" in der Schützenhalle Hüingsen statt.

Im dritten Quartal fanden 8 Seniorenveranstaltungen in den Senioren-Wohnanlagen und Altenheimen sowie 3 Veranstaltungen im Rahmen der Veranstaltungsreihe "immer wieder samstags" statt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04010110

Produkt: 04010110 Kulturverwaltung	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Michael Roth	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Personalaufwendungen	111.720,44	119.045,56	116.900,00	101,84%	2.145,56	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.656,80	2.144,27	1.800,00	119,13%	344,27	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	272,43	887,01	1.500,00	59,13%	-612,99	
Ordentliche Aufwendungen	113.649,67	122.076,84	120.200,00	101,56%	1.876,84	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-113.649,67	-122.076,84	-120.200,00	101,56%	-1.876,84	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-113.649,67	-122.076,84	-120.200,00	101,56%	-1.876,84	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	98,30%	97,52%	97,25%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	1,46%	1,76%	1,50%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Die Kulturverwaltung ist eine zu 100% personalintensive Organisationseinheit. Finanzziele sind nur über eine Beeinflussung des Personalaufwandes möglich. Letzteres wird als vorrangige Aufgabe des Personalcontrollings (Abteilung 11) angesehen. Nähere Ziele sind aus diesem Grund derzeit nicht definiert.

Haushaltssanierungsplan (HSP)

06.1: Stellenumwandlung Kulturverwaltung (in Zusammenarbeit mit Abt. 11 realisiert)			
Ziel 2015:	11.000,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015	11.000,00 €		
06.3: Kultur allgemein (umgesetzt)			
Ziel 2015:	70.000,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015	70.000,00 €		

Kommentare und Erläuterungen

Im 3. Quartal 2015 waren insgesamt 1,89 vollzeitverrechnete Stellenanteile produktübergreifend für das Aufgabengebiet "Allgemeine Kulturarbeit" eingesetzt.
 Konkret zum HSP-Ziel 6.3: Die Berechnungsgrundlage bildet das Ergebnis lt. Planung 2011 im Vergleich zum voraussichtlichen Jahresergebnis 2015. Die Einsparungen werden durch mehrere Maßnahmen innerhalb der folgenden Abrechnungsobjekte erreicht: 01130101, 04010101, 04010102, 04010103, 04010104, 04010105, 04010106, 04010107, 04010108 u. 04010109.
 Das Abrechnungsobjekt VHS 04020101 bleibt aufgrund der Neukalkulation der Mieten bei der Beurteilung unberücksichtigt.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Analog zu den Ausführungen unter "Finanzziele" sind bei Bedarf auch die Kennzahlen in Kooperation mit dem Personalcontrolling zu bilden.

Seit Oktober 2013 waren sechs Mitarbeiterinnen / Mitarbeiter mit insgesamt 1,92 vollz.-verrechneten Stellenanteilen für die allgemeine Kulturverwaltung tätig.

Ab Mitte August 2014 sind für das AO 04010110 "Allgemeine Kulturarbeit" insg. nur noch 1,89 vzr. Stellenanteile mit 5 Mitarbeiterinnen/Mitarbeiter berücksichtigt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04020101

Produkt: 04020101 Volkshochschule	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Ute Spillner	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	7,01%	4,10%	2,36%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.431,56	20.135,51	6.500,00	309,78%	13.635,51	Zweckverband-Erstattung Verw.K.	Sach-/Dienstl.-intensität:	20,25%	4,29%	1,52%
Sonstige ordentliche Erträge	13.014,72	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	31.446,28	20.135,51	6.500,00	309,78%	13.635,51		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	51,19%	47,00%	82,53%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	90.891,25	21.060,00	4.200,00	501,43%	16.860,00	incl. ISM-Bewirtsch.-kosten	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	(s. Kommentar !)	Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	229.730,20	230.775,19	227.500,00	101,44%	3.275,19	Verbandsumlage an VHS	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.167,20	239.198,14	43.970,00	544,00%	195.228,14	Mieten ISM				
Ordentliche Aufwendungen	448.788,65	491.033,33	275.670,00	178,12%	215.363,33					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-417.342,37	-470.897,82	-269.170,00	174,94%	-201.727,82					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-417.342,37	-470.897,82	-269.170,00	174,94%	-201.727,82					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Bedingt durch den Zweckverband VHS Menden-Hemer-Balve gibt es hier keine direkten Einflussnahmen für das Finanzcontrolling.							s. Finanzziele			
Kommentare und Erläuterungen										
Durch den Umzug in die Westschule wurden diesem Produkt die ISM-Bewirtschaftungskosten zugerechnet (Anm. Finanzcontrolling: nicht eingeplant!). Hierdurch entsteht ein Missverhältnis zwischen der nicht gesunkenen Verbandsumlage (Transferaufwendungen) und den neu entstandenen Raumkosten (Sach- u. Dienstleistungen).										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04030101

Produkt: 04030101 Musikschule	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Holger Busemann	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.628,54	34.899,15	27.667,00	126,14%	7.232,15	s. Kommentar (Landeszuschuss)
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	297.816,53	310.017,15	360.000,00	86,12%	-49.982,85	Teilnehmerbeiträge
Privatrechtliche Leistungsentgelte	175,00	250,00	0,00		250,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.914,41	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	s. Komm. "Zuwendungen"
Ordentliche Erträge	336.534,48	345.166,30	387.667,00	89,04%	-42.500,70	
Personalaufwendungen	415.405,18	413.563,29	419.200,00	98,66%	-5.636,71	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	6.057,88	9.431,82	22.300,00	42,30%	-12.868,18	Bewirtsch. ISM / Fortbildg./ Veranst.
Bilanzielle Abschreibungen	9.478,39	12.103,15	8.798,00	137,57%	3.305,15	Plankorrektur: nachträgl. Invest.
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.405,49	129.302,18	143.930,00	89,84%	-14.627,82	Mieten ISM / sonst. Gesch.-Aufw.
Ordentliche Aufwendungen	559.346,94	564.400,44	594.228,00	94,98%	-29.827,56	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-222.812,46	-219.234,14	-206.561,00	106,14%	-12.673,14	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-222.812,46	-219.234,14	-206.561,00	106,14%	-12.673,14	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	60,17%	61,16%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	74,27%	73,27%	70,55%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	1,08%	1,67%	3,75%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	10,59%	10,11%	7,14%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 04031001 - Erwerb bew. Vermögen	-24.000	-26.696	-2.300

wg. Umzug üpl. 5.000 € beantragt
wird benötigt f. neue Einrichtung

Finanzziele

Durchführung von Unterricht, Kursen, Workshops und Projekten im Bereich der Musikschule soll mit einem jährlichen Gesamtaufwandsdeckungsgrad in Höhe von mindestens 60 % erfolgen.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Aufwandsdeckungsgrad ohne Leistungsverrechnung:			
	IST 2015	PLAN 2015	IST Vorjahr
ord. Erträge	- 345.166,30 €	- 387.667,00 €	- 336.534,48 €
ord. Aufwand	564.400,44 €	594.228,00 €	559.346,94 €
Aufwandsdeckung	-61,16%	-65,24%	-60,17%

Kommentare und Erläuterungen

Kostensenkungen konnten die Mindererträge fast ausgleichen, so dass es zu hier zu einem zusätzlichen Zuschussbedarf i.H.v. 12,6 Tsd. Euro kommt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04030201

Produkt: 04030201 Dorte- Hillecke- Bücherei		Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwortw.: Veronika Czerwinski	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung:	15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.095,10	46.191,67	1.920,00	2405,82%	44.271,67	einschl. Auflösung Sonderposten	Aufwandsdeckungsgrad:	11,76%	14,12%	9,07%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.373,03	42.154,04	55.500,00	75,95%	-13.345,96	i.d.R. Benutzungsgebühren	Personalintensität:	61,56%	73,06%	84,06%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	115,65	28,20	0,00		28,20		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	611,68	12.531,28	0,00		12.531,28		Sach-/Dienstl.-intensität:	12,59%	15,23%	13,60%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	91.195,46	100.905,19	57.420,00	175,73%	43.485,19		Zuwendungsquote:	51,64%	45,78%	3,34%
Personalaufwendungen	477.245,95	522.179,14	532.200,00	98,12%	-10.020,86		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	97.603,37	108.859,75	86.100,00	126,43%	22.759,75	überwiegend Betriebskosten (ISM)	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	38.104,33	34.447,91	37.558,00	91,72%	-3.110,09		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	162.276,76	49.265,40	-22.730,00	-216,74%	71.995,40	vorwiegend ISM-Mieten				
Ordentliche Aufwendungen	775.230,41	714.752,20	633.128,00	112,89%	81.624,20	PLAN 2015: incl. HSP-Potentiale				
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-684.034,95	-613.847,01	-575.708,00	106,62%	-38.139,01					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-684.034,95	-613.847,01	-575.708,00	106,62%	-38.139,01					

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 04033001 - Erwerb bew. Vermögen	-36.600	-27.367	-8.800

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen					
Die Haushaltsansätze "Sach- und Dienstleistungen" sollen Ende September höchstens zu 70% verausgabt sein. Die Haushaltsmittel dürfen nicht überschritten werden und müssen somit mindestens bis Anfang Dezember reichen. Im Medienbestand wird eine Erneuerungsquote i.H.v. 6% angestrebt.	Quartalsaufteilung:	1. Quartal	2. Quartal	3. Quartal	4. Quartal	2015 gesamt
		Jan. - März	April - Juni	Juli - Sept.	Okt - Dez	Jan. - Dez.
	Anf.-bestand	53.155	52.452	51.050	49.663	53.155
	Zugang	1.197	1.121	1.356	769	4.443
	Abgang	1.900	2.523	2.743	1.143	8.309
	Endbestand	52.452	51.050	49.663	49.289	49.289
	1) V-Quote	-1,32%	-2,67%	-2,72%	-0,75%	-7,27%
	2) E-Quote	2,20%	2,09%	2,59%	1,52%	7,71%
	Zu 1) Veränderungsquote:	--> (Zugänge - Abgänge) / AB		Zu 2) Erneuerungsquote:		
				--> Zugänge / (AB + Zugänge)		

Kommentare und Erläuterungen

Es ist zu erwarten, dass das Einnahmeziel von 55.500 € bei den Benutzungsgebühren nicht erreicht wird. Ein weiterer Rückgang wird hier prognostiziert. Durch die Nutzung der 50% Ermäßigung mit dem Mendener Familienpass werden sich die Einnahmen bei den Benutzungsgebühren wie 2014 weiter reduzieren. Durch Wegfall des Familienpasses verzichten viele Familien auf Leseausweise. Bei Familien, die zuvor den teureren Familienleseausweis ohne Ermäßigung genutzt haben, entscheiden sich viele dafür, die Leseausweise der Angehörigen aufzugeben. Zur Zeit nimmt das Bücherei-Team an einem Coaching zum Thema Entwicklung einer Strategie für die digitale Zukunft der Dorte-Hilleke-Bücherei teil. Daraus werden Angebote entwickelt. Im Herbst wird die Bücherei mit Gaming anfangen und plant, mit Unterstützung des Landes NRW ein Gaming-Angebot zu machen. Hierdurch werden neue Benutzergruppen erwartet. Eine Prognose über genaue Zahlen kann hier noch nicht abgegeben werden. (09.07.2015).

Die Landesmittel werden in diesem Jahr noch ausgegeben. Die Hardware für das Gamingprojekt wird noch beschafft. Ab 2016 wird es "Games" im Bestand der Dorte-Hilleke-Bücherei geben. Daraus erhoffen wir uns eine neue Benutzerklientel. Der Einnahmerückgang im Bereich Benutzungsgebühren ist signifikant. Das Ziel wird zu max. 72 % erreicht. Resultierend aus der Möglichkeit, sich vor Ablauf der Leihfrist per Mail an die Verlängerung erinnern zu lassen, verringern sich die Einnahmen aus Verspätungsgebühren. Gleichwohl steigt die Benutzerzufriedenheit. Gleichzeitig sinkt der Aufwand, nicht zurückgegebene Medien beim Leser mithilfe der Stadtkasse zurückzufordern. (15.10.2015).

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04030301

Produkt: 04030301 Museum		Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwortw.: Jutta Törnig-Struck	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	276,18	1.208,87	0,00		1.208,87	Betriebskostenerstattg. ISM
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	276,18	1.208,87	0,00		1.208,87	
Personalaufwendungen	77.168,32	79.811,11	79.600,00	100,27%	211,11	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	33.828,80	45.626,45	38.700,00	117,90%	6.926,45	Unterhaltungsaufwand
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.061,69	55.343,89	50.760,00	109,03%	4.583,89	allg. Gesch.-Aufw. / incl. Mieten
Ordentliche Aufwendungen	172.058,81	180.781,45	169.060,00	106,93%	11.721,45	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-171.782,63	-179.572,58	-169.060,00	106,22%	-10.512,58	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-171.782,63	-179.572,58	-169.060,00	106,22%	-10.512,58	

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 04034001 - Erwerb bew. Vermögen	-2.000	-90	-1.900

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	0,16%	0,67%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	44,85%	44,15%	47,08%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	19,66%	25,24%	22,89%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele
Die Besucherzahlen sollen durch geeignete Maßnahmen im Vergleich zum Vorjahr zumindest konstant bleiben.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
Besucherzahlen				
Quartal	2014	2015	Veränd. absolut	Veränd. %
1	559	297	-262	-46,87%
2	1.861	3.454	1.593	85,60%
3	725	1.006	281	38,76%
4	1.767	1.328	-439	-24,84%
Gesamt:	4.912	6.085	1.173	23,88%

Kommentare und Erläuterungen
Das Produkt entwickelte sich planmäßig.

Sachspenden:				
Quartal	2014	2015	Veränd. absolut	Veränd. %
1	100	84	-16	-16,00%
2	40	48	8	20,00%
3	92	33	-59	-64,13%
4	146	47	-99	-67,81%
Gesamt:	378	212	-166	-43,92%

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 04030401

Produkt: 04030401 Archiv	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 41	verantwort.: Norbert Klauke	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.069,08	4.114,77	3.056,00	134,65%	1.058,77	incl. Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.112,40	1.481,60	1.000,00	148,16%	481,60	Erträge aus Verkauf
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	4.181,48	5.596,37	4.056,00	137,98%	1.540,37	
Personalaufwendungen	98.076,68	112.034,67	113.500,00	98,71%	-1.465,33	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	110,00	341,80	400,00	85,45%	-58,20	Veranstaltungen
Bilanzielle Abschreibungen	3.576,08	3.700,77	3.674,00	100,73%	26,77	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	817,63	1.943,02	1.600,00	121,44%	343,02	Bücher, Zeitschr., Beiträge, u. ä.
Ordentliche Aufwendungen	102.580,39	118.020,26	119.174,00	99,03%	-1.153,74	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-98.398,91	-112.423,89	-115.118,00	97,66%	2.694,11	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-98.398,91	-112.423,89	-115.118,00	97,66%	2.694,11	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	4,08%	4,74%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	95,61%	94,93%	95,24%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,11%	0,29%	0,34%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	73,40%	73,53%	75,35%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 04035001 - Erwerb bew. Vermögen	2.000	0	2.000

wird noch verausgabt.

Finanzziele

In diesem Produktbereich lässt sich kein spezielles Finanzziel definieren. Es handelt sich um einen reinen Servicebereich, der abhängig ist von der nicht steuerbaren Zahl der Nutzungen.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
Vergleichswerte analog zum Statistischen Jahrbuch NRW				
2011	2012	2013	2014	2015
<u>hauptamtlich Beschäftigte in Vollzeitäquivalenten</u>				
2	2	2	2	2
<u>darunter hauptamtl. Beschäftigte mit facharchivarischer Ausbildung</u>				
1	1	1	1	1
<u>laufender Regalmeter Akten und Amtsbücher</u>				
800	815	815	815	815
<u>Benutzertage</u>				
180	180	180	180	135

Kommentare und Erläuterungen

Im Bereich der verzeichneten Akten und Amtsbücher ergibt sich kein Zuwachs, da die vorliegenden Archivalienverzeichnisse überarbeitet werden und dann in das Archivierungsprogramm eingegeben werden. Wegen Krankheit eines Mitarbeiters musste die Nachverzeichnung unterbrochen werden.
Sonstige Veränderungen gegenüber dem letzten Bericht haben sich nicht ergeben.
Die im Haushaltsplan angesetzten Erträge wurden erreicht, teilweise sogar überschritten.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 05010101

Produkt: 05010101 Sozialplanung		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwortw.: Michael Rademske	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	Landeszuweisung EFI (Rest 2012)
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	Verwaltungsgebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Personalaufwendungen	392.863,18	399.932,79	393.500,00	101,63%	6.432,79	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	38.030,72	34.593,58	42.000,00	82,37%	-7.406,42	incl. ca. 30% Fortbildg. für FB 5 !
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	6.000,00	0,00%	-6.000,00	
Transferaufwendungen	840,00	4.130,01	4.000,00	103,25%	130,01	Sozialfond
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.138,97	6.593,12	7.700,00	85,62%	-1.106,88	überwiegend Bücher, Zeitschr.
Ordentliche Aufwendungen	437.872,87	445.249,50	453.200,00	98,25%	-7.950,50	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-437.872,87	-445.249,50	-453.200,00	98,25%	7.950,50	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-437.872,87	-445.249,50	-453.200,00	98,25%	7.950,50	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	89,72%	89,82%	86,83%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	8,69%	7,77%	9,27%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,19%	0,93%	0,88%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
07.1: Zuschuss Frauenhaus Iserlohn (umgesetzt)			
Ziel 2015:	4.000,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015:	4.000,00 €		
07.2: Zuschuss Sozialfond (umgesetzt)			
Ziel 2015:	4.000,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015:	4.000,00 €		

Kommentare und Erläuterungen

Die Ziele im HSP werden weiterhin eingehalten. Die gebuchten Fortbildungsangebote sind noch nicht alle kassenwirksam. Für die Finanzierung der Fortbildung (+ 5.000 €) neuer Mitarbeiter im ASD musste bereits eine Budgetverschiebung beantragt werden. Gleiches gilt für die Beschaffung notwendiger Fachliteratur, trotz Kündigung von Ergänzungslieferungen (+ 1.500 €).

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 05020101

Produkt: 05020101	Sicherung der Grundversorgung	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwortw.: Udo Knest	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.155,45	645,31	20.000,00	3,23%	-19.354,69	Erstattungen MK f. Restabwicklung
Sonstige ordentliche Erträge	2.466,02	3.219,31	100,00	3219,31%	3.119,31	BSHG
Ordentliche Erträge	23.621,47	3.864,62	20.100,00	19,23%	-16.235,38	(s. Kommentar)
Personalaufwendungen	206.646,54	228.019,57	236.300,00	96,50%	-8.280,43	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	206.646,54	228.019,57	236.300,00	96,50%	-8.280,43	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-183.025,07	-224.154,95	-216.200,00	103,68%	-7.954,95	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-183.025,07	-224.154,95	-216.200,00	103,68%	-7.954,95	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	11,43%	1,69%	8,51%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	100,00%	100,00%	100,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
	2012	2013	2014
Zuschussbedarf nur Personalkosten	208.653,37	193.058,96	183.025,07
Fallzahl	500	550	590
Zuschbed /Fall €	417,3	351,01	310,22
Personen			
ZB je Person (nur Personal-kosten) ab 2014			

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
07.3: Verzicht auf eine Stelle im Rahmen des Bildungs- u. Teilhabepakets (BuT) (umgesetzt)			
Ziel 2015:	30.000,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015:	30.000,00 €		

Kommentare und Erläuterungen

Die geplanten Kostenerstattungen konnten in 2015 nicht mehr gebucht werden.
Hierdurch schloss das Produkt mit einer negativen Abweichung i.H.v. 8 Tsd. Euro ab. Die fehlende Kostenerstattung (26 Tsd. Euro) wurde im März 2016 dem Haushaltsjahr 2016 zugeordnet.

Statistik ist in Planung!

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 05020102

Produkt: 05020102 Leistungen für Asylbewerber	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Udo Knest	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.247,00	2.437.734,00	20.000,00	12188,67%	2.417.734,00	Allg. Landesumlagen
Sonstige Transfererträge	78.188,73	46.747,23	7.500,00	623,30%	39.247,23	Erstattg. soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	364.763,98	27.120,95	550.000,00	4,93%	-522.879,05	Erstattungen vom Land
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	(z.B. Integrationspauschale)
Ordentliche Erträge	458.199,71	2.511.602,18	577.500,00	434,91%	1.934.102,18	
Personalaufwendungen	187.433,50	229.705,28	206.100,00	111,45%	23.605,28	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	1.399.843,73	2.991.025,52	1.515.000,00	197,43%	1.476.025,52	Soziale Leistungen außerh. v. Eindr. und sonstige soz. Leistungen
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	1.587.277,23	3.220.730,80	1.721.100,00	187,13%	1.499.630,80	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.129.077,52	-709.128,62	-1.143.600,00	62,01%	434.471,38	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.129.077,52	-709.128,62	-1.143.600,00	62,01%	434.471,38	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	28,87%	77,98%	33,55%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	11,81%	7,13%	11,97%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	3,33%	97,06%	3,46%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	88,19%	92,87%	88,03%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
	2012	2013	2014
ZB * (€)		1.069.053,25	1.130.000,80
Fallzahl	123	133	164
ZB* /Fall		8.038,00	6.890,25
ZB je Person ab 2014			

Kommentare und Erläuterungen

Einerseits stieg aufgrund der hohen Zuweisungen (bis Mitte des Jahres bereits soviel zugewiesene Flüchtlinge wie im gesamten Jahr 2014) der Aufwand, andererseits stiegen hierdurch auch die entsprechenden Ertragspositionen (Erstattungen, Zuwendungen). Das Produkt schließt aufgrund der hohen Erträge zwar positiv ab, jedoch ist für das Folgejahr mit einer Umkehrung zu rechnen.

* = Zuschussbedarf

Statistik ist in Planung!

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 05020103

Produkt: 05020103 Wohngeldgewährung (über Bürgerbüro)	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Marion Klein	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	755,21%	7,16%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.422,40	3.380,00	3.000,00	112,67%	380,00	Verwaltungsgebühren	Personalintensität:	100,00%	100,00%	0,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.622,20	6.567,60	6.500,00	101,04%	67,60	Kostenerstattung Land	Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	12.044,60	9.947,60	9.500,00	104,71%	447,60		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	1.594,86	138.846,76	0,00		138.846,76		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	1.594,86	138.846,76	0,00		138.846,76					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	10.449,74	-128.899,16	9.500,00	-1356,83%	-138.399,16					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	10.449,74	-128.899,16	9.500,00	-1356,83%	-138.399,16					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).							Bisher wurden keine spezifischen Kennzahlen zur Steuerung des Produktes benötigt.			
Kommentare und Erläuterungen										
Das Produkt wurde im Zusammenhang mit dem Bürgerbüro 2013 neu organisiert. Die Personalkosten wurden im ersten Halbjahr 2015 erstmals anteilig zugerechnet, so dass hier eine entsprechende Planabweichung entsteht. Insgesamt wird ein erhöhter Zuschussbedarf ausgewiesen, der jedoch aufgrund der Personalverschiebung nicht gesamtstädtisch zu Buche schlägt.										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 05020104

Produkt: 05020104	Unterhaltsvorschuss (ab 2009)	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Beate Sommer	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	71.826,36	94.606,06	100.000,00	94,61%	-5.393,94	Erst. soz. Leistungen außerhalb von Einrichtungen
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	s.a. Kommentar
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	258.479,26	220.703,01	305.000,00	72,36%	-84.296,99	Div. Umlagen, überw. v. Land
Sonstige ordentliche Erträge	5.136,57	2.115,93	4.500,00	47,02%	-2.384,07	
Ordentliche Erträge	335.442,19	317.425,00	409.500,00	77,52%	-92.075,00	
Personalaufwendungen	168.777,43	190.290,51	215.800,00	88,18%	-25.509,49	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	533.946,00	499.313,85	630.000,00	79,26%	-130.686,15	sonstige soziale Leistungen
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	702.723,43	689.604,36	845.800,00	81,53%	-156.195,64	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-367.281,24	-372.179,36	-436.300,00	85,30%	64.120,64	
Finanzerträge	3.527,51	2.511,94	0,00		2.511,94	Titulierte Zinsen d. Private auf UVG-Leistungen
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	3.527,51	2.511,94	0,00		2.511,94	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-363.753,73	-369.667,42	-436.300,00	84,73%	66.632,58	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	47,73%	46,03%	48,42%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	24,02%	27,59%	25,51%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	75,98%	72,41%	74,49%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

	2.012	2013	2014	2015
UVG Fälle	268	278	254	225

Kommentare und Erläuterungen

Da in der Summe voraussichtlich weniger UVG-Leistungen erbracht werden, verringern sich auch die Einnahmen, insbesondere der Erstattungsanteil des Landes.

Die Produktverantwortung wechselt ab 2016! Zum Zeitpunkt der Berichterstellung war die neue Verantwortung noch nicht geklärt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 05020105

Produkt: 05020105 Übergangsheime für Flüchtlinge	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Udo Knest	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.731,95	10.004,00	9.962,00	100,42%	42,00	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	311.505,79	474.094,08	350.000,00	135,46%	124.094,08	Benutzungsgebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	(s. Kommentar)
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.029,37	4.535,51	0,00		4.535,51	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	432,04	0,00		432,04	Erträge Grundst.-geschäfte
Ordentliche Erträge	337.267,11	489.065,63	359.962,00	135,87%	129.103,63	
Personalaufwendungen	88.192,01	94.984,57	97.600,00	97,32%	-2.615,43	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	177.641,24	287.025,41	204.400,00	140,42%	82.625,41	Unterhaltungsaufwand
Bilanzielle Abschreibungen	20.227,95	19.475,00	19.475,00	100,00%	0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.546,23	1.978,46	1.700,00	116,38%	278,46	Versicherungen
Ordentliche Aufwendungen	287.607,43	403.463,44	323.175,00	124,84%	80.288,44	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	49.659,68	85.602,19	36.787,00	232,70%	48.815,19	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	49.659,68	85.602,19	36.787,00	232,70%	48.815,19	s. Kommentar !

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 05020101 - Erwerb bew. Vermögen	-2.500	0	-2.500

aufgrund aktueller Situation wird der Ansatz vollständig benötigt

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	117,27%	121,22%	111,38%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	30,66%	23,54%	30,20%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	61,77%	71,14%	63,25%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	3,18%	2,05%	2,77%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
	2013	2014	2015
ZB* (€)	77.362,81	-49.659,68	
Einwohner	54.962	53.220	
ZB* /Einwohner	1,41	-0,94	

Kommentare und Erläuterungen
Die Mehrerträge sind durch die erhöhte Zuweisung von ausländischen Flüchtlingen und entsprechender Fluktuation bedingt. Der Anstieg auf der Einnahmeseite resultiert aus der starken Belegung der Übergangsheime. (vgl. auch Produkt 05020102). Durch die starke Auslastung ist weiterhin mit erhöhten Unterhaltungsaufwendungen zu rechnen.

Statistik noch in Bearbeitung!

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 05020106

Produkt: 05020106 Rentenstelle (über Bürgerbüro)	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Marion Klein	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
							IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	0,00%	100,00%	0,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	0,00	44.145,55	0,00		44.145,55	Fachpersonal-Anteile aus Bürgerbüro hierhin verrechnet (noch nicht in Planung 2015!)	Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	0,00	44.145,55	0,00		44.145,55					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	-44.145,55	0,00		-44.145,55					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	0,00	-44.145,55	0,00		-44.145,55					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
...wurden bisher nicht näher definiert.	Bisher wurden keine spezifischen Kennzahlen zur Steuerung des Produktes benötigt.

Haushaltssanierungsplan (HSP)	
07.4: Reduzierung Personaleinsatz Rentenstelle	(umgesetzt)
Ziel 2015:	20.000,00 €
Prognose 2015:	20.000,00 €
Abweichung:	- €

Kommentare und Erläuterungen
Es handelt sich hier um eine reine Pflichtaufgabe ohne Kostenerstattung, so dass den Aufwendungen keinerlei Erträge gegenüberstehen. Die Aufgabe wird durch das Bürgerbüro (01140101) wahrgenommen. Erstmals wurden die anteiligen Personalkosten hierhin verrechnet.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 05030101

Produkt: 05030101 Beschäftigungsinitiative	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Michael Rademske	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	realisiert	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.925,00	9.664,21	7.422,00	130,21%	2.242,21		Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		
Privatrechtliche Leistungsentgelte	550,00	0,00	0,00		0,00		
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	548.556,32	505.789,68	450.000,00	112,40%	55.789,68		
Sonstige ordentliche Erträge	5.000,00	1.111,80	0,00		1.111,80		
Ordentliche Erträge	563.031,32	516.565,69	457.422,00	112,93%	59.143,69		
Personalaufwendungen	470.477,40	439.651,86	424.700,00	103,52%	14.951,86		
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	51.277,37	46.098,34	53.000,00	86,98%	-6.901,66		Unterh. Fhrz., Dienstklgd., u.a.
Bilanzielle Abschreibungen	4.850,00	7.913,13	5.380,00	147,08%	2.533,13		
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.949,94	114.817,90	49.800,00	230,56%	65.017,90		Honorare, Mieten, Gebühren, Vers.
Ordentliche Aufwendungen	649.554,71	608.481,23	532.880,00	114,19%	75.601,23		
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-86.523,39	-91.915,54	-75.458,00	121,81%	-16.457,54		
Finanzerträge	77,63	14,65	0,00		14,65		Zinsen Sparbuch Besch.-förd.
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
FINANZERGEBNIS	77,63	14,65	0,00		14,65		
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-86.445,76	-91.900,89	-75.458,00	121,79%	-16.442,89		

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 05030101 - Fahrzeuge	0	-5.899	0
I 05030102 - Bew. Vermögen	0	-1.058	0

über Rücklage finanziert
für Bürostühle (außerplanm.)

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	86,68%	84,89%	85,84%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	72,43%	72,25%	79,70%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	7,89%	7,58%	9,95%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	1,59%	1,87%	1,62%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Kommentare und Erläuterungen

Da die im Abschluss ungeplante Zuführung einer "Sonderrücklage Beschäftigung" i.H.v. 63 Tsd. Euro nicht kompensiert werden konnte, liegt das Produkt mit einem zusätzlichen Zuschussbedarf i.H.v. 16,5 Tsd. Euro unter Plan.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 05040101

Produkt: 05040101 Seniorentreff	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Marita Lehnhardt	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.185,22	3.351,67	2.556,00	131,13%	795,67	Sponsoring, Spenden u. Sonderp.
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.427,10	9.973,25	7.500,00	132,98%	2.473,25	Teilnehmergebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.150,32	23.316,66	26.000,00	89,68%	-2.683,34	Erträge aus Verkauf
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	38.762,64	36.641,58	36.056,00	101,62%	585,58	
Personalaufwendungen	99.293,50	75.605,01	102.600,00	73,69%	-26.994,99	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	10.845,77	7.854,83	13.000,00	60,42%	-5.145,17	Aufwendungen Seniorenarbeit
Bilanzielle Abschreibungen	614,00	614,00	614,00	100,00%	0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.454,86	14.153,19	16.500,00	85,78%	-2.346,81	Honorare u. Mieten
Ordentliche Aufwendungen	125.208,13	98.227,03	132.714,00	74,01%	-34.486,97	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-86.445,49	-61.585,45	-96.658,00	63,71%	35.072,55	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-86.445,49	-61.585,45	-96.658,00	63,71%	35.072,55	

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 05040101 - Erwerb bew. Vermögen	-1.000	0	-1.000

für Ersatzbeschaffungen

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	30,96%	37,30%	27,17%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	79,30%	76,97%	77,31%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	8,66%	8,00%	9,80%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	8,22%	9,15%	7,09%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele
Mindestens die jährlichen Sachkosten des Seniorentreffs sollen durch Zuwendungen und Leistungsentgelte gedeckt werden.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
	2012	2013	2014	2015
Zuschussbedarf	89.672,33	85.742,11	86.445,49	61.585,45
Besucher	14.370,00	11.730,00	11.730,00	10.500,00
ZB*/Besucher €	6,24	7,31	7,37	5,87
Einwohner	54.690,00	54.254,00	54.160,00	54.043
ZB*/Einwohner €	1,64	1,58	1,60	1,14

* ZB = Zuschussbedarf

Zuschussbedarf: s. IST-Buchungsstand der Ergebnisrechnung (oben links)

Kommentare und Erläuterungen
Das 1. Halbjahr 2015 verlief noch planmäßig.
Seit dem Sommer ist ein Besucherrückgang im Cafe zu verzeichnen [...] . Weiterhin wird seit Juli 2015 das Mittagessen, das zuvor 2 x pro Woche im Seniorentreff gekocht wurde, nunmehr auf Anordnung des Bürgermeisters von der Kantine geliefert. Dementsprechend sind in der Haushaltsstelle "Erträge aus Verkauf" und "Aufwendungen für Seniorenarbeit" geringere Buchungen (monatlich ca. je 300,- €) zu verzeichnen.
Trotzdem kommt es aufgrund von Personaleinsparungen zu einer positiven Abweichung i.H.v. 35 Tsd. Euro.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06020101

Produkt: 06020101 Förderung von Kindern in Tagespflege		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Kathrin Dirks	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	83.891,90	111.150,02	95.000,00	117,00%	16.150,02	Erst. soz. Lstg. außerh. v. Einrichtg.
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.883,50	53.445,00	53.000,00	100,84%	445,00	Kostenerstattungen Land (LWL)
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	136.900,40	164.595,02	148.000,00	111,21%	16.595,02	
Personalaufwendungen	25.598,31	43.881,53	45.800,00	95,81%	-1.918,47	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.988,00	22.023,00	0,00		22.023,00	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	654.775,02	749.258,41	663.000,00	113,01%	86.258,41	incl. Festkostenzuschuss SKF
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	7.866,31	0,00		7.866,31	Miete Großtagespflegestelle
Ordentliche Aufwendungen	683.361,33	823.029,25	708.800,00	116,12%	114.229,25	(s. Kommentar)
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-546.460,93	-658.434,23	-560.800,00	117,41%	-97.634,23	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-546.460,93	-658.434,23	-560.800,00	117,41%	-97.634,23	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	20,03%	20,00%	20,88%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	3,75%	5,33%	6,46%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,44%	2,68%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,09%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	95,82%	91,04%	93,54%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Kommentare und Erläuterungen

Die Höhe des zu leistenden Kostenbeitrags (Transfererträge) richtet sich nach der Einkommensstruktur der Eltern und kann demzufolge nur geschätzt werden. Die Kostenerstattung vom Land wird in 2 Raten abgerufen. Die zweite Rate wurde im III. Quartal überwiesen. Ein Teilbetrag der Kostenerstattung wurde an das Land zurücküberwiesen (21.663,00 €), da die tatsächliche Fallzahl im vergangenen Jahr geringer war als ursprünglich gemeldet.

Der Zuschuss an den SkF wurde lt. Ratsbeschluss vom 09.12.2014 von € 72.900 auf 102.038 € erhöht. Dies wurde im HH-Ansatz für 2015 nicht berücksichtigt.

Die Anzahl der Tagespflegefälle ist starken Schwankungen unterworfen, die nicht steuerbar sind.

Die Miete für die Großtagespflegestelle wurde im HH-Ansatz für 2015 nicht berücksichtigt.
Für das Jahr 2016 hat der ISM eine interne Miete in Höhe von 15.070,38 € zugrunde gelegt sowie Betriebskosten in Höhe von 1.596 €

Anm. Finanzcontrolling: In Absprache mit der Bezirksregierung ist die das Produkt betreffende Maßnahme 8.3.1 kein Bestandteil des HSP mehr!

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

	2013	2014	2015
Fälle zum 01.08.	111	131	127
davon U3	51	52	54
% Anteil	45,9	39,7	42,5
Betreuung durch Verwandte (Fälle)	29	23	21
davon U3	8	4	4
Fälle im gesamten Kalenderjahr	183	181	204
davon U3	87	85	110
% Anteil	47,5	47,0	53,9
Betreuung durch Verwandte (Fälle)	39	31	23
Kostenbeiträge in €	76.478,17	83.891,90	111.150,02
Geldeistung in €	494.084,14	581.281,52	647.220,41

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06020102

Produkt: 06020102 Tageseinrichtungen für Kinder

Geschäftsbereich: II

Bericht-Nr.: IV 2015

Abfrage vom: 20.01.2016

Org. Eingliederung: 51 verantwort.: Mechthild Hennecke

Zeitraum: Jan. - Dez. 2015

Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	727.955,68	29.255,44	87.468,00	33,45%	-58.212,56	incl. Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	2015: Auslauf Zuschussanlage!
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.374.053,69	1.476.323,61	1.475.000,00	100,09%	1.323,61	Teilnehmergebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	124.094,40	152.806,93	100.000,00	152,81%	52.806,93	Erträge aus Verkauf
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.872.896,21	5.819.072,45	5.610.000,00	103,73%	209.072,45	Landeszusch. einschl. U3-Ausbau
Sonstige ordentliche Erträge	32.958,39	14.602,56	0,00		14.602,56	
Ordentliche Erträge	8.131.958,37	7.492.060,99	7.272.468,00	103,02%	219.592,99	
Personalaufwendungen	3.622.343,80	3.873.818,47	4.227.541,00	91,63%	-353.722,53	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	495.113,53	489.154,58	433.600,00	112,81%	55.554,58	Unterh.-aufwand / Fortbildung
Bilanzielle Abschreibungen	813.220,98	22.951,46	83.100,00	27,62%	-60.148,54	2015: Auslauf Zuschussanlage
Transferaufwendungen	7.055.607,56	7.239.349,19	7.250.000,00	99,85%	-10.650,81	für Betriebskosten freier Träger
Sonstige ordentliche Aufwendungen	476.657,53	405.956,55	423.360,00	95,89%	-17.403,45	Honorare, Mieten, Versicherungen
Ordentliche Aufwendungen	12.462.943,40	12.031.230,25	12.417.601,00	96,89%	-386.370,75	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.330.985,03	-4.539.169,26	-5.145.133,00	88,22%	605.963,74	
Finanzerträge	195,79	29,88	4.400,00	0,68%	-4.370,12	Zinserträge aus Sonderrücklage
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	Kindertageseinr.
FINANZERGEBNIS	195,79	29,88	4.400,00	0,68%	-4.370,12	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-4.330.789,24	-4.539.139,38	-5.140.733,00	88,30%	601.593,62	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	65,25%	62,27%	58,57%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	29,06%	32,20%	34,04%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	3,97%	4,07%	3,49%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	8,95%	0,39%	1,20%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	56,61%	60,17%	58,38%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 06020103 - Kitas - Erwerb bew. Vermögen	-5.000	0	-5.000
I 06020105 - U3-Ausbau	0	8.562	-10.000

vollständig benötigt
Deckung aus überplann. Einzahlg. des Vorjahres

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).

Haushaltssanierungsplan (HSP)	
08.2.1: Reduzierung der Zuschüsse zu Betriebskosten kirchlicher Träger	
Ziel 2015:	20.000,00 €
Prognose 2015:	17.000,00 €
Trägeranteile an kirchl. Träger werden von 7% auf 5% gesenkt.	
08.2.2: Gebührenanpassung Kindertagesstätten (umgesetzt) / 08.2.3: Kompensation Grundsteueranpassung (umgesetzt)	
Ziel 2015:	600.000,00 €
Prognose 2015:	650.000,00 €
Aufteilung: 8.2.2.: 350.000 € // 8.2.3.: 300.000 €	

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

	Kinder zum 01.08.2012	Kinder zum 01.08.2013	Kinder zum 01.08.2014	Kinder zum 01.08.2015
Betr.-kosten gesamt	10.116.885 €	10.589.970 €	10.794.400 €	
Betreute Kinder gesamt	1.517	1.551	1.530	
davon U 3	229	300	311	
davon Ü 3	1.288	1.251	1.219	
Elternbeiträge €* 	1.477.285 €	1.701.916 €	1.763.046 €	
Elternbeiträge %*	14,60%	16,07%	16,33%	

* gemessen an den Betriebskosten einschl. Landeszuschuss beitragsfreies Kindergartenjahr

Kommentare und Erläuterungen

Da sich ein Kindergartenjahr (01.08.-31.07) immer auf zwei Haushaltjahre bezieht, ist bei einem Ertrags- und Aufwandsvolumen von mehreren Millionen Euro keine genauere Vorausplanung möglich. Innerhalb eines Kindergartenjahres ergeben sich oft auch noch gesetzliche Veränderungen oder Anpassungen, die eine genauere Berechnung unmöglich machen.

1. Halbjahr 2015: gesetzl. Veränderungen zum neuen Kindergartenjahr 15/16 sind noch nicht umgesetzt. Eine Hochrechnung, ob die Landeszuweisungen und die Transferaufwendungsan frei Träger den Ansätzen entsprechen, kann erst im nächsten Bericht erfolgen. Das vorläufige Ergebnis im Bereich der Elternbeiträge bezieht sich auf die Sollstellung für das gesamte Haushaltsjahr.

3. Quartal - die Zuweisungen des Landes bis zum Ende des Jahres fallen um ca. 130.000,-€ höher aus als geplant, ca. 76.000,-€ werden zur Deckung der Überzahlungen aus 2014 (Rückforderungen des Landes benötigt), höhere Erträge bei "privatrechtliche Leistungsentgelte" werden noch für die Verpflegungskosten der Übermittagkinder (Aufwand) benötigt. Die Kennzahlen wurden nach Beendigung des 4. Quartals eingestellt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06020104

Produkt: 06020104 Sprachförderung	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Christiane Träger	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-41.397,74	79.397,74	0,00		79.397,74	Bundeszuschuss,
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	Projekt "Frühe Chancen"
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	316.437,98	116.002,03	92.000,00	126,09%	24.002,03	Bund (Gsub), Land (LWL)
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	275.040,24	195.399,77	92.000,00	212,39%	103.399,77	
Personalaufwendungen	225.419,84	50.334,72	135.400,00	37,17%	-85.065,28	einschl. Honorarkräfte
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	10.638,55	312,86	3.000,00	10,43%	-2.687,14	Mittel f. Sprachkurse u. Projekte
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	61.776,10	52.247,00	15.000,00	348,31%	37.247,00	Aufw.-entsch. / Zuwendungen
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.552,54	2.607,94	7.500,00	34,77%	-4.892,06	Honorare f. sonstige Dritte
Ordentliche Aufwendungen	302.387,03	105.502,52	160.900,00	65,57%	-55.397,48	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-27.346,79	89.897,25	-68.900,00	-130,47%	158.797,25	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-27.346,79	89.897,25	-68.900,00	-130,47%	158.797,25	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	90,96%	185,21%	57,18%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	74,55%	47,71%	84,15%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	3,52%	0,30%	1,86%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	-15,05%	40,63%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	20,43%	49,52%	9,32%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
	2012	2013	2014	2015
Kinder	288	308	293	131
ZB je Kind*	95,61	72,50	93,33	kein ZB**
Auszhlg./Kind	63,45	25,65	31,96	356 ***
ZB gesamt	27.535,91	22.328,58	27.346,79	kein ZB**

Kommentare und Erläuterungen
Das Bunderprogramm "Frühe Chancen: Schwerpunkt-Kitas Sprache und Intergration" lief zum 31.12.2015 endgültig aus. Die bewilligten Zuschussmittel in Höhe von 25.000,00 €/Kita (3 Einrichtungen nahmen teil) wurden vereinnahmt und zur Deckung der zusätzlichen Personalkosten eingesetzt. Das Landesprogramm zur Sprachförderung "Delfin 4" endet mit Ablauf des 31.07.2016. Die entsprechenden Landesmittel für die 2. Hälfte des Kiga-Jahres 2014/15 und für das komplette Kiga-Jahr 2015/16 wurden bereits Ende 2014 bewilligt, vom Land ausgezahlt und an die freien Träger weitergeleitet. Die städt. Anteile waren teilweise in die nächsten Haushaltsjahre zu übertragen. Bedingt durch das Beenden "Delfin 4" wurden die Durchführung der Sprachförderung und auch das damit verbundene Abrechnungsverfahren geändert. Für das Kiga-Jahr 2015/16 wurden den freien Trägern die vollen Kindpauschalen von 356,00 €/Kind ausgezahlt, da die Sprachförderung nicht mehr durch Honorarkräfte der Stadt Menden erfolgt, sondern in die Eigenverantwortung der Träger gelegt wurde. Die angegebenen Kennzahlen beziehen sich immer auf den 01.08. des jeweiligen Kiga-Jahres (z.B. 293 Kd. im Kiga-Jahr 2014/15).

ZB = Zuschussbedarf
* ohne int. Leistungsverg.
** kein Zuschussbedarf, da Überdeckung
*** s.l. (Kommentar)

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06020201

Produkt: 06020201 Stadtteilarbeit	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Stefan Voss	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST	
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.117,22	116.072,07	110.495,00	105,05%	5.577,07 überw. f. lfd. Zwecke (LWL Münster)
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00 incl. Sonderpostenauflösung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.215,21	20.434,50	7.500,00	272,46%	12.934,50 Teilnehmergebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.194,26	14.800,25	15.500,00	95,49%	-699,75 Thekeneinnahmen der Treffs
Kostenersatzungen und Kostenumlagen	2.447,84	16.100,79	0,00		16.100,79
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00
Ordentliche Erträge	143.974,53	167.407,61	133.495,00	125,40%	33.912,61
Personalaufwendungen	433.201,56	476.514,14	527.000,00	90,42%	-50.485,86 s. Kommentar
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	240.833,86	265.374,25	264.700,00	100,25%	674,25 Unterhaltungsaufwand
Bilanzielle Abschreibungen	11.988,22	5.357,56	5.116,00	104,72%	241,56
Transferaufwendungen	81.500,00	82.299,05	76.500,00	107,58%	5.799,05 Zuschüsse lfd. Zwecke, SKM
Sonstige ordentliche Aufwendungen	276.235,79	306.796,27	277.940,00	110,38%	28.856,27 incl. Honorare u. Mieten ISM
Ordentliche Aufwendungen	1.043.759,43	1.136.341,27	1.151.256,00	98,70%	-14.914,73
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-899.784,90	-968.933,66	-1.017.761,00	95,20%	48.827,34
Finanzerträge	23,17	0,00	0,00		0,00
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
FINANZERGEBNIS	23,17	0,00	0,00		0,00
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-899.761,73	-968.933,66	-1.017.761,00	95,20%	48.827,34

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	13,79%	14,73%	11,60%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	41,50%	41,93%	45,78%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	23,07%	23,35%	22,99%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	68,15%	69,34%	82,77%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	7,81%	7,24%	6,64%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
06020202 - Treffs - Erwerb bew. Vermögen	-5.000	0	-5.000

für ausstehenden Umzug Treff Lendringen benötigt

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).

Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Zuschuss je Einwohner/in von 6 - 21 Jahren

	2012	2013	2014
Einwohner: zw. 6 und 21 J.			
Zuschussbedarf			
ZB je Einw. zw. 6 u. 21 J.			

Haushaltssanierungsplan (HSP)

Komplettübersicht 08.4.1 - 08.4.9: Einzelmaßnahmen Stadtteilarbeit (bis auf 8.4.1. - s.u. - alle umgesetzt)

Ziel 2015:	239.900,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015:	239.900,00 €		

8.4.1 Neukonzeption der Stadtteilarbeit (i.V.m. Kompensation durch Aufgabe der Förderschule Rodenbergschule)

Ziel 2015:	176.250,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015:	176.250,00 €		

Kommentare und Erläuterungen

Die Finanzausstattung für Stadtteileinrichtungen wurden vom Rat am 19.03.2013 für die Zeit bis zum 31.12.2015 beschlossen. Nicht beeinflussbare Mehrausgaben ergaben sich durch die Miet- und Betriebskosten an den ISM und im Bereich "Zuschüsse für lfd. Zwecke", SKM durch eine geringere Kürzung als ursprünglich geplant. Die Kürzung auf 76.500,-€ war politisch nicht umsetzbar.

Durch Personalkosteneinsparungen konnte das Produkt mit einer positiven Abweichung i.H.v. fast 49 Tsd. Euro abschließen.

Statistik ist in Planung!

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06020202

Produkt: 06020202 Jugendbildungsstätte Kluse	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Ursula Sch.-Pieper	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.497,76	3.428,80	1.423,00	240,96%	2.005,80	Auflösung SoPo, Rest: Spenden
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.215,25	89.011,85	73.000,00	121,93%	16.011,85	für Verpflegung + Unterkunft
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.094,00	23.485,86	16.000,00	146,79%	7.485,86	incl. Schulen, Landsch.-verband
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	Verkaufserlöse
Ordentliche Erträge	115.807,01	115.926,51	90.423,00	128,20%	25.503,51	
Personalaufwendungen	171.360,17	176.880,17	179.400,00	98,60%	-2.519,83	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	159.259,56	154.539,28	152.000,00	101,67%	2.539,28	Unterhaltungsaufwand, u.a.
Bilanzielle Abschreibungen	2.249,76	4.131,80	2.184,00	189,18%	1.947,80	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.728,18	73.129,59	97.800,00	74,77%	-24.670,41	incl. Mieten ISM
Ordentliche Aufwendungen	475.597,67	408.680,84	431.384,00	94,74%	-22.703,16	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-359.790,66	-292.754,33	-340.961,00	85,86%	48.206,67	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-359.790,66	-292.754,33	-340.961,00	85,86%	48.206,67	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	24,35%	28,37%	20,96%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	36,03%	43,28%	41,59%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	33,49%	37,81%	35,24%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	1,29%	2,96%	1,57%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 06020203 - Erwerb bew. Vermögen Kluse	-2.000	0	-2.000

wird vollständig benötigt

Finanzziele
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Jährlicher Zuschuss je Einwohner/in

	2012	2013	2014
Einwohner:			
Zuschuss			

Statistik ist in Planung!

Haushaltssanierungsplan (HSP)

08.5.1: Erhöhung Benutzungsentgelte bei der Verpflegung KiTas (umgesetzt)	
Ziel 2015:	17.000,00 €
Prognose 2015:	17.000,00 €
08.5.2: Erhöhung der Benutzungsentgelte und Verpflegungskosten (umgesetzt)	
Ziel 2015:	5.000,00 €
Prognose 2015:	5.000,00 €
08.5.3: Reduzierung Kosten Verpflegungsangebot (umgesetzt)	
Ziel 2015:	20.000,00 €
Prognose 2015:	20.000,00 €

Kommentare und Erläuterungen

Das Produkt liegt durch geänderte Mietkalkulationen des ISM 48 Tsd. Euro über Plan!

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06020301

Produkt: 06020301 Erzieherischer Jugendschutz		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwortw.: Ursula Rosenthal	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	Erträge aus Sponsoring
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Personalaufwendungen	43.881,47	46.943,36	45.500,00	103,17%	1.443,36	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.417,23	1.313,25	2.000,00	65,66%	-686,75	Aufw. f. Jugendschutz (s. Kommentar *)
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.121,00	2.561,10	2.000,00	128,06%	561,10	Sonstige Honorare
Ordentliche Aufwendungen	47.419,70	50.817,71	49.500,00	102,66%	1.317,71	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-47.419,70	-50.817,71	-49.500,00	102,66%	-1.317,71	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-47.419,70	-50.817,71	-49.500,00	102,66%	-1.317,71	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	92,54%	92,38%	91,92%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	2,99%	2,58%	4,04%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele	
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).	
Haushaltssanierungsplan (HSP)	
08.5.4: Kostenreduzierung beim erz. Jugendschutz (umgesetzt)	
Ziel 2015:	4.600,00 €
Prognose 2015:	4.600,00 €
Abweichung:	- €

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Jährlicher Zuschuss je Einwohner/in von 11 - 16 Jahren			
	2013	2014	2015
Einw. 11-16 J.	3.444	3.074	3.224
Zuschussbedarf	27.067,42 €	27.067,42 €	27.067,42 €
Kosten / Einw.	7,86 €	8,81 €	8,40 €

Kommentare und Erläuterungen

Im Bereich "sonst Aufwendungen" sind um 561,10 € höhere Ausgaben für Honorare (+Sozialabgaben) getätigt worden, die z.T. über Lysa abgerechnet wurden und somit erst am Ende 2015 /Anfang 2016 im AO gebucht werden konnten.

Bereits Anfang 2014 wurde der Planansatz "Sach- und Dienstleistungen" zugunsten der "sonstigen ord. Aufwendungen"(Honorare) um 500 € verschoben, Auf dieser Grundlage sind die Realisierungsquoten entsprechend zu interpretieren.
Zur Deckung des o.g Mehrbedars im Bereich sonst. Aufwendungen (Honorare) ist Mitte Dezember eine Budgetverschiebung in Höhe von 570 € im Rahmen des veranschlagten Budgets erfolgt.

Bei der Berechnung der Kennzahlen wurden 70 % der Personalkosten der Produktverantwortlichen für erzieherischen Kinder- und Jugendschutz abzüglich der Honorarmittel für die DROBS -Jugendschutzangebote (-1100 Euro) zugrunde gelegt.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06020401

Produkt: 06020401 Öffentliche Spielflächen	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Sandra Siegeroth	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.544,12	47.386,37	27.137,00	174,62%	20.249,37	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.000,00	0,00%	-1.000,00	Pacht, Haus Lenze
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	8.145,94	1.000,00	814,59%	7.145,94	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	29.544,12	55.532,31	29.137,00	190,59%	26.395,31	
Personalaufwendungen	48.126,84	23.222,09	23.200,00	100,10%	22,09	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	376.995,61	436.464,17	436.800,00	99,92%	-335,83	incl. MBB (s. Kommentar)
Bilanzielle Abschreibungen	243.551,46	253.861,62	245.892,00	103,24%	7.969,62	s. Kommentar
Transferaufwendungen	56.000,00	56.000,00	56.000,00	100,00%	0,00	Förderv.Biebental / KSP Lebenshilfe
Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.007,92	14.214,66	14.900,00	95,40%	-685,34	Erbbauszins Biebental, Pachten u. Versicherung
Ordentliche Aufwendungen	738.681,83	783.762,54	776.792,00	100,90%	6.970,54	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-709.137,71	-728.230,23	-747.655,00	97,40%	19.424,77	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-709.137,71	-728.230,23	-747.655,00	97,40%	19.424,77	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	4,00%	7,09%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	6,52%	2,96%	2,99%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	51,04%	55,69%	56,23%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	100,00%	85,33%	93,14%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	7,58%	7,15%	7,21%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 06020401 - Ergänzungsmaßnahmen (KSP)	-59.000	-22.408	-36.500
I 06020402 - Umbau von Schulhöfen	-30.000	-562	-29.400

div. Geräte bis Jahresende
div. Geräte bis Jahresende

Finanzziele	
Ziel- und Kennzahlensystem z.Zt. in Planung	
Geplant:	
Senkung des Zuschussbedarfs um mindestens	€ je m² Spielfläche
Haushaltssanierungsplan (HSP)	
08.6.1: Aufgabe von 8 - 9 Kinderspielplätzen (umgesetzt)	
Ziel 2015:	24.000,00 €
Abweichung:	- €
Prognose 2015:	24.000,00 €

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
	2012	2013	2014	2015
Spielfl. in qm	147.088	144.594	144.594	144.594
Zuschuss	480.117,68	647.892,23 *	709.137,71	499.546,80
Zuschuss qm	3,26	3,48	4,9	3,45

Kommentare und Erläuterungen

Im Rahmen des HSP ist die Aufgabe von Spielplätzen und die Senkung des Unterhaltungsaufwands um 24.000 € ab 2013 beschlossen worden. Allerdings ist der Aufwand für Spielplatzunterhaltung in erheblichem Maße abhängig von Witterungsbedingungen (z.B. notwendige Rasenmäh), Vandalismusschäden und dem vom MBB für die Unterhaltung eingesetzten Personal. Ein Einfluss der Abt. 51.4 auf Zuschussbedarf ist daher auch zukünftig kaum vorhanden.

Insgesamt konnte in erster Linie durch nicht geplante Sonderposten-Auflösungen ein geringerer Zuschussbedarf i.H.v. 19,4 Tsd. Euro erzielt werden!

Reduzierung der Spielflächen von 2012 auf 2013 durch Aufgabe der KSP
Rittershausstr., Lendr. Platz, Hagebuttenweg, Oberoesbern und Walramstraße.

* Ergebnis wurde aufgrund veränderter Abschreibungen seitens der Kämmerei angepasst

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06020601

Produkt: 06020601 Förderung von Vereinen und Verbänden		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Michael Rademske	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
							IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.986,00	8.986,00	8.986,00	100,00%	0,00	Vorj.: Auflösung Sonderposten	Aufwandsdeckungsgrad:	10,15%	10,60%	9,65%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	35,23%	31,55%	30,08%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	v. Zweckverb. psych. Beratungen	Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	(Personalkostenerstattung)	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	8.986,00	8.986,00	8.986,00	100,00%	0,00		Zuwendungsquote:	100,00%	100,00%	100,00%
Personalaufwendungen	31.180,78	26.734,62	28.000,00	95,48%	-1.265,38		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	46,60%	49,47%	52,64%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	16.081,00	16.081,00	16.081,00	100,00%	0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	41.244,71	41.919,96	49.000,00	85,55%	-7.080,04	an Lebenshilfe, AIDS-Hilfe, u.a.	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	88.506,49	84.735,58	93.081,00	91,03%	-8.345,42					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-79.520,49	-75.749,58	-84.095,00	90,08%	8.345,42					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-79.520,49	-75.749,58	-84.095,00	90,08%	8.345,42					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.	Einzelne HSP-Maßnahmen, die dieses Produkt betreffen:

Haushaltssanierungsplan (HSP)				SparNr	SpBez	Ziel	IST
08.8.1 - 8.5: Diverse Maßnahmen, die bereits realisiert wurden				08.8.1	Zuschuss Stadtranderholung	7.000 €	7.000 €
Ziel 2015:	29.450,00 €	Abweichung: - €		08.8.2	Schuldner-, Insolvenzber. MK	10.300 €	10.300 €
Prognose 2015:	29.450,00 €	Bereiche: Stadtranderholung, Schuldner-, Sucht-, Familienberatung, Jugendreferenten		08.8.3	Suchtberatung	3.000 €	3.000 €
Kommentare und Erläuterungen				08.8.4	Jugendreferenten	6.400 €	6.400 €
				08.8.5	Familienber. Stadtteil West	2.750 €	2.750 €
						29.450 €	29.450 €
Die HSP-Maßnahmen (Information s. r.) liegen im Plan. Durch geringere Transferaufwendungen liegt das Produkt um 8,3 Tsd. Euro über Plan.							

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030101

Produkt: 06030101 Allgemeine soziale Beratung	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Ulrich Schewe	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	5,67%	1,71%	9,53%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	22,36%	21,59%	21,67%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.868,98	7.852,97	45.000,00	17,45%	-37.147,03	Erstattg. Vorjahre v. Zweckverb.	Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	(s. Kommentar)	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	25.868,98	7.852,97	45.000,00	17,45%	-37.147,03		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	101.990,40	99.212,23	102.300,00	96,98%	-3.087,77		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	77,64%	78,41%	78,33%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	354.062,56	360.296,37	369.700,00	97,46%	-9.403,63	Zweckverb., Caritas, SKM, SKF	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	456.052,96	459.508,60	472.000,00	97,35%	-12.491,40					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-430.183,98	-451.655,63	-427.000,00	105,77%	-24.655,63					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-430.183,98	-451.655,63	-427.000,00	105,77%	-24.655,63					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.</p>							s. Kommentar			
Kommentare und Erläuterungen										
<p>Durch eine nicht mehr gebuchte Verbandsumlage i.H.v. über 28 Tsd. Euro (in 2016 gebucht), muss das Produkt mit einer Unterdeckung i.H.v. 24,6 Tsd. Euro in 2015 abgeschlossen werden.</p>										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030102

Produkt: 06030102 Drogenberatung	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Antje Stange	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00			Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	96,87%	97,25%	97,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	91.721,40	95.206,22	97.100,00	98,05%	-1.893,78		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.962,92	2.693,02	3.000,00	89,77%	-306,98					
Ordentliche Aufwendungen	94.684,32	97.899,24	100.100,00	97,80%	-2.200,76					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-94.684,32	-97.899,24	-100.100,00	97,80%	2.200,76					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-94.684,32	-97.899,24	-100.100,00	97,80%	2.200,76					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
	2012	2013	2014	2015	
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.					
	Zusch.-bedarf				
	Beratungsfälle	169	189	170	156
	Substitution	64	76	61	57
	Prävention	35	22	25	15

Kommentare und Erläuterungen
Die Budgetgrenzen wurden 2015 planmäßig eingehalten.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030103

Produkt: 06030103 Schwangerschaftskonfliktberatung	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Antje Stange	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.041,00	47.327,00	40.000,00	118,32%	7.327,00	Zuweisungen LWL	Aufwandsdeckungsgrad:	93,23%	84,81%	71,43%
Sonstige Transfererträge	0,00	120,00	0,00		120,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	96,08%	96,43%	96,43%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	44.041,00	47.447,00	40.000,00	118,62%	7.447,00		Zuwendungsquote:	100,00%	99,75%	100,00%
Personalaufwendungen	45.388,63	53.948,56	54.000,00	99,90%	-51,44		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	3,92%	3,57%	3,57%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	1.851,97	1.999,30	2.000,00	99,97%	-0,70	u.a. Caritas und Referenten	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	47.240,60	55.947,86	56.000,00	99,91%	-52,14					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.199,60	-8.500,86	-16.000,00	53,13%	7.499,14					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-3.199,60	-8.500,86	-16.000,00	53,13%	7.499,14					

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

	2012	2013	2014	2015
Zuschussbedarf				
Beratungen	261	328	286	311
Stiftung Mutter Kind	156	206	172	199

Kommentare und Erläuterungen

Die Budgetgrenzen wurden 2015 planmäßig eingehalten.

Produktionskostenvergleich

Produkt	2014	2015
Produktionskosten	1.851,97	1.999,30
Produktionsleistung	1	1
Produktionskosten pro Leistungseinheit	1.851,97	1.999,30

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030104

Produkt: 06030104 Adoptionsvermittlung	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Sandra Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	13,01%	0,00%	4,11%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	97,75%	98,59%	93,15%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.174,05	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.593,23	0,00	1.200,00	0,00%	-1.200,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,16%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	4.767,28	0,00	1.200,00	0,00%	-1.200,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	35.827,35	56.628,49	27.200,00	208,19%	29.428,49		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	2,25%	1,25%	6,85%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	91,49	0,00		91,49		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	825,74	715,92	2.000,00	35,80%	-1.284,08		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	36.653,09	57.435,90	29.200,00	196,70%	28.235,90					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-31.885,81	-57.435,90	-28.000,00	205,13%	-29.435,90					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-31.885,81	-57.435,90	-28.000,00	205,13%	-29.435,90					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.</p>										
Kommentare und Erläuterungen										
<p>Eine interne Personalumstrukturierung sorgt in erster Linie für die Planüberschreibung. Gesamtstädtisch hat diese Überschreitung keine Auswirkung.</p>										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030201

Produkt: 06030201 Amtsvormundschaften	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Beate Sommer / ab 2016: S. Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	96,65%	91,93%	93,23%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,28%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	67.107,58	47.497,05	59.200,00	80,23%	-11.702,95		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	192,10	0,00	0,00		0,00	Fortbildungen	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.134,49	4.168,56	4.300,00	96,94%	-131,44	Beiträge u. Aufwand f. Mündel				
Ordentliche Aufwendungen	69.434,17	51.665,61	63.500,00	81,36%	-11.834,39					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-69.434,17	-51.665,61	-63.500,00	81,36%	11.834,39					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-69.434,17	-51.665,61	-63.500,00	81,36%	11.834,39					

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Auf die Anzahl der Fälle kann nur wenig Einfluss genommen werden, da die Anordnung durch das Familiengericht erfolgt.

Kommentare und Erläuterungen

Es handelt sich um eine Pflichtaufgabe nach den §§ 1791 b + 1791 c BGB i.V.m. § 55 SGB VIII.

Für die Betreuung der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge entstehen Aufwendungen für den Einsatz von Dolmetschern. Diese Kosten wurden bisher bei der Planung nicht berücksichtigt und werden aus "sonstige ordentliche Aufwendungen" beglichen.
Die Mittel unter dieser Haushaltsstelle werden daher voll ausgeschöpft.

Durch eine Personalkostenreduzierung konnte dieses Produkt mit einem Überschuss von 11,8 Tsd. Euro abschließen.
Da es sich um eine interne Umstruktuiierung von Personalanteilen handelt, hat die Kostensenkung gesamtstädtisch keine Bedeutung.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

	2012	2013	2014	2015
Anzahl Fälle	47	39	40	48

Statistik ist in Planung!

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030202

Produkt: 06030202 Amtspflegschaften	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Beate Sommer / ab 2016: S. Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	100,00%	100,00%	100,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	26.291,88	37.540,86	25.600,00	146,64%	11.940,86		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	26.291,88	37.540,86	25.600,00	146,64%	11.940,86					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-26.291,88	-37.540,86	-25.600,00	146,64%	-11.940,86					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-26.291,88	-37.540,86	-25.600,00	146,64%	-11.940,86					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.	2012	2013	2014	2015	
	Anzahl Fälle	34	31	24	24

Kommentare und Erläuterungen
Es handelt sich um eine Pflichtaufgabe nach den §§ 1909 ff BGB i.V.m. § 55 SGB VIII.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030203

Produkt: 06030203 Beistandsschaften	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Beate Sommer / ab 2016: S. Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Personalaufwendungen	77.684,81	78.828,30	79.100,00	99,66%	-271,70	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	77.684,81	78.828,30	79.100,00	99,66%	-271,70	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-77.684,81	-78.828,30	-79.100,00	99,66%	271,70	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-77.684,81	-78.828,30	-79.100,00	99,66%	271,70	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	100,00%	100,00%	100,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
	2012	2013	2014	2015
Anzahl Fälle	387	385	353	362

Kommentare und Erläuterungen
Es handelt sich um eine Pflichtaufgabe nach § 1712 BGB i.V.m. § 55 SGB VIII.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030301

Produkt: 06030301 Ambulante Jugendhilfe	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Antje Stange	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten										
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015								
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,03%	0,00%	0,11%							
Sonstige Transfererträge	241,52	0,00	1.000,00	0,00%	-1.000,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen										
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	74,47%	66,40%	67,72%							
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen										
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%							
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.										
Ordentliche Erträge	241,52	0,00	1.000,00	0,00%	-1.000,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%							
Personalaufwendungen	606.917,15	613.158,57	601.500,00	101,94%	11.658,57		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge										
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	25,53%	33,60%	32,28%							
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5,70	0,00		5,70		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen										
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%							
Transferaufwendungen	208.063,84	310.280,17	286.700,00	108,22%	23.580,17	Soziale Leistungen/ Zuwendungen	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen										
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00												
Ordentliche Aufwendungen	814.980,99	923.444,44	888.200,00	103,97%	35.244,44												
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-814.739,47	-923.444,44	-887.200,00	104,09%	-36.244,44												
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00												
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00												
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00												
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-814.739,47	-923.444,44	-887.200,00	104,09%	-36.244,44												
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen										
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.																	
														2013	2014	2015	
														Zuschussbedarf			
														Betreute extern			
														ZB je Fall extern			
							Betreute intern	43 Fälle	36 Fälle	25 Fälle							
							ZB je Fall intern										
Kommentare und Erläuterungen																	
Durch höhere Transferaufwendungen liegt dieses Produkt um 36 Tsd. Euro unter Plan.																	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030302

Produkt: 06030302 Stationäre Jugendhilfe	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Sandra Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	647.647,94	680.541,56	350.000,00	194,44%	330.541,56	Ersatz soz. Leistungen in Einrichtg.
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	484.238,87	816.930,26	280.000,00	291,76%	536.930,26	von anderen Kommunen
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	(teilw. erst 2016 kassenwirks.)
Ordentliche Erträge	1.131.886,81	1.497.471,82	630.000,00	237,69%	867.471,82	
Personalaufwendungen	259.449,05	323.778,97	253.300,00	127,82%	70.478,97	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	13.978,58	12.867,12	14.000,00	91,91%	-1.132,88	haupts. für Notunterkünfte
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	4.839.013,48	5.514.617,01	4.300.000,00	128,25%	1.214.617,01	aufgrd. massiver Zunahme an
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.182,11	3.182,11	3.500,00	90,92%	-317,89	Fallzahlen
Ordentliche Aufwendungen	5.115.623,22	5.854.445,21	4.570.800,00	128,08%	1.283.645,21	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.983.736,41	-4.356.973,39	-3.940.800,00	110,56%	-416.173,39	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-3.983.736,41	-4.356.973,39	-3.940.800,00	110,56%	-416.173,39	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	22,13%	25,58%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	5,07%	5,53%	5,54%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,27%	0,22%	0,31%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	94,59%	94,20%	94,08%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kto. 5331
(soz. Leistg. außerhalb v. Einrichtungen)
incl. 20 Fälle anderer Jugendämter, die erstattet werden!
Kto. 5332
(soz. Leistg. innerhalb v. Einrichtungen) incl. 2 Fälle Erstattung an Kommunen f. Profipflege. Aktuell 10 Fälle minderj. Flüchtlinge abgerechnet tlw.06030501

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Kommentare und Erläuterungen

Die Fallzahl in der Heimerziehung lag zu Jahresbeginn 2014 (78 Fälle) deutlich höher als im Vorjahr (2013) 66 Fälle. Ende 2014 belief sich die Zahl der stationär untergebrachten Klienten auf 90.
Im Bereich der Pflegekinder ist der Ansatz auskömmlich. Bei der Heimerziehung ist z. Zt. mit Mehraufwendungen von 1.100.000 € zu rechnen. Dies ist z. T. dadurch bedingt, dass Fallabgaben an andere Jugendämter aufgrund der Arbeitsüberlastung nicht zeitnah erfolgen können.

Nachtrag Finanzcontrolling:
Das Missverhältnis zwischen Transferaufwendungen und entsprechenden Erstattungen sorgt insgesamt für einen erhöhten Zuschussbedarf i.H.v. 416 Tsd. Euro. Hier gilt es zu berücksichtigen, dass nicht immer alle Anordnungen der noch zu erstattenden Leistungen erstellt werden können, da die möglichen Erstattungen nicht immer sofort ersichtlich sind.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Fallzahlenstatistik in Bearbeitung!

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030303

Produkt: 06030303 Ambulante Eingliederungshilfe	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Sandra Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	1,26%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	19,86%	13,67%	15,75%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.013,77	0,00		4.013,77		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	4.013,77	0,00		4.013,77		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	25.592,86	43.391,51	29.900,00	145,12%	13.491,51		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	80,14%	86,33%	84,25%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	103.245,25	274.010,64	160.000,00	171,26%	114.010,64	Soziale Leistungen * / **	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	s. Kommentar				
Ordentliche Aufwendungen	128.838,11	317.402,15	189.900,00	167,14%	127.502,15					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-128.838,11	-313.388,38	-189.900,00	165,03%	-123.488,38					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-128.838,11	-313.388,38	-189.900,00	165,03%	-123.488,38					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.		2012	2013	2014(bisher/gesch.)
	Einwohner Menden 31.12.**	53.876 Ew	53.354 Ew	53.354 Ew
	Kosten gesamt ohne int. Verrg.	113.139,60 €	-128.838,11 €	-102.441,74 €
	Fallzahl	12 Fälle	11 Fälle	13 Fälle
	Kosten/Einwohner	2,10 €/Einwohner	-2,41 €/Einwohner	-1,92 €/Einwohner
	Kosten/Fall ohne int. Verrg.	9428,30 €/Fall	-11712,56 €/Fall	-7880,13 €/Fall

Kommentare und Erläuterungen	Werte 2014 aufgrund der bisherigen Fallzahlen geschätzt
)* Anmerkung vom 26.6.2015: Trotz verstärkten Inklusionsbemühungen in den Regelschulen kann voraussichtlich der Haushaltseinsatz eingehalten werden (die Anzahl tatsächlich bewilligter und durchgeführter Hilfen scheint sich nicht / nicht wesentlich zu erhöhen). gez. Nebe	
)* Anmerkung vom 9.10.2015: Einerseits wir das Kostenplanungsziel aus meiner Perspektive (!) voraussichtlich eingehalten werden können, andererseits habe ich nur sehr eingeschränkten Zugang zu aktuellen Kosten und Fallzahlen und stelle eine heutige, selbst erfragte aktuelle Fallzahl von wahrscheinlich etwa 24 Fällen! fest. Dies wäre ein gegenüber Vorjahren deutlich gewachsenes Kostenvolumen. [Anm. Finanzcontrolling: seit 13.11. steht fest, dass die Kürzung des Kämmerers nicht eingehalten werden kann, Prognose wurde geändert.] gez. Nebe	* Anm. Finanzcontrolling: Die Einwohnerstatistik wurde korrigiert. ** Anm. Finanzcontrolling: Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12. (Auskunft IKVS auf Grundlage der Landesstatistik, April 2015)
** Nachtrag 9.12.2015: Erhöhung der Fallzahlen u. Berücksichtigung der Integrationshelfer-Honorare!	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030304

Produkt: 06030304 Stationäre Eingliederungshilfe	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Sandra Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	1,24%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	5.000,00	0,00%	-5.000,00	Malteser Werke	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	5,29%	4,88%	5,54%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	5.000,00	0,00%	-5.000,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	24.087,41	28.433,68	22.300,00	127,51%	6.133,68		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	94,71%	95,12%	94,46%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	431.301,96	554.503,62	380.000,00	145,92%	174.503,62	s. Kommentar	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	455.389,37	582.937,30	402.300,00	144,90%	180.637,30					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-455.389,37	-582.937,30	-397.300,00	146,72%	-185.637,30					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-455.389,37	-582.937,30	-397.300,00	146,72%	-185.637,30					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.</p>	
Kommentare und Erläuterungen	
<p>Die erhöhten zu erwartenden Aufwendungen sind bedingt durch die nicht planbare zusätzliche Unterbringung von drei Kindern. Nachtrag 9.12.2015: Fallzahlensteigerung mit zwei intensiven Hilfen.</p>	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030305

Produkt: 06030305 Betreutes Wohnen	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Sandra Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,10%	0,00%	1,61%
Sonstige Transfererträge	214,28	0,00	5.000,00	0,00%	-5.000,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	4,84%	9,97%	3,16%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	214,28	0,00	5.000,00	0,00%	-5.000,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	9.909,72	14.047,96	9.800,00	143,35%	4.247,96		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	95,16%	90,03%	96,84%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	194.699,69	126.921,61	300.000,00	42,31%	-173.078,39	Soziale Leistungen	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	s. Kommentar				
Ordentliche Aufwendungen	204.609,41	140.969,57	309.800,00	45,50%	-168.830,43					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-204.395,13	-140.969,57	-304.800,00	46,25%	163.830,43					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-204.395,13	-140.969,57	-304.800,00	46,25%	163.830,43					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.</p>										
Kommentare und Erläuterungen										
<p>Aufgrund gesunkener Fallzahlen (Ende des Jahres nur noch ein Fall), konnte hier eine positive Abweichung i.H.v. 164 Tsd. Euro verzeichnet werden.</p>										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030306

Produkt: 06030306 Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Sandra Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	0,00%	100,00%	0,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	0,00	14.696,39	0,00		14.696,39		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	0,00	14.696,39	0,00		14.696,39					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	-14.696,39	0,00		-14.696,39					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	0,00	-14.696,39	0,00		-14.696,39					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.</p>							<p>Das Produkt wurde aus Transparenzgründen zusätzlich eingeführt.</p>			
Kommentare und Erläuterungen										
<p>Das Produkt wurde aus Transparenzgründen neu eingeführt und ist nicht im aktuellen Haushaltsplan enthalten. Durch Zuordnung der entsprechenden Personalkosten entsteht so zwangsläufig die ausgewiesene Unterdeckung.</p> <p>Auch 2016 wird die Planungsspalte noch leer bleiben und somit immer eine Unterdeckung ausgewiesen.</p>										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030401

Produkt: 06030401 Jugendgerichtshilfe	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Andreas Schulte	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	PLAN-IST		Bemerkungen:
				realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Personalaufwendungen	66.573,08	38.972,54	72.700,00	53,61%	-33.727,46	Stelleneinsparung
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	33.900,00	33.900,00	36.900,00	91,87%	-3.000,00	incl. Personalaussschuss SKM
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	100.473,08	72.872,54	109.600,00	66,49%	-36.727,46	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-100.473,08	-72.872,54	-109.600,00	66,49%	36.727,46	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-100.473,08	-72.872,54	-109.600,00	66,49%	36.727,46	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	66,26%	53,48%	66,33%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	33,74%	46,52%	33,67%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen				
	2012	2013	2014	2015 (bis 30.09.)
Zuschussbedarf	77.553,00	96.756,00	100.473,00	72.872,54
Gesamtfälle	291	215	134	137
Fälle SKM	107	93	49	66
Fälle Stadt	184	122	85	71

Kommentare und Erläuterungen

Entgegen der Prognose reichten die eingeplanten Mittel aus. Durch eine zusätzliche Stelleneinsparung konnte insgesamt eine positive Planabweichung i.H.v. fast 37 Tsd. Euro erzielt werden.

--	--	--	--	--

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030402

Produkt: 06030402 Vormundschafts- u. Familiengerichtshilfe	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Sandra Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten		
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00					
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00				
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00				
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00				
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00				
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00				
Personalaufwendungen	95.391,49	99.981,06	102.400,00	97,64%	-2.418,94				
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Ordentliche Aufwendungen	95.391,49	99.981,06	102.400,00	97,64%	-2.418,94				
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-95.391,49	-99.981,06	-102.400,00	97,64%	2.418,94				
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00				
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00				
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-95.391,49	-99.981,06	-102.400,00	97,64%	2.418,94				

Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	100,00%	100,00%	100,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).</p> <p>Controlling-Ansätze sind nur über das Personalcontrolling möglich, da es sich um ein 100% personalintensives Produkt mit 0% Aufwandsdeckung handelt. Bisher sind keine entsprechenden Ziele definiert worden, die den Finanzbereich beeinflussen.</p>	
Kommentare und Erläuterungen	
<p>Der Produktverlauf ist planmäßig.</p>	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030501

Produkt: 06030501 Maßnahmen zum Schutz v. Kindern u. Jugendlichen	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Sandra Piccinno	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	0,28%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	55,20%	50,92%	61,64%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	500,00	0,00%	-500,00	erst in 2016 kassenwirksam!	Sach-/Dienstl.-intensität:	0,65%	0,80%	1,11%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	500,00	0,00%	-500,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	125.942,27	100.152,70	111.200,00	90,07%	-11.047,30		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	44,15%	48,28%	37,25%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.475,00	1.564,20	2.000,00	78,21%	-435,80	Fortbildung	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	100.722,01	94.964,49	67.200,00	141,32%	27.764,49	Soz. Leistungen incl. Jugendschutz- stelle Iserlohn	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	228.139,28	196.681,39	180.400,00	109,03%	16.281,39					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-228.139,28	-196.681,39	-179.900,00	109,33%	-16.781,39					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-228.139,28	-196.681,39	-179.900,00	109,33%	-16.781,39					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.</p>	
Kommentare und Erläuterungen	
<p>Situationsbedingt war mit einer Kostenerstattung in 2015 nicht zu rechnen, da das Bundesverwaltungsamt die für die Erstattung bis zum 31.10.15 zuständigen Länder noch nicht benannt hatte. Trotz Senkung der Personalanteile kam es so zu der ausgewiesenen Unterdeckung i.H.v. 16,7 Tsd. Euro.</p>	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 06030601

Produkt: 06030601 Frühe Hilfen		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 51	verantwort.: Petra Günnewig	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung:	15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.041,00	20.041,00	20.000,00	100,21%	41,00	s. Kommentar	Aufwandsdeckungsgrad:	21,77%	21,47%	20,41%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	73,60%	77,45%	72,96%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.250,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,03%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	21.291,00	20.041,00	20.000,00	100,21%	41,00		Zuwendungsquote:	94,13%	100,00%	100,00%
Personalaufwendungen	71.990,61	72.289,26	71.500,00	101,10%	789,26		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	21,32%	18,25%	22,96%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	25,00	0,00		25,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	20.853,68	17.035,50	22.500,00	75,71%	-5.464,50	s. Kommentar	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.973,11	3.985,98	4.000,00	99,65%	-14,02	für lfd. Durchführg. d. Betreuung				
Ordentliche Aufwendungen	97.817,40	93.335,74	98.000,00	95,24%	-4.664,26					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-76.526,40	-73.294,74	-78.000,00	93,97%	4.705,26					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-76.526,40	-73.294,74	-78.000,00	93,97%	4.705,26					

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Kommentare und Erläuterungen

Für 2015 wurden Bundesmittel in Höhe von 20.041,- € als fachbezogene Pauschale gezahlt. Ein Bewilligungsbescheid lag vor gem § 29 haushaltG NRW. Die Errechnung ergibt sich aus der Anzahl der Kinder unter 3 Jahren im SGB II Leistungsbezug im JA Bezirk 217 im Verhältnis zur landesweiten Gesamtzahl der Kinder unter 3 Jahren im SGB II Leistungsbezug. Die Zuwendung wird ab 2016 fondsabhängig gestaltet. Die Haushaltsmittel wurden eingesetzt für unplanbare fallbezogene Einzelhilfen, andererseits für eigene Projekte, Fortbildungen, Netzwerkarbeit, Vorträge, Jahrestreffen, Fachtage, Drucksachen, Druckkosten Öffentlichkeitsarbeit, Projektaktionen mit Netzwerkpartnern, etc. im Rahmen eines Maßnahmenplans Frühe Hilfen (Fördervoraussetzungen) entsprechend der Verwaltungsvereinbarung von Bund und Kommunen zu den Frühen Hilfen.
Außerdem waren die Sachkosten für die Begrüßungsbesuche der Neugeborenen in den Mendener Familien durch die Familienlotsinnen eingeplant.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Kennzahlen zum Produkt sind entwickelt worden und beinhalten Angaben für interne statistische Zwecke.

Aktionen	2014	2015	Abw.
Netzwerkpartner	50	52	2
Einsatz von Familienhebammen	22	85	63
Koop.-vereinbarungen Kinderschutz	49	52	3
Kontaktquote Fam.-lotse Neugeb.	90%	ca. 80%	ca. -10%

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 08010101

Produkt: 08010101 Förderung des Sports		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	154.734,00	5.788,00	5.788,00	100,00%	0,00	Sonderposten und GFG-Pausch.
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	---> s. Kommentar
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.296,49	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	158.030,49	5.788,00	5.788,00	100,00%	0,00	
Personalaufwendungen	91.471,37	98.608,38	94.100,00	104,79%	4.508,38	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	37.905,92	16.188,00	111.400,00	14,53%	-95.212,00	
Bilanzielle Abschreibungen	53.747,00	53.747,00	53.747,00	100,00%	0,00	
Transferaufwendungen	88.899,00	88.900,00	89.000,00	99,89%	-100,00	Betriebskostenzuschüsse für
Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,20	650,20	600,00	108,37%	50,20	- Bürgerbad Leitmecke
Ordentliche Aufwendungen	272.523,49	258.093,58	348.847,00	73,98%	-90.753,42	- Jugendfördermittel
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-114.493,00	-252.305,58	-343.059,00	73,55%	90.753,42	- Stadtsportverband
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-114.493,00	-252.305,58	-343.059,00	73,55%	90.753,42	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	57,99%	2,24%	1,66%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	33,56%	38,21%	26,97%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	13,91%	6,27%	31,93%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	97,91%	100,00%	100,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	32,62%	34,44%	25,51%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Investitionsübersicht
Die Übersicht über die Maßnahmen im Sportbereich ist unter Produkt 08010104 zu finden!

Finanzziele
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten sind nicht erkennbar.
Haushaltssanierungsplan (HSP)
9.1.1. Projektförderung Sport (umgesetzt) / 9.1.2. Bezuschussung Sportfördermittel (umgesetzt)
Ziel 2015: 2.130,00 €
Prognose 2015: 2.130,00 €
Abweichung: - €

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Zuschussbedarf	2010	2011	2012
Bürgerbad Leitmecke	82.000,00 €	82.000,00 €	82.000,00 €
Sportfördermittel	8.890,50 €	6.845,50 €	6.900,00 €
je Einwohner*	1,63 €	1,61 €	1,62 €
* Einwohnerzahlen:	55.802	55.096	54.962

Kommentare und Erläuterungen
Erläuterungen: Sportfördermittel = Jugendfördermittel und Zuschuss für den Stadtsportverband (Pauschalbetrag, Beschluss des Sportausschusses). Der Betriebskostenzuschuss in Höhe von 82.000 € für das Bürgerbad Leitmecke wird bis einschl. 2016 gezahlt und weiterhin ein einmaliger Zuschuss in Höhe von 30.000 € für die Kanalsanierung Bürgerbad Leitmecke. Außerdem wurde die Kanalsanierung in der Leitmecke durchgeführt.

Zuschussbedarf	2013	2014
Bürgerbad Leitmecke	112.000,00 €	82.000,00 €
Sportfördermittel	6.900,00 €	6.900,00 €
je Einwohner*	2,17	1,67
* Einwohnerzahlen:	54.793	53.220

*Einw. Stand: 30.06.2014

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 08010102

Produkt: 08010102 Betrieb Hallenbad		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.561,30	75.772,44	75.542,00	100,31%	230,44	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.012,31	64.245,03	111.500,00	57,62%	-47.254,97	Benutzg.-geb., Teiln.-Beiträge
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.788,24	3.336,70	5.000,00	66,73%	-1.663,30	incl. Miete Katastrophenkultur
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.151,26	2.741,88	0,00		2.741,88	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	100,00	0,00%	-100,00	
Ordentliche Erträge	157.513,11	146.096,05	192.142,00	76,04%	-46.045,95	
Personalaufwendungen	276.046,36	258.701,56	280.000,00	92,39%	-21.298,44	s. Kommentar
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	392.684,59	426.568,69	397.100,00	107,42%	29.468,69	Unterhaltungsaufwand
Bilanzielle Abschreibungen	135.778,30	135.891,44	135.902,00	99,99%	-10,56	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.796,07	18.228,18	7.300,00	249,70%	10.928,18	incl. Honorare u. Versicherungen
Ordentliche Aufwendungen	811.305,32	839.389,87	820.302,00	102,33%	19.087,87	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-653.792,21	-693.293,82	-628.160,00	110,37%	-65.133,82	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-653.792,21	-693.293,82	-628.160,00	110,37%	-65.133,82	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	19,41%	17,41%	23,42%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	34,02%	30,82%	34,13%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	48,40%	50,82%	48,41%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	47,97%	51,86%	39,32%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 08010105 - Erwerb bew. Vermögen	-2.000	0	-2.000

für Ersatzbeschaffungen benötigt

Finanzziele

Ziel ist es, den Zuschussbedarf des Hallenbades durch höhere Entgelte zu reduzieren.
Eine nähere Spezifizierung dieses Zieles, insbesondere unterjährig, ist z.Zt. noch nicht erfolgt.
Weitere allgemeine Ziele zu diesem Produkt sind dem Band II des aktuellen Haushaltsplanes unter 080101 zu entnehmen.

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
9.2.1. Benutzungsgebühren: s. Produkt 08010104 !			
9.3.1. Wasseraufsicht (umgesetzt) / 9.3.2. Benutzungsgebühren Hallenbad (umgesetzt)			
Ziel 2015:	23.000,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015:	23.000,00 €		

Kommentare und Erläuterungen

Die eingeplanten Benutzungsgebühren wurden nicht erreicht. Weiterhin sind höhere Unterhaltungsaufwendungen ursächlich für den höheren Zuschussbedarf i.H.v. 65 Tsd. Euro.
Die Minderaufwendungen im Personalkostenbereich für das hauptamtliche Personal sind bedingt durch krankheitsbedingten Ausfall.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Zuschussbedarf	2012	2013	2014
Hallenbad	639.613,21 €	599.732,00 €	653.792,00 €
je Einwohner*	11,64 €	10,92 €	12,29 €
je Badegast incl. Vereine	6,49 €	8,92 €	8,70 €
je zahlender Badegast	11,64 €	12,70 €	12,63 €
* Einwohnerzahlen:	54.962	54.943	53.220

Der Betrieb des Hallenbades stellt einen Betrieb gewerblicher Art dar.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 08010103

Produkt: 08010103 Betrieb Naturbad Biebortal	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Rlichik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.997,00	13.997,00	13.997,00	100,00%	0,00	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.469,03	4.800,00	6.500,00	73,85%	-1.700,00	Miete Whg. im Naturbad
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.478,25	2.073,85	0,00		2.073,85	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	21.944,28	20.870,85	20.497,00	101,82%	373,85	
Personalaufwendungen	407,83	0,00	0,00		0,00	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	16.387,97	8.956,51	14.500,00	61,77%	-5.543,49	Unterhaltung (incl. ISM, MBB)
Bilanzielle Abschreibungen	34.065,00	34.065,00	34.065,00	100,00%	0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	544,73	516,48	600,00	86,08%	-83,52	Versicherung
Ordentliche Aufwendungen	51.405,53	43.537,99	49.165,00	88,55%	-5.627,01	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-29.461,25	-22.667,14	-28.668,00	79,07%	6.000,86	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-29.461,25	-22.667,14	-28.668,00	79,07%	6.000,86	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	42,69%	47,94%	41,69%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	0,79%	0,00%	0,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	31,88%	20,57%	29,49%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	63,78%	67,06%	68,29%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele
...wurden bisher nicht näher definiert.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Zuschussbedarf	2012	2013	2014
Naturbad Biebortal	23.097,58 €	31.333,69 €	31.347,27 €
je Einwohner*	0,42 €	0,57 €	0,59 €
je zahlender Badegast	geschlossen	geschlossen	geschlossen
* Einwohnerzahlen:	54.962	54.943	53.220

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
09.4.1: Schließung Naturbad Biebortal ab 2012 (umgesetzt)			
Ziel 2015:	75.300,00 €	(positive) Abweichung:	35.000,00 €
Prognose 2015:	110.300,00 €		

Kommentare und Erläuterungen
Das Naturbad Biebortal wurde im November 2014 dem ISM zur Vermarktung übergeben.

Der Betrieb des Naturbades stellt einen Betrieb gewerblicher Art dar.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 08010104

Produkt: 08010104 Betrieb Sport- u. MZH (außerschulisch)	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Achim Richlik	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.294,61	59.690,57	88.000,00	67,83%	-28.309,43	s.u.: Kommentar
Privatrechtliche Leistungsentgelte	636,56	642,56	0,00		642,56	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.892,95	136.314,11	0,00		136.314,11	Erstattg. Betriebskosten ISM
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	98.824,12	196.647,24	88.000,00	223,46%	108.647,24	
Personalaufwendungen	148.813,40	130.512,11	143.172,00	91,16%	-12.659,89	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	610.748,75	488.065,29	630.200,00	77,45%	-142.134,71	Bewirtschaftung incl. ISM
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	400,00	0,00%	-400,00	
Transferaufwendungen	28.750,00	34.250,00	30.000,00	114,17%	4.250,00	Zuschuss TV Halingen f. MZH Hal.
Sonstige ordentliche Aufwendungen	755.912,06	978.848,52	771.050,00	126,95%	207.798,52	im IST wurden zu hohe ISM-Miet-
Ordentliche Aufwendungen	1.544.224,21	1.631.675,92	1.574.822,00	103,61%	56.853,92	abschläge verbucht.
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.445.400,09	-1.435.028,68	-1.486.822,00	96,52%	51.793,32	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.445.400,09	-1.435.028,68	-1.486.822,00	96,52%	51.793,32	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	6,40%	12,05%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	9,64%	8,00%	9,09%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	39,55%	29,91%	40,02%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	1,86%	2,10%	1,90%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 08010104 - Erwerb bew. Vermögen allg.	-93.500	-2.500	-7.000
I 08010109 - Erwerb bew. Vermögen MZH	-2.000	-1.172	-2.000

gepl. Zuschuss "Hülsenbr." wird nicht verausgabt.

Finanzziele

...wurden bisher nicht näher definiert.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Zuschussbedarf	2012	2013	2014
Sporthallen **	658.641,11*	1.244.821,00 €	1.445.400,00 €
je Einwohner*	11,98 €	22,66 €	27,16 €
je Stunde	6,46 €	12,22 €	14,19 €
* Einwohnerzahlen:	54.962	54.943	53.220*
** 20 Sporthallen = 101.920 Std. / Jahr			

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
09.2.1: Einführung eines Entgeltes für städtische Sportanlagen ab 2013 (betrifft Produkte 08010102, 08010104, 08010106)			
Ziel 2015:	100.000,00 €		Abweichung: 46.000,00 €
Prognose 2015:	54.000,00 €	Nutzungsentgelte wurden eingeführt, aber geändertes Nutzungsverhalten sorgt für Abw.	
09.5.1 - 5.4: Aufgabe bzw. Vereinsübertragung SpH Alb.-Schw.-Schule Lendr., TH Hüingsen, MZH Halingen, MZH Schwitten			
Ziel 2015:	41.400,00 €		Abweichung: 17.400,00 €
Prognose 2015:	24.000,00 €	Maßnahmen 9.5.1 u. 9.5.4 sind bisher nur teilweise umgesetzt. Näheres: HSP-Plan 2015	

Kommentare und Erläuterungen

Das Nutzungsentgelt wie oben angegeben wurde nicht erreicht, da sich das Nutzerverhalten geändert hat. Periodische und terminliche Belegungen wurden fristgerecht zurückgegeben. Die Vermarktung freier Nutzungszeiten per Internet hat bisher nicht den gewünschten Erfolg gezeigt. Mehraufwand für Mieten außerschulischer Nutzung wurden durch geringere Bewirtschaftungskosten ausgeglichen.

HSP: Aufgrund der aktuellen Einnahmesituation sind bei Maßnahme 9.2.1 lediglich 54.000 € erzielt worden.

*
Seit 2013 erfolgt auf diesem Abrechnungsobjekt auch die Abwicklung der Nutzungsentgelte für Sporthallen im Rahmen der außerschulischen Nutzung. Dies stellt einen Betrieb gewerblicher Art dar.
2012 wurden die Mietanteile für die außerschulische Nutzung der Sporthallen noch nicht berücksichtigt
Stand der Einwohnerzahlen: 30.06.2014

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 08010105

Produkt: 08010105 Betrieb Sport- und Bolzplätze		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwortw.: Susanne Rauer	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.751,73	152.843,79	131.494,00	116,24%	21.349,79	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.078,56	1.920,00	1.100,00	174,55%	820,00	2014: Mietrückzhlg. BSV
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.627,71	1.281,38	0,00		1.281,38	Versicherungsleistungen
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	127.300,88	156.045,17	132.594,00	117,69%	23.451,17	
Personalaufwendungen	13.559,92	6.989,36	7.100,00	98,44%	-110,64	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	53.916,94	55.165,95	84.300,00	65,44%	-29.134,05	incl. MBB-Leistungen
Bilanzielle Abschreibungen	244.635,73	267.628,79	246.135,00	108,73%	21.493,79	
Transferaufwendungen	233.974,38	187.633,93	196.000,00	95,73%	-8.366,07	*s. Informationen
Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.953,29	54.655,67	53.000,00	103,12%	1.655,67	Vers. + Erbpacht f. SP Hülschenbr.
Ordentliche Aufwendungen	599.040,26	572.073,70	586.535,00	97,53%	-14.461,30	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-471.739,38	-416.028,53	-453.941,00	91,65%	37.912,47	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-471.739,38	-416.028,53	-453.941,00	91,65%	37.912,47	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	21,25%	27,28%	22,61%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	2,26%	1,22%	1,21%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	9,00%	9,64%	14,37%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	101,93%	97,95%	99,17%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	39,06%	32,80%	33,42%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Investitionsübersicht
Die Übersicht über die Maßnahmen im Sportbereich ist unter Produkt 08010104 zu finden!

Finanzziele / Kommentare und Erläuterungen

Der HGG-Bolzplatz ist reaktiviert (Patenschaftsbeschluss Sportausschuss 11.09.14), die Stadt trägt die Kosten der Verkehrssicherung (ca. 400 € in 2015). Auf die Aufgabe des ehem. Sportplatzes Halingen hat die Stadt vorher schon verzichtet. Er wurde lt. Ergänzung zum NUV vom 12.04.2015 dem TV Westf. Halingen überlassen. Die Stadt zahlt einen jährlichen Zuschuss für das Betreiben des Platzes in Höhe von 500 €. Insgesamt konnte aufgrund von Kostensenkungen eine Einsparung i.H.v. 38 Tsd. Euro erreicht werden.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen (2)			
Zuschussbedarf	2013 €	2014 €	2015 €
Sportplatz Lendringens	19.047,54	18.776,66	17.270,00
Sportplatz Lendringens je Mannschaft (2013=12, 2014=10, 2015=12)	1.587,30	1.877,67	1.439,17
je Einwohner (s.o.)	0,35	0,35	0,32
Sportplatz Hüngsen	19.933,26	19.672,02	16.914,39
Sportplatz Hüngsen je Mannschaft (2013=13, 2014=12, 2015=13)	1.533,33	1.639,34	1.301,11
je Einwohner (s.o.)	0,36	0,37	0,31
Sportplatz Gisbert-Kranz	21.782,46	26.106,33	24.884,64
Sportplatz Gisbert-Kranz je Mannschaft (2013=5, 2014=5, 2015=2)	4.356,49	5.221,27	12.442,32
je Einwohner (s.o.)	0,40	0,49	0,46
Nutzung ab 2015 nicht mehr für Leichtathletik (Marathonclub Menden)			
Sportplatz Bösperde	20.718,74	19.269,37	21.340,58
Sportplatz Bösperde je Mannschaft (2013=12, 2014=9, 2015=14)	1.726,56	2.141,04	1.524,33
je Einwohner (s.o.)	0,38	0,36	0,39
Sportplatz Hülschenbrack	81.031,07	78.292,86	80.739,67
davon Erbbauzinsen 53.575,93 €			
Sportplatz Hülschenbrack je Mannschaft (2013=11, 2014=13, 2015=10)	7.366,46	6.022,53	8.073,97
je Einwohner (s.o.)	1,47	1,47	1,49
Huckenohl-Stadion (Rasenplatz)	81.047,36	124.438,42	81.040,66
je Einwohner (s.o.)	1,48	2,34	1,50
Nutzung auch f. Schulsport u. Bundesjugendspiele, Offener Lauftreff, Walking, Leichtathletiktraining und -wettkämpfe			
			Stand 10.02.16

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
*Transferaufwendungen = Zuschüsse für die eigenverantwortliche Bewirtschaftung der Sportplätze bzw. Zuschüsse lt. Nutzungsüberlassungsverträgen			
	2013 €	2014 €	2015 €
Zuschussbedarf			
Sportplätze insgesamt	291.938,07	336.446,79	279.761,41
je Einwohner (2013=54.943, 2014=53.220, 2015=54.043)	5,31	6,32	5,18
Sportplatz Schwitten	14.260,46	14.859,27	5.846,00
Sportplatz Schwitten je Mannschaft (2013=18, 2014=16, 2015=11)	792,25	928,70	531,45
je Einwohner (s.o.)	0,26	0,28	0,11
kein Umkleidegebäude vorhanden			
Huckenohl-Stadion (Nebenplatz)	18.697,54	17.626,66	16.120,00
Nebenplatz je Mannschaft (2013=16, 2014=15, 2015=15)	1.168,60	1.175,11	1.074,67
je Einwohner (s.o.)	0,34	0,33	0,30
Sportplatz Bieberberg	15.419,64	17.405,86	15.605,47
Sportplatz Bieberberg je Mannschaft (2013=11, 2014=13, 2015=16)	1.401,79	1.338,91	975,34
je Einwohner (s.o.)	0,28	0,33	0,29

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
09.6.1 - 6.2: Aufgabe div. Plätze			
Maßnahmen bereits realisiert			
	Ziel	Prognose	Abw.:
9.6.1.	800	800	0
9.6.2.	2.600	2.600	0
Maßn.:	Bezeichnung:		
9.6.1.	KSP Hülschenbrack (umgesetzt)		
9.6.2.	Bolzplatz HGG u. Kleinspielfeldanlage Halingen (umgesetzt)		

Fortsetzung rechts -->

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 08010106

Produkt: 08010106 Betrieb sonst. Sportstätten		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 52	verantwort.: Beate Petsch	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	193,00	193,00	193,00	100,00%	0,00	Auflösung Sonderposten
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.702,75	1.734,77	6.000,00	28,91%	-4.265,23	Benutzungsgebühren u.ä.
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	214,90	1.656,80	0,00		1.656,80	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	5.110,65	3.584,57	6.193,00	57,88%	-2.608,43	
Personalaufwendungen	17.321,16	15.377,08	14.247,00	107,93%	1.130,08	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	22.237,40	16.847,48	18.400,00	91,56%	-1.552,52	Unterhaltungsaufwand
Bilanzielle Abschreibungen	3.210,00	3.210,00	3.210,00	100,00%	0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	535,17	779,28	21.810,00	3,57%	-21.030,72	Versicherungen und Honorare
Ordentliche Aufwendungen	43.303,73	36.213,84	57.667,00	62,80%	-21.453,16	In der Planung wurde noch das aufgegebenes Lehrschwimmb.
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-38.193,08	-32.629,27	-51.474,00	63,39%	18.844,73	Böspende mit Mietaufwand einbezogen!
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-38.193,08	-32.629,27	-51.474,00	63,39%	18.844,73	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	11,80%	9,90%	10,74%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	40,00%	42,46%	24,71%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	51,35%	46,52%	31,91%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	3,78%	5,38%	3,12%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Investitionsübersicht
Die Übersicht über die Maßnahmen im Sportbereich ist unter Produkt 08010104 zu finden!

Haushaltssanierungsplan (HSP)

09.2.1: Einführung eines Entgeltes für städtische Sportanlagen: s. Produkt 08010104 / betrifft Lehrschwimmbecken

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen.

Kommentare und Erläuterungen

Das Produkt entwickelte sich aufgrund des aufgegebenen Lehrschwimmbeckens Böspende positiver als geplant (s.u.)

Veränderungen aufgrund der Aufgabe des Lehrschwimmbeckens Böspende:

Nutzungsentgelte in Höhe von 6.000,00 € wurden nicht erreicht, da das Lehrschwimmbecken aufgrund der Einrichtung einer Aufnahmeestelle in der ehemaligen Nikolaus Groß Schule für Flüchtlinge aus Sicherheitsgründen geschlossen wurde. In diesem Zusammenhang entfielen auch die geplanten 21 Tsd. Euro Mietentgelte (ISM).

Schießstand Huckenohl: Ein Vertragsentwurf wurde erstellt aber noch nicht zum Abschluss gebracht.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Zuschussbedarf	2013	2014	2015
Schießstand / LSB Böspende	31.618,78 €	36.020,98 €	21.127,02 €
je Einwohner *	0,58 €	0,68 €	0,39 €
* Einwohnerzahlen:	54.943	53.220	54.506

Einw.-Stand * : 01.01.2016

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 09010101

Produkt: 09010101 Orts- und Regionalplanung		Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 62	verantwort.: Eugen Oelert	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.405,50	0,00		4.405,50		Aufwandsdeckungsgrad:	2,64%	3,57%	1,40%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.436,48	8.415,48	8.400,00	100,18%	15,48	Mieten WH Fröndenb. Str.	Personalintensität:	90,37%	93,37%	91,59%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.861,60	7.668,40	0,00		7.668,40	Versicherungserstattungen	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	15.298,08	20.489,38	8.400,00	243,92%	12.089,38		Sach-/Dienstl.-intensität:	9,02%	6,02%	7,77%
Personalaufwendungen	523.654,32	535.640,13	550.700,00	97,27%	-15.059,87		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	52.258,04	34.549,63	46.700,00	73,98%	-12.150,37		Zuwendungsquote:	0,00%	21,50%	0,00%
Bilanzielle Abschreibungen	2.666,00	2.666,00	2.666,00	100,00%	0,00		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	879,37	827,90	1.200,00	68,99%	-372,10		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Ordentliche Aufwendungen	579.457,73	573.683,66	601.266,00	95,41%	-27.582,34		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-564.159,65	-553.194,28	-592.866,00	93,31%	39.671,72		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-564.159,65	-553.194,28	-592.866,00	93,31%	39.671,72					

incl. Aufwendungen für Gutachten u. Vermessungen im Bauleitplanverfahren und städtebaulichen Konzepten.

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 09010103 - Städtebauförderung Innenstadt	-594.200	-332.425	232.000

Abwicklung div. Teilprogramme erst in 2016 zahlungswirksam
Nähere Infos im Investitionsteil

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Kommentare und Erläuterungen

Aufgrund von Kosteneinsparungen wurde eine Minderung des Zuschussbedarfs i.H.v. 39,6 Tsd. Euro erzielt.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 10010101

Produkt: 10010101 Bauordnung	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 62	verantwortw.: Eugen Oelert	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	481.432,93	214.380,97	276.200,00	77,62%	-61.819,03	überw. Verwaltungsgebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	4.753,50	6.743,50	5.000,00	134,87%	1.743,50	Buß-, Verw.-, Zwangsgelder
Ordentliche Erträge	486.186,43	221.124,47	281.200,00	78,64%	-60.075,53	
Personalaufwendungen	490.788,95	487.158,07	501.000,00	97,24%	-13.841,93	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	20,00	309,71	1.500,00	20,65%	-1.190,29	für Fremdberatungen, Prüfungen und erforderliche Sicherungsmaßnahmen wie z.B. Absperrungen.
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	490.808,95	487.467,78	502.500,00	97,01%	-15.032,22	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.622,52	-266.343,31	-221.300,00	120,35%	-45.043,31	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-4.622,52	-266.343,31	-221.300,00	120,35%	-45.043,31	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	99,06%	45,36%	55,96%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	100,00%	99,94%	99,70%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,06%	0,30%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Einhaltung der Sparvorgabe aus dem Haushaltssanierungsplan (Maßnahme P5.).
Ansonsten wird das Produkt als kaum steuerbar angesehen, da es sich um einen Bereich handelt, der abhängig ist von der nicht steuerbaren Zahl der Nutzungen, Anträge und Baugenehmigungsverfahren.

Haushaltssanierungsplan (HSP)	
P5: jhrl. Einsparungen d. Verr. des Zuschussbedarfs / ab 2013 mit HHPlan-Aufstellung nachgehalten	
Ziel 2015:	9.440,00 €
Prognose 2015:	- € s. Kommentar
Abweichung:	9.440,00 €

Kommentare und Erläuterungen

Die Einsparziele wurden bei den Ansätzen mit eingeplant.
Eine Einhaltung des Sparzieles für dieses Jahr unwahrscheinlich, da die Gebührenerträge die eingeplanten Beträge nicht erreichen werden.
Dieser Umstand führte auch dazu, dass das Produkt in 2015 mit einem zusätzlichen Zuschussbedarf i.H.v. 45 Tsd. Euro abschließt.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 10010102

Produkt: 10010102 Denkmalschutz und -pflege	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 62	verantwort.: Ulrike Lischka	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	2,13%	5,24%	3,60%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288,50	719,50	500,00	143,90%	219,50	Verwaltungsgebühren	Personalintensität:	97,84%	97,87%	96,40%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	288,50	719,50	500,00	143,90%	219,50		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	13.278,48	13.428,06	13.400,00	100,21%	28,06		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	293,40	292,90	500,00	58,58%	-207,10	incl. Aufw. für ehrenamtl. Boden-				
Ordentliche Aufwendungen	13.571,88	13.720,96	13.900,00	98,71%	-179,04	denkmalpfleger				
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-13.283,38	-13.001,46	-13.400,00	97,03%	398,54					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-13.283,38	-13.001,46	-13.400,00	97,03%	398,54					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.</p>										
Kommentare und Erläuterungen										
Das Produkt entwickelte sich planmäßig.										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 10010103

Produkt: 10010103 Bauverwaltung	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 62	verantwort.: Rüdiger Merse	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
					ABWEICHUNG			IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.693,00	1.681,00	1.692,00	99,35%	-11,00		Sonderposten IP Syscom * (s.u.)	Aufwandsdeckungsgrad:	6,11%	6,66%	3,50%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00			Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.151,80	20.286,15	10.000,00	202,86%	10.286,15		Verwaltungsgebühren	Personalintensität:	89,93%	92,64%	89,13%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00			Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00			Sach-/Dienstl.-intensität:	6,48%	4,13%	7,27%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00			Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	18.844,80	21.967,15	11.692,00	187,88%	10.275,15			Zuwendungsquote:	8,98%	7,65%	14,47%
Personalaufwendungen	277.549,88	305.628,63	298.000,00	102,56%	7.628,63			Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00			Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	19.996,53	13.635,08	24.300,00	56,11%	-10.664,92		incl. Aufw. für externe Beratungen und Gutachten	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	1.552,00	1.551,00	1.551,00	100,00%	0,00			Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00			Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.544,39	9.098,25	10.500,00	86,65%	-1.401,75		Bürobedarf, Versicherungen				
Ordentliche Aufwendungen	308.642,80	329.912,96	334.351,00	98,67%	-4.438,04						
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-289.798,00	-307.945,81	-322.659,00	95,44%	14.713,19						
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00						
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00						
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00						
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-289.798,00	-307.945,81	-322.659,00	95,44%	14.713,19						

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
-------------	---

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.

Kommentare und Erläuterungen

Höhere Erträge bei den Verwaltungsgebühren und Kostensenkungen führten zu einem geringeren Zuschussbedarf i.H.v. 14,7 Tsd. Euro.

* Anm. Finanzcontrolling:
Die Abschreibungen betreffen die bezuschusste Software IP Syscom (s. Sonderposten und Abschreibungen).

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 11010101

Produkt: 11010101 Abfallwirtschaft -Gebühren/ZFA	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Ludger Köck	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.912.159,50	5.993.691,83	6.050.000,00	99,07%	-56.308,17	Abfallgebühren
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	350.942,75	73.724,17	0,00		73.724,17	ZfA-Erstattung
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	6.263.102,25	6.067.416,00	6.050.000,00	100,29%	17.416,00	
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	5.960.629,00	6.067.416,00	6.050.000,00	100,29%	17.416,00	Zuweisungen an ZfA
Sonstige ordentliche Aufwendungen	302.473,25	0,00	0,00		0,00	Rücklagenzuführung
Ordentliche Aufwendungen	6.263.102,25	6.067.416,00	6.050.000,00	100,29%	17.416,00	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00		0,00	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	100,00%	100,00%	100,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	95,17%	100,00%	100,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 11010101 - Containerstandplätze	0	-9.076	0

Deckung durch ZfA stichtagsbezogen kommt es zu Planüberschreitungen

Finanzziele

Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition von Finanzzielel verzichtet.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Die Aufwendungen werden zu 100% durch die Abfallgebühren der Bürger getragen.

Kommentare und Erläuterungen

Das Produkt liegt im Plan.

Anmerkung Finanzcontrolling:
Das Produkt fungiert als durchlaufender Posten.
Erstattungen der Vorjahre (s. Kostenerstattungen) müssen als Sonderposten den Rücklagen zugeführt werden (s. sonstige ord. Aufw.).
Da Rücklagenzuführungen, Erstattungen und Aufwendungen unterjährig nicht zeitgleich erfolgen, kommt es in den einzelnen Quartalen zu kumulierten Ergebnissen, die sich im letzten Quartal dann entsprechend aufheben.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 11010102

Produkt: 11010102 Abfallwirtschaft (DSD, etc.)	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Ludger Köck	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	realisiert	PLAN-IST ABWEICHUNG	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
							IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.747,00	4.853,43	6.247,00	77,69%	-1.393,57		Aufwandsdeckungsgrad:	79,35%	100,63%	88,93%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	16,56%	16,07%	15,71%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	320.281,19	412.766,05	398.000,00	103,71%	14.766,05	Kostenerstattung ZfA	Sach-/Dienstl.-intensität:	82,13%	82,52%	82,78%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	325.028,19	417.619,48	404.247,00	103,31%	13.372,48		Zuwendungsquote:	1,46%	1,16%	1,55%
Personalaufwendungen	67.815,01	66.688,75	71.400,00	93,40%	-4.711,25		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	336.406,36	342.453,19	376.300,00	91,01%	-33.846,81		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	4.696,16	5.171,27	6.188,00	83,57%	-1.016,73		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	700,00	700,00	700,00	100,00%	0,00	Pacht an Kath. Kirchengem.einde für Containerplatz				
Ordentliche Aufwendungen	409.617,53	415.013,21	454.588,00	91,29%	-39.574,79					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-84.589,34	2.606,27	-50.341,00	-5,18%	52.947,27					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-84.589,34	2.606,27	-50.341,00	-5,18%	52.947,27					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Da für das Finanzcontrolling relevante Steuerungsmöglichkeiten nicht erkennbar sind, wurde auf die Definition weiterer Finanzziele vorerst verzichtet.</p>							<p>Umfassendes statistisches Informationsmaterial ist dem Band II des aktuellen Haushaltsplanes zu entnehmen (S184/185).</p>			
Kommentare und Erläuterungen										
<p>Eine Kostensenkung und höhere ZfA-Erstattung sorgten in erster Linie für die positive Planabweichung i.H.v. 53 Tsd. Euro. Anm. Finanzcontrolling: Die Kostenerstattung ZfA wird zwischen den Produkten 11010102 und 14010101 geschlüsselt.</p>										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 12010101

Produkt: 12010101 Gemeindefstraßen	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 63	verantwort.: Stephan Schulte	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	realisiert	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.082.253,01	1.085.498,95	1.129.620,00	96,09%	-44.121,05		
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.091.060,73	1.095.124,10	1.113.033,00	98,39%	-17.908,90		Geb.-/Erschl.-beiträge -> Großteil Ende des Jahers erst als Sonderposten-Auflösung gebucht!
Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.982,00	36.000,00	0,00		36.000,00		
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.133,79	50.259,03	1.500,00	3350,60%	48.759,03		
Sonstige ordentliche Erträge	21.655,20	659.440,75	0,00		659.440,75		Buchwertkorr. Anl.-abgang
Ordentliche Erträge	2.249.084,73	2.926.322,83	2.244.153,00	130,40%	682.169,83		(systemtechn. Korrektur)
Personalaufwendungen	621.259,97	556.107,28	652.100,00	85,28%	-95.992,72		
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	4.105.674,72	4.226.229,21	4.309.000,00	98,08%	-82.770,79		Unterhaltungsaufwand incl. MBB
Bilanzielle Abschreibungen	2.615.353,13	2.621.436,30	2.655.808,00	98,71%	-34.371,70		
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.363,54	104.465,80	5.600,00	1865,46%	98.865,80		Pachten u. Versicherungen
Ordentliche Aufwendungen	7.396.651,36	7.508.238,59	7.622.508,00	98,50%	-114.269,41		2014: Rückstellungszuf.*
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.147.566,63	-4.581.915,76	-5.378.355,00	85,19%	796.439,24		1. Bessemer Weg (35.000 Euro)
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	1.268,13	0,00		1.268,13		2. Zinsen Mörikestr. (15.000 Euro)
FINANZERGEBNIS	0,00	-1.268,13	0,00		-1.268,13		
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-5.147.566,63	-4.583.183,89	-5.378.355,00	85,22%	795.171,11		

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	30,41%	38,97%	29,44%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	8,40%	7,41%	8,55%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	55,51%	56,29%	56,53%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	48,12%	37,09%	50,34%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,02%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.	Bemerkungen
I 12010001 - Infrastruktur (Erw. bew. Verm.)	-6.000	0	-6.000	für Parkabfertigung Tiefgarage
I 12010002 - endgültiger Straßenausbau	-939.000	-267.105	-113.000	Nähere Infos im Investitionsteil
I 12010103 - Straßenerneuerung Kanalbau	-70.000	-14.817	0	Kassenwirksamkeit erst 2016
I 12010104 - Straßenbeleuchtung	-280.000	-177.417	-145.700	Mittel in 2015 voll verausgabt
I 12010116 - Bushaltestellen	-20.000	-1.150	-12.200	
I 12010117 - Endabrechng. "Am Törnigskamp"	0	72.369	0	aus Vorjahr
I 12010121 - Bau Gewerbeanbindung "Ohl"	-350.000	-15.000	0	Kassenw. Ausführung 2016
I 12010124 - Grunderwerb Gewerbe "Ohl"	0	-18.187	-90.000	noch aus Planung 2014
I 12010125 - Verb. Garten-/Unnaer Landstr.	-50.000	0	-20.000	abhängig v. Gerichtsverfahren
I 12010128 - Flurbereinigung Unnaer Str.	-70.000	0	-30.000	nur z.T. kassenwirksam 2015
Summen:	-1.785.000	-421.307	-416.900	

Finanzziele
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Weitere Finanzziele existieren z.Zt. noch nicht.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Kennzahlen und Indikatoren sind im Aufbau

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
10: Endausbau u. Abrg. v. Straßen / Senkung des Unterhaltungsaufwandes durch Endausbau von 40 Straßen innerh. v. 10 Jahren			
Ziel 2015:	- €		Abweichung: - €
Prognose 2015:	- €	Konsolidierungseffekt wird erst in 2021 aufgezeigt	
37: Kompensation d. Straßenbeleuchtungsvertrag mit Stadtwerken v. 01.07.2013 / jhrl. 250.000 Euro Einsparvolumen			
Ziel 2015:	250.000,00 €		Abweichung: - €
Prognose 2015:	250.000,00 €	Die Maßnahme ist umgesetzt	

Kommentare und Erläuterungen
Der Verlauf war plangemäß
Im August wurden die Unterhaltungsmittel um ca. 250.000 € gekürzt.
Insgesamt führten Kostensenkungen und Ertragssteigerungen zu der positiven Abweichung i.H.v. fast 800 Tsd. Euro.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 12010102

Produkt: 12010102 Kreisstraßen	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 63	verantwort.: Stephan Schulte	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00						
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00					
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00					
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Sonstige ordentliche Erträge	170,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Erträge	170,00	0,00	0,00		0,00					
Personalaufwendungen	6.785,19	6.711,36	7.100,00	94,53%	-388,64					
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	6.785,19	6.711,36	7.100,00	94,53%	-388,64					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-6.615,19	-6.711,36	-7.100,00	94,53%	388,64					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-6.615,19	-6.711,36	-7.100,00	94,53%	388,64					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Kommentare und Erläuterungen										
Der Verlauf war plangemäß.										

Aufwandsdeckungsgrad: 2,51% (IST 2014) / 0,00% (IST 2015) / 0,00% (PLAN 2015)
 Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge
 Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen

Personalintensität: 100,00% (IST 2014) / 100,00% (IST 2015) / 100,00% (PLAN 2015)
 Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand
 Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen

Sach-/Dienstl.-intensität: 0,00% (IST 2014) / 0,00% (IST 2015) / 0,00% (PLAN 2015)
 Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter
 Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.

Zuwendungsquote: 0,00% (IST 2014) / 0,00% (IST 2015) / 0,00% (PLAN 2015)
 Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)
 Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge

Transferaufwandsquote: 0,00% (IST 2014) / 0,00% (IST 2015) / 0,00% (PLAN 2015)
 Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand
 Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen

Zinslastquote: 0,00% (IST 2014) / 0,00% (IST 2015) / 0,00% (PLAN 2015)
 Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen
 Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 12010103

Produkt: 12010103 Landesstraßen	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 63	verantwort.: Stephan Schulte	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	122,95%	120,49%	116,44%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	17,34%	16,77%	17,12%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.508,25	85.508,25	85.000,00	100,60%	508,25	Erstattung v. Land (UI-Vereinb.)	Sach-/Dienstl.-intensität:	82,48%	83,05%	82,60%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	85.508,25	85.508,25	85.000,00	100,60%	508,25		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	12.056,80	11.900,13	12.500,00	95,20%	-599,87		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	57.364,78	58.939,65	60.300,00	97,74%	-1.360,35	Erstattungen an SEM	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	127,82	127,82	200,00	63,91%	-72,18					
Ordentliche Aufwendungen	69.549,40	70.967,60	73.000,00	97,22%	-2.032,40					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	15.958,85	14.540,65	12.000,00	121,17%	2.540,65					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	15.958,85	14.540,65	12.000,00	121,17%	2.540,65					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
--------------------	--

Kommentare und Erläuterungen
<p>Der Verlauf war plangemäß. Die Erstattungen an SEM fallen lediglich für Gemeindestraßen an. Landes- und Bundesstraßen werden von SEM direkt veranlagt.</p>

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 12010104

Produkt: 12010104 Bundesstraßen	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 63	verantwort.: Stephan Schulte	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00						
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00					
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00					
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Personalaufwendungen	14.220,92	14.077,13	14.800,00	95,12%	-722,87					
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	14.220,92	14.077,13	14.800,00	95,12%	-722,87					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-14.220,92	-14.077,13	-14.800,00	95,12%	722,87					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-14.220,92	-14.077,13	-14.800,00	95,12%	722,87					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Kommentare und Erläuterungen										
Der Verlauf war plangemäß.										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 12010105

Produkt: 12010105 Straßenreinigung	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 63	verantwort.: Stephan Schulte	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten		
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00					
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00				
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00				
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00				
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00				
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00				
Personalaufwendungen	5.470,49	5.822,75	6.000,00	97,05%	-177,25				
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	639.934,31	661.145,57	786.900,00	84,02%	-125.754,43	Leistungen MBB			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
Ordentliche Aufwendungen	645.404,80	666.968,32	792.900,00	84,12%	-125.931,68				
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-645.404,80	-666.968,32	-792.900,00	84,12%	125.931,68				
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00				
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00				
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00				
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-645.404,80	-666.968,32	-792.900,00	84,12%	125.931,68				

Aufwandsdeckungsgrad:			0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge					
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen					
Personalintensität:			0,85%	0,87%	0,76%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand					
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen					
Sach-/Dienstl.-intensität:			99,15%	99,13%	99,24%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter					
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.					
Zuwendungsquote:			0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)					
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge					
Transferaufwandsquote:			0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand					
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen					
Zinslastquote:			0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen					
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Kommentare und Erläuterungen
<p>Der Verlauf war plangemäß. Die Aufwendungen blieben aufgrund des milden Winters 2014/2015 unterdurchschnittlich. Insgesamt führte dies zu einer Kostensenkung i.H.v. 126 Tsd. Euro.</p> <p>Die neuen Bereitschaftsregelungen werden zukünftig zu Kostensteigerungen führen.</p>

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 12010106

Produkt: 12010106 Betrieb der Parkeinrichtungen	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 63	verantwort.: Stefan Börsting	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	187.345,80	176.824,73	178.688,00	98,96%	-1.863,27	incl. SoPo-Auflösung	Aufwandsdeckungsgrad:	138,53%	152,27%	135,61%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	495.683,17	466.830,21	545.000,00	85,66%	-78.169,79	Benutzungs- u. Parkgebühren	Personalintensität:	24,94%	29,91%	23,25%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105,93	943,50	0,00		943,50		Sach-/Dienstl.-intensität:	37,99%	27,31%	40,91%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	683.134,90	644.598,44	723.688,00	89,07%	-79.089,56		Zuwendungsquote:	27,42%	27,43%	24,69%
Personalaufwendungen	122.980,57	126.606,25	124.100,00	102,02%	2.506,25		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	187.353,69	115.604,55	218.300,00	52,96%	-102.695,45	Unterhaltungsaufwand (s. Komm.)	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	177.563,00	177.648,73	177.563,00	100,05%	85,73		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.247,82	3.467,46	13.700,00	25,31%	-10.232,54	Mietaufwand, Versicherungen				
Ordentliche Aufwendungen	493.145,08	423.326,99	533.663,00	79,32%	-110.336,01					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	189.989,82	221.271,45	190.025,00	116,44%	31.246,45					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	189.989,82	221.271,45	190.025,00	116,44%	31.246,45					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Die Parkeinrichtungen sollen sich selbst tragen. Weitere Zielvorgaben wurden bisher nicht gemacht.	Die kurzfristige Vermietung der Parkflächen in der Tiefgarage stellt einen Betrieb gewerblicher Art dar.

Haushaltssanierungsplan (HSP)	
36: Anpassung von Zahl und Gebührenhöhe gebührenpflichtiger Parkplätze	
Ziel 2015:	150.000,00 €
Prognose 2015:	75.000,00 €
Abweichung: 75.000,00 €	
Grund der Abw.: Ausweitung des Angebotes gebührenfreier Parkflächen im Bereich des neuen Bahnhofsgebietes, so dass die Erlössteigerungen nicht realisiert werden konnten.	

Kommentare und Erläuterungen
Die für die zukünftig erforderliche Betonsanierung der Tiefgarage erforderlichen Planungsaufträge wurden in der 2. Jahreshälfte vergeben. Aus diesem Grund wurde bereits im 3. Quartal der Ansatz für Sach- und Dienstleistungen um 40.000 Euro verringert. Neu kalkulierter Mietaufwand des ISM führte zu weiteren Ersparnissen. So konnte trotz ausgefallener Parkgebühren eine positive Planabweichung i.H.v. 31 Tsd. Euro erzielt werden.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 13010101

Produkt: 13010101 Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 60	verantwort.: Stefan Kostyra	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	99,95	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.983,28	5.250,00	0,00		5.250,00	Erstattung Wilhelmshöhe
Sonstige ordentliche Erträge	-2.675,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	12.408,23	5.250,00	0,00		5.250,00	
Personalaufwendungen	15.219,81	15.503,64	15.800,00	98,12%	-296,36	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	32.849,87	37.196,11	45.600,00	81,57%	-8.403,89	
Bilanzielle Abschreibungen	13.518,00	13.518,00	13.518,00	100,00%	0,00	
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	61.587,68	66.217,75	74.918,00	88,39%	-8.700,25	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-49.179,45	-60.967,75	-74.918,00	81,38%	13.950,25	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-49.179,45	-60.967,75	-74.918,00	81,38%	13.950,25	

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
13010205 - Hochwasserschutz	103.000	24.220	-12.800

Im Plan und Ist Überschuss aufgrund von Zuschüssen
Nähere Informationen im Investitionsteil.

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	20,15%	7,93%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	24,71%	23,41%	21,09%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	53,34%	56,17%	60,87%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).
Es soll eine Kostenstabilität bei gleichbleibendem Qualitätsstandard erreicht werden.
Zur Überprüfung sollen entsprechende Kennzahlen dienen, die derzeit in der Entwicklung sind (s.r.).

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Geplant:
Reparatur- und Instandhaltungsaufwand und
Verkehrssicherungsaufwand je qm Parkanlage und Biotop

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
P6: jhrl. Einsparung i.H.v. 0,5% auf Basis d. Zuschussbedarfs für das Jahr 2011			
Ziel 2015:	6.200,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015:	6.200,00 €		

Kommentare und Erläuterungen

Der Verlauf war plangemäß. Die pauschale Sparvorgabe aus dem HSP konnte erreicht werden.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 13010201

Produkt: 13010201 Öff.Gewässer, wasserb. Anl. etc.	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 60	verantwort.: Stefan Kostyra	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.066,22	27.117,76	18.611,00	145,71%	8.506,76	Auflösung Sonderposten	Aufwandsdeckungsgrad:	22,02%	10,11%	7,20%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	19,28%	18,37%	19,76%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.251,11	246,44	0,00		246,44	Erst. v. Unternehmen	Sach-/Dienstl.-intensität:	12,05%	5,70%	11,22%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	Erträge Öko-Konto	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	56.337,33	27.364,20	18.611,00	147,03%	8.753,20		Zuwendungsquote:	17,87%	99,10%	100,00%
Personalaufwendungen	49.323,99	49.718,93	51.100,00	97,30%	-1.381,07		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	64,34%	62,67%	62,26%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	30.833,33	15.428,63	29.000,00	53,20%	-13.571,37	Energiekosten Pumpwerk niedrig	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	9.995,22	27.050,76	16.480,00	164,14%	10.570,76		Zinslastquote:	0,00%	1,28%	0,00%
Transferaufwendungen	164.622,07	169.600,72	161.000,00	105,34%	8.600,72	Wasserverbände	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.073,99	8.845,37	1.000,00	884,54%	7.845,37	Pachtzinsen abz. Zuf. Ökokonto				
Ordentliche Aufwendungen	255.848,60	270.644,41	258.580,00	104,67%	12.064,41					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-199.511,27	-243.280,21	-239.969,00	101,38%	-3.311,21					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	3.462,87	0,00		3.462,87					
FINANZERGEBNIS	0,00	-3.462,87	0,00		-3.462,87					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-199.511,27	-246.743,08	-239.969,00	102,82%	-6.774,08					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.). Es soll eine Kostenstabilität bei gleichbleibendem Qualitätsstandard erreicht werden.							Die unter "Finanzziele" angesprochene Kostenstabilität kann über die Ergebnisrechnung nachvollzogen und kontrolliert werden. Weitere Indikatoren und Kennzahlen wurden bisher nicht entwickelt.			
Kommentare und Erläuterungen										
Der Verlauf war plangemäß. Die Beitragsverpflichtungen gegenüber den Wasserverbänden werden weiter steigen.										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 13010202

Produkt: 13010202 Ausgleichsflächen	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 60	verantwort.: Stefan Kostyra	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.179,00	1.179,00	1.179,00	100,00%	0,00	Auflösung Sonderposten	Aufwandsdeckungsgrad:	6669,00%	4501,42%	100,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	75,66%	28,70%	95,50%
Sonstige ordentliche Erträge	321.915,39	73.255,20	25.000,00	293,02%	48.255,20	Ökokonto / Erträge Retentions- flächen	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	323.094,39	74.434,20	26.179,00	284,33%	48.255,20		Zuwendungsquote:	0,36%	1,58%	4,50%
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.665,72	474,57	25.000,00	1,90%	-24.525,43	Ökokonto	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	1.179,00	1.179,00	1.179,00	100,00%	0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	4.844,72	1.653,57	26.179,00	6,32%	-24.525,43					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	318.249,67	72.780,63	0,00		72.780,63					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	318.249,67	72.780,63	0,00		72.780,63					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Dem Aufwand stehen für gewöhnlich die entsprechenden Erträge gegenüber, so dass sich das Finanzcontrolling in diesem speziellen Fall auf eine simple Ertrags- und Buchungskontrolle beschränken kann.							Ab 2013 werden unter diesem Produkt die Erträge und Aufwendungen für die Ausgleichsflächen geplant. Die bisherigen Aufwendungen für Naturschutz und Landschaftspflege wurden unter 13 01 02 01 geplant.			
Kommentare und Erläuterungen										
Die Planzahlen sind Platzhalter für Verbindlichkeiten "Ökokonto".										
Die Nutzung des Ökokontos ist abhängig von Vorhaben Dritter und daher jährlich sehr schwankend und nicht planbar.										
Gestiegene Erträge und gesunkene Kosten sorgten in 2015 für eine positive Abweichung i.H.v. 72,8 Tsd. Euro.										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 13020101

Produkt: 13020101 Stadforst		Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 67	verantwort.: Dirk Basse	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung:	15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	58.177,14	13.643,49	6.257,00	218,05%	7.386,49		Aufwandsdeckungsgrad:	62,00%	103,37%	71,22%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Privatrechtliche Leistungsentgelte	156.768,00	276.673,83	208.500,00	132,70%	68.173,83	Holzerträge, Jagdpachten, Mieten	Personalintensität:	54,90%	72,10%	70,41%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.098,41	26.312,17	26.000,00	101,20%	312,17	Erstattung Stadt Hemer	Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-8.371,60	0,00		-8.371,60	Buchwertkorr. Anl.-abgang	Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Ordentliche Erträge	239.043,55	308.257,89	240.757,00	128,04%	67.500,89	(systemtechn. Korrektur)	Sach-/Dienstl.-intensität:	41,78%	20,84%	25,71%
Personalaufwendungen	211.675,90	215.009,72	238.000,00	90,34%	-22.990,28		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	161.092,57	62.140,52	86.900,00	71,51%	-24.759,48	Unterhaltungsaufwand	Zuwendungsquote:	24,34%	4,43%	2,60%
Bilanzielle Abschreibungen	10.035,02	18.165,72	10.035,00	181,02%	8.130,72		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.728,09	2.897,80	3.100,00	93,48%	-202,20	Versicherungen u. Berufsgen.-sch.	Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Ordentliche Aufwendungen	385.531,58	298.213,76	338.035,00	88,22%	-39.821,24		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-146.488,03	10.044,13	-97.278,00	-10,33%	107.322,13		Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00		Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-146.488,03	10.044,13	-97.278,00	-10,33%	107.322,13					

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
13020101 - Erwerb bew. Vermögen	-35.000	-34.138	-9.200

außerplanm. Beschaffung v. Software im 4. Quartal

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Der Gesamtaufwandsdeckungsgrad soll kontinuierlich bei mindestens 60% liegen.	Aufwandsdeckungsgrade:			
	2012	2013	2014	2015
	85,40%	62,00%	62,00%	103,37%
Kommentare und Erläuterungen				
Saisonbedingt kam es zu Ertrags- und Aufwandsverschiebungen. Der Verlauf war planmäßig. Die prognostizierten Erträge konnten nicht erzielt werden. Trotzdem kam es durch Kostensenkungen zu einer positiven Abweichung i.H.v. 107 Tsd. Euro. Das Ziel wurde erreicht. Anm. Finanzcontrolling: Aufgrund von Personalumstrukturierungen wurde der Personalaufwand nach unten angepasst. Im Rahmen der Gegensteuerungsmaßnahmen (HSP) wurde der Unterhaltungsaufwandsansatz gekürzt.				

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 13030101

Produkt: 13030101 Friedhöfe	Geschäftsbereich: III	Report-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 32	verantwort.: Martin Rauer	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.493,00	11.493,00	11.493,00	100,00%	0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205.107,46	235.904,90	508.800,00	46,36%	-272.895,10	incl. SoPo Gebührenaussgleich
Privatrechtliche Leistungsentgelte	242,88	209,12	0,00		209,12	(ca. 138 Tsd., geb. Ende 2014)
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	146,12	1.650,18	0,00		1.650,18	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	216.989,46	249.257,20	520.293,00	47,91%	-271.035,80	
Personalaufwendungen	31.119,08	29.709,01	32.900,00	90,30%	-3.190,99	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	324.895,32	293.929,79	313.800,00	93,67%	-19.870,21	Unterhaltungsaufwand incl. MBB
Bilanzielle Abschreibungen	20.807,00	20.891,00	25.007,00	83,54%	-4.116,00	* s. Kommentar
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	741,34	700,07	197.300,00	0,35%	-196.599,93	überwiegend Rücklagenzuführung
Ordentliche Aufwendungen	377.562,74	345.229,87	569.007,00	60,67%	-223.777,13	(gebucht erst Jahresende)
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-160.573,28	-95.972,67	-48.714,00	197,01%	-47.258,67	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-160.573,28	-95.972,67	-48.714,00	197,01%	-47.258,67	

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.	
I 13030103 - Erwerb bew. Vermögen	-20.000	0	-5.000	Neue Orgel / Rest nicht benötigt.
I 13030104 - Grabfelder	-80.000	0	-4.000	Mittel größtenteils nicht benötigt.

Finanzziele

Neue Zieldefinitionen und Kennzahlenaufbereitungen i.R.d. neuen Finanzcontrolling-Ansatzes sind in Vorbereitung.

Haushaltssanierungsplan (HSP)

40: Neukalkulation der Friedhofsgebühren und Einsparungen bei der Bewirtschaftung.

Ziel 2015:	108.000,00 €	Abweichung:	- €
Prognose 2015:	108.000,00 €	Maßnahme ist mit neuer Friedhofsgebührensatzung umgesetzt.	

Kommentare und Erläuterungen

Die Neuorganisation der Abfallbeseitigung/Friedhöfe hat noch nicht zu der erwarteten Senkung der Kosten geführt; die Bemühungen zur effektiven Mülltrennung sind zu intensivieren. Durch die Einführung neuer Bestattungsformen wurden in 2015 ca. 3.000,-€ Mehreinnahmen erwartet, die bereits auch im Planansatz enthalten sind.

Der Gebührenaussgleich führte zu einem Minderertrag, der auch durch Kostensenkungen nicht ausgeglichen werden konnte. Insgesamt entstand hier ein zusätzlicher Zuschussbedarf i.H.v. 47 Tsd. Euro.

KENNZAHLEN / Leistungsdaten

	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	57,47%	72,20%	91,44%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	8,24%	8,61%	5,78%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	86,05%	85,14%	55,15%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	5,30%	4,61%	2,21%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Statistisches Informationsmaterial 2006 - 2011 ist dem Band II des aktuellen Haushaltsplanes zu entnehmen (S 205).

Die Aufbereitung neuer Daten ist in Vorbereitung (s. Finanzziele).

Bei den Friedhöfen handelt es sich um gebührenrechnende Einrichtungen. Eventuelle Überschüsse sind einer Rücklage zuzuführen, eventuelle Defizite sind aus der Rücklage zu decken. Der Zuschussbedarf erstreckt sich nur auf den grünpolit. Wert und die Friedhofskapellen "Am Limberg" und Lendringens.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 13030102

Produkt: 13030102 Kriegsgräber (bis 2012 auch jüd. Friedh.)	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 32	verantwort.: Martin Rauer	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	99,37%	99,91%	94,83%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.458,74	11.060,14	11.000,00	100,55%	60,14	Landeszuweisung	Sach-/Dienstl.-intensität:	83,49%	98,00%	100,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.500,00	0,00		2.500,00	Rücklage Kriegsgräber, Auflösung	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	12.458,74	13.560,14	11.000,00	123,27%	2.560,14		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	10.467,90	13.300,63	11.600,00	114,66%	1.700,63	für Grabpflege	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.070,32	271,39	0,00		271,39					
Ordentliche Aufwendungen	12.538,22	13.572,02	11.600,00	117,00%	1.972,02					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-79,48	-11,88	-600,00	1,98%	588,12					
Finanzerträge	79,48	11,88	0,00		11,88					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	79,48	11,88	0,00		11,88					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	0,00	0,00	-600,00	0,00%	600,00					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
s. a. Zielsetzung zu Friedhöfen (13 03 01 01).							s. a. Kommentar zu den Friedhöfen!			
Kommentare und Erläuterungen							Ab 2013 wird der Jüdische Friedhof getrennt geplant. Bis 2012 erfolgte die Planung gemeinsam mit den Kriegsgräbern.			
s. Haupt-Produkt 13030101										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 13030103

Produkt: 13030103 Jüdischer Friedhof (Neu 2013)	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 32	verantwort.: Martin Rauer	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	54,80%	51,85%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.398,60	1.400,00	99,90%	-1,40	Erstattung Land	Sach-/Dienstl.-intensität:	100,00%	100,00%	100,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	1.398,60	1.400,00	99,90%	-1,40		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.116,68	2.552,22	2.700,00	94,53%	-147,78	Leistungen MBB	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	2.116,68	2.552,22	2.700,00	94,53%	-147,78					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.116,68	-1.153,62	-1.300,00	88,74%	146,38					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-2.116,68	-1.153,62	-1.300,00	88,74%	146,38					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
s. a. Zielsetzung zu Friedhöfen (13 03 01 01).							s. a. Kommentar zu den Friedhöfen!			
Kommentare und Erläuterungen							Ab 2013 wird der Jüdische Friedhof getrennt geplant. Bis 2012 erfolgte die Planung gemeinsam mit den Kriegsgräbern.			
s. Haupt-Produkt 13030101										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 14010101

Produkt: 14010101 Umweltgutachten und -konzepte	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 60	verantwort.: Ludger Köck	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	55,50%	51,22%	41,20%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	99,16%	99,52%	98,66%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.535,20	71.679,88	55.500,00	129,15%	16.179,88	Kostenerstattung v. ZfA	Sach-/Dienstl.-intensität:	0,84%	0,48%	1,34%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	(IST: anteilige Zurechnung)	Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	71.535,20	71.679,88	55.500,00	129,15%	16.179,88		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	127.801,71	139.269,44	132.900,00	104,79%	6.369,44		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.083,63	676,49	1.800,00	37,58%	-1.123,51	u.a. Aufwand f. Öffentlichk.-arbeit	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	128.885,34	139.945,93	134.700,00	103,89%	5.245,93					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-57.350,14	-68.266,05	-79.200,00	86,19%	10.933,95					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-57.350,14	-68.266,05	-79.200,00	86,19%	10.933,95					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
<p>Ziel ist es, das Leistungsangebot innerhalb der ausgehandelten Budgetgrenzen zu erfüllen (s.o.).</p> <p>Eine weitere Steuerung über Finanzziele und -kennzahlen wird als nicht sinnvoll erachtet, da es sich um einen Servicebereich handelt, der abhängig ist von der nicht steuerbaren Zahl der Umweltverträglichkeitsprüfungen, FFH-Verträglichkeitsprüfungen, Eingriffsregelungen, Beurteilungen externer Gutachten und Umweltberatungen.</p>	.s Anmerkungen unter "Finanzziele"
Kommentare und Erläuterungen	
<p>Der Verlauf war plangemäß.</p> <p>Anm. Finanzcontrolling: Die Kostenerstattung ZfA wird zwischen den Produkten 11010102 und 14010101 geschlüsselt.</p>	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 14010201

Produkt: 14010201 Schutz der Umweltmedien	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 60	verantwort.: Rainer Lückermann	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aufwandsdeckungsgrad:	16,42%	0,00%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	86,65%	81,49%	80,04%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.914,00	0,00	0,00		0,00	Erstattung v. Bund	Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	6,89%	7,33%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	7.914,00	0,00	0,00		0,00		Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Personalaufwendungen	41.765,25	45.369,07	43.700,00	103,82%	1.669,07		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.833,23	4.000,00	95,83%	-166,77	Analysen (Gertec)	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.432,63	6.469,19	6.900,00	93,76%	-430,81	Versicherungen				
Ordentliche Aufwendungen	48.197,88	55.671,49	54.600,00	101,96%	1.071,49					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-40.283,88	-55.671,49	-54.600,00	101,96%	-1.071,49					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-40.283,88	-55.671,49	-54.600,00	101,96%	-1.071,49					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Neue Zieldefinitionen und Kennzahlenaufbereitungen i.R.d. neuen Finanzcontrolling-Ansatzes sind in Vorbereitung.										
Kommentare und Erläuterungen										
Der Verlauf war plangemäß.										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 14010301

Produkt: 14010301 Klimaschutz	Geschäftsbereich: III	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 60	verantwort.: Michael Bush	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	55.713,76	0,00		55.713,76	Bundeszuweisung f. Personalk.	Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	85,52%	78,51%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	100,00%	91,10%	68,80%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	90.600,00	0,00%	-90.600,00	Erstattung v. Bund (über Zuw. im Ist gebucht!)	Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	8,90%	31,20%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	0,00	55.713,76	90.600,00	61,49%	-34.886,24		Zuwendungsquote:	0,00%	100,00%	0,00%
Personalaufwendungen	4.884,23	59.350,07	79.400,00	74,75%	-20.049,93		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.797,68	36.000,00	16,10%	-30.202,32	Fortb., Projekte, Öffentlichk.-arbeit	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
Ordentliche Aufwendungen	4.884,23	65.147,75	115.400,00	56,45%	-50.252,25					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.884,23	-9.433,99	-24.800,00	38,04%	15.366,01					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-4.884,23	-9.433,99	-24.800,00	38,04%	15.366,01					
Finanzziele							Produktspezifische Kennzahlen und Informationen			
Das Leistungsangebot soll innerhalb der festgelegten Budgetgrenzen erfüllt werden (s.o.).										
Kommentare und Erläuterungen										
Die geplante Erstattung wurde im IST durch die Abschlussprüfung über Zuwendungen umgegliedert und fiel entsprechend der geringeren Aufwendungen ebenfalls geringer aus. Insgesamt entstand eine Plan-Überdeckung i.H.v. 156 Tsd. Euro.										
Hintergrundinformationen: Die Erstellung eines integrierten Klimaschutz- und Klimaanpassungskonzeptes wurde entsprechend des Förderbescheides abgewickelt. Die Besetzung der Stelle des Klimaschutzmanagers erfolgte ab Dezember 2014. Im Nachtragshaushalt 2015 wurde das Produkt Klimaschutz eingerichtet.										

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 15010101

Produkt: 15010101 Stadtservice und Tourismus	Geschäftsbereich: I	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 10	verantwort.: Wolfgang Lück	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.878,01	10.242,28	0,00		10.242,28	Sponsoring, u.a. "offene Gärten"	Aufwandsdeckungsgrad:	8,94%	21,28%	0,00%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	incl. Sonderpostenauflösung	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	13,97%	23,68%	21,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	66,97%	40,10%	54,80%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	6.878,01	10.242,28	0,00		10.242,28		Zuwendungsquote:	100,00%	100,00%	0,00%
Personalaufwendungen	10.756,40	11.399,40	11.800,00	96,61%	-400,60		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	5,86%	9,96%	17,97%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	51.551,03	19.303,03	30.800,00	62,67%	-11.496,97	1) Aufteilung s.u.	Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	323,00	3.871,00	0,00		3.871,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	4.508,00	4.796,46	10.100,00	47,49%	-5.303,54	Tourismus-Förderung 2) s.u.	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.834,46	8.771,28	3.500,00	250,61%	5.271,28	f. Verbände				
Ordentliche Aufwendungen	76.972,89	48.141,17	56.200,00	85,66%	-8.058,83					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-70.094,88	-37.898,89	-56.200,00	67,44%	18.301,11					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-70.094,88	-37.898,89	-56.200,00	67,44%	18.301,11					

1) Dienstleistungen 2014 IST: Stadtwerke (38.833 €), ISM (4.124 €), MBB (204 €), sonstige (8389 €). Der Aufwand für Weihnachtsbeleuchtung wurde vom MBB (urspr. Planwert 26.300 €) auf die Stadtwerke (keine Planung) verlagert.
2) Ursprünglich wurde hier noch die Weihnachtsbeleuchtung geplant. Dieser Ansatz hat sich auf Sach- und Dienstleistungen verschoben (s. 1))

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Das Leistungsangebot soll innerhalb der festgelegten Budgetgrenzen erfüllt werden (s.o.).	Bisher wurden keine spezifischen Kennzahlen zur Steuerung des Produktes benötigt.

Kommentare und Erläuterungen
<p>Anm. Finanzcontrolling: Wechsel der Produktverantwortung im letzten Quartal auf Wolfgang Lück (ehemals Hannelore Pifczyk).</p> <p>Das Produkt entwickelte sich planmäßig.</p> <p>Anm. Finanzcontrolling: Aufgrund der aperiodischen Kostenstruktur (z.B. Weihnachtsbeleuchtung, Projektunterstützungen) ist eine Prognose schwer einzuschätzen. Die Prognosen werden an aktuelle Ereignisse immer grob angepasst. In 2015 fielen Personalamstrukturierungen an, den Zuschussbedarf des Produktes fast verdoppelt haben! Wie auch bei anderen Produkten der Hinweis: gesamtstädtisch wirkte sich diese Kostensteigerung nicht aus.</p>

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 15020101

Produkt: 15020101 Wirtschaftsförderung - WSG	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Svenja Tschorn	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	37.000,00	0,00%	-37.000,00	WSG Erst. Personalkosten
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	37.000,00	0,00%	-37.000,00	
Personalaufwendungen	162,74	1.426,19	36.500,00	3,91%	-35.073,81	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufwendungen	281.000,00	278.000,00	278.000,00	100,00%	0,00	Zuschuss WSG
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	281.162,74	279.426,19	314.500,00	88,85%	-35.073,81	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-281.162,74	-279.426,19	-277.500,00	100,69%	-1.926,19	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-281.162,74	-279.426,19	-277.500,00	100,69%	-1.926,19	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%	11,76%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	0,06%	0,51%	11,61%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	99,94%	99,49%	88,39%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, die verwaltenden Tätigkeiten, die mit der WSG im Zusammenhang stehen, problemlos abzuwickeln. Da es sich hier um ein Produkt ohne Gestaltungsspielraum handelt, wurde auf eine nähere Steuerung über Ziele und Kennzahlen verzichtet.

Haushaltssanierungsplan (HSP)			
14: WSG, Senkung des Zuschussbedarfs			
Ziel 2015:	36.000,00 €	Abweichung:	8.000,00 €
Prognose 2015:	28.000,00 €	In 2015 wurde der Zuschussbedarf um weitere 3 Tsd. € reduziert.	

Kommentare und Erläuterungen

In 2015 wurde der Zuschuss um weitere 3.000,- € reduziert. Synergieeffekte durch Aufgabenübernahme der WSG von der Stadt in dem Bereich Wirtschaftsförderung und Tourismus können zur Zeit nicht betraglich ermittelt werden.

Das beschlossene Beratungskonzept (Sparpaket) sieht in 2021 eine **Ergebnisverbesserung** im Produktbereich 15 von insgesamt 100.000 Euro vor.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 15030101

Produkt: 15030101 Beteiligungen	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Svenja Tschorn	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST		PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.337,00	31.337,00	31.337,00	100,00%	0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	3.039.218,65	2.785.894,72	3.235.200,00	86,11%	-449.305,28	Konzessionsabgabe, s. 1)
Ordentliche Erträge	3.070.555,65	2.817.231,72	3.266.537,00	86,25%	-449.305,28	
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.256,64	21.459,63	0,00		21.459,63	Erst. Konzessionsabgabe, s. 4)
Bilanzielle Abschreibungen	95.665,00	95.665,00	95.665,00	100,00%	0,00	AfA-Zuschuss "Im Ohl"
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	482.122,57	423.304,48	456.000,00	92,83%	-32.695,52	Kapitalertragssteuer, s. 3)
Ordentliche Aufwendungen	579.044,21	540.429,11	551.665,00	97,96%	-11.235,89	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.491.511,44	2.276.802,61	2.714.872,00	83,86%	-438.069,39	
Finanzerträge	3.167.836,16	2.677.357,78	2.884.200,00	92,83%	-206.842,22	Stadtwerke, GeWoGe, Sparkasse
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	--> s. 2)
FINANZERGEBNIS	3.167.836,16	2.677.357,78	2.884.200,00	92,83%	-206.842,22	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	5.659.347,60	4.954.160,39	5.599.072,00	88,48%	-644.911,61	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	530,28%	521,30%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	0,22%	3,97%	0,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	1,02%	1,11%	0,96%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele

Ziel ist es, die verwaltenden Tätigkeiten, die mit diesem Produkt im Zusammenhang stehen, problemlos abzuwickeln.
Da es sich um ein Produkt ohne Gestaltungsspielraum handelt, wurde auf eine nähere Steuerung über Ziele und Kennzahlen verzichtet.

Kommentare und Erläuterungen

- 1) Verminderte Erträge im ersten Halbjahr durch Rückerstattung für 2014 in Höhe von 220.253,49 €. Weitere Erträge erfolgen im IV. Quartal.
- 2) Weitere Erträge werden erst im IV. Quartal erwartet.
- 3) hängt unmittelbar mit den Gewinnausschüttungen zusammen (s.r.: Aufteilung zu Kommentar 2).
- 4) Rückerstattung Konzessionsabgabe für das Jahr 2013

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen

Aufteilung Gewinnausschüttung:	
Stadtwerke:	- 239.242,22 €
Sparkasse:	30.000,00 €
GeWoGe:	2.400,00 €
	- 206.842,22 €

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 15030201

Produkt: 15030201 Eigenbetriebe		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwortw.: Svenja Tschorn	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.970,66	4.618,69	6.000,00	76,98%	-1.381,31	für Bürgersaal (Saalbetriebe)
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	--> s. Kommentar 2)
Transferaufwendungen	0,00	136.878,94	0,00		136.878,94	Verlustausgleich MBB
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	32.120,26	0,00		32.120,26	--> s. Kommentar 1)
Ordentliche Aufwendungen	3.970,66	173.617,89	6.000,00	2893,63%	167.617,89	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.970,66	-173.617,89	-6.000,00	2893,63%	-167.617,89	
Finanzerträge	2.328.706,25	2.809.818,17	2.700.000,00	104,07%	109.818,17	Eigenkap.-Verz. SEM 6%
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	und Gewinnausschüttung ISM
FINANZERGEBNIS	2.328.706,25	2.809.818,17	2.700.000,00	104,07%	109.818,17	--> s. Kommentar 1)
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	2.324.735,59	2.636.200,28	2.694.000,00	97,85%	-57.799,72	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	Aufwandsdeckungsgrad:	0,00%	0,00%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	100,00%	2,66%	100,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	78,84%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Finanzziele	
Ziel ist es, die verwaltenden Tätigkeiten, die mit diesem Produkt im Zusammenhang stehen, problemlos abzuwickeln. Da es sich um ein Produkt ohne Gestaltungsspielraum handelt, wurde auf eine nähere Steuerung über Ziele und Kennzahlen verzichtet.	
Haushaltssanierungsplan (HSP)	
13: Wilhelmshöhe	
Ziel 2015:	150.000,00 €
Prognose 2015:	150.000,00 €
Abweichung: - €	
16.7: Erhöhung Eigenkapitalzins Stadtentwässerung von 5,5% auf 6%	
Ziel 2015:	250.000,00 €
Prognose 2015:	250.000,00 €
Abweichung: - €	

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
<u>Zu HSP-Maßnahme 13:</u> Bereits ab 2012 erfolgen Zinsvorteile durch die getroffene Zinsvereinbarung mit der Wilhelmshöhe. Der weitere Konsolidierungsbeitrag ist durch die ratenweise Ausschüttung der RWE Gelder an die Stadt im Haushaltsplan 2014 und Wirtschaftsplan 2014 der Wilhelmshöhe eingeplant und durch den Rat am 19.11.2013 ab 2014 beschlossen worden.
Kommentare und Erläuterungen
1) Die vom SEM angeforderten Vorausleistungen auf die Eigenkapitalverzinsung wurden verbucht. Der Fehlbetrag des MBB in Höhe von 136.878,94 € wurde entsprechend des Ratsbeschlusses ausgeglichen. Eine Deckung erfolgte über die Gewinnausschüttung des ISM gemäß Ratsbeschluss. Die Gewinnausschüttung Wilhelmshöhe erfolgte im IV Quartal: s. auch Kommentar zur HSP-Maßnahme 13. 2) Abrechnung für den Bürgersaal erfolgte im IV. Quartal.

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 16010101

Produkt: 16010101	Gemeinde-/Gemeinschaftssteuern	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Birgit Kissing	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016	

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG	
Steuern und ähnliche Abgaben	64.858.888,64	66.218.927,22	68.364.800,00	96,86%	-2.145.872,78	s.a. Kommentar
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	450.000,00	0,00%	-450.000,00	ELAG Endabrechnung, s. Komm.
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00			0,00	Hebesätze 2015
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	250,00			250,00	Grundst. A: 230 v.H. Grundst. B: 495 v.H. GewSt.: 450 v.H.
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00			0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	293.242,39	791.545,87	0,00		791.545,87	s. Kommentar
Ordentliche Erträge	65.152.131,03	67.010.723,09	68.814.800,00	97,38%	-1.804.076,91	
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	* ab 2013: 01 09 03 01
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Transferaufw.: GewSt.-Umlage/ -Fond	4.506.474,69	4.440.726,38	4.714.900,00	94,18%	-274.173,62	Kreis-/Krankenh.-Umlage ab
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	507.900,00	0,00		0,00	2013 unter 16 01 02 01
Ordentliche Aufwendungen	4.506.474,69	4.948.626,38	4.714.900,00	104,96%	-274.173,62	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	60.645.656,34	62.062.096,71	64.099.900,00	96,82%	-2.037.803,29	
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Zinsen und sonstige Aufwendungen	43.653,00	0,00	150.000,00	0,00%	550.000,00	Zinsen GewSt.-Erstattung
FINANZERGEBNIS	-43.653,00	0,00	-150.000,00	0,00%	-550.000,00	
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	60.602.003,34	62.062.096,71	63.949.900,00	97,05%	-2.587.803,29	

Ertrag aus Auflösung einer Drohverl.-Rückstellung

KENNZAHLEN / Leistungsdaten	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
	- €	1,56 €	0%
Aufwandsdeckungsgrad:	1445,74%	1354,13%	1459,52%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwandsquote:	100,00%	89,74%	100,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Zinslastquote:	0,97%	0,00%	3,18%
Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen			
Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
	IST 2014	Plan 2015	IST 2015
Grundsteuer A	80.077	81.000	71.612
Grundsteuer B	8.527.010	9.627.000	9.248.828
Gewerbesteuer	29.084.417	30.749.000	28.716.140
Gem.-anteil Est.	21.110.424	21.211.000	21.677.617
Gem.-anteil USt.	2.816.764	3.079.800	3.057.639
Vergnügungssteuer	774.928	900.000	924.619
Hundesteuer	306.018	320.000	310.241
Zweitwohnungssteuer	0	180.000	23.216
Kulturförderabg./Übern.-St.	15.072	20.000	13.909
Familienlastenausgleich	2.144.178	2.197.000	2.175.107
	64.858.888	68.364.800	66.218.927

Kurzübersicht Investitionen	Plan	lfd. IST	kassenwirksam b. 31.12.
I 16010101 - Allg. Investitionen	2.270.500	1.535.755	244.400

Anmerkung: Die Steuer- und Abgabearten wurden der Berichtsperiode anteilig zugerechnet!

Finanzziele

Ziel ist es, die verwaltenden Tätigkeiten, die mit diesem Produkt im Zusammenhang stehen, problemlos abzuwickeln.
Da es sich um ein Produkt ohne Gestaltungsspielraum handelt, wurde auf eine nähere Steuerung über Ziele und Kennzahlen verzichtet.

Haushaltssanierungsplan (HSP)

16.3.: Vergnügungssteuer		
Ziel 2015:	150.000,00 €	Abweichung: - €
Prognose 2015:	150.000,00 €	
16.5.: Erhöhung Gewerbesteuerhebesatz		
Ziel 2015:	668.000,00 €	Abweichung: - €
Prognose 2015:	668.000,00 €	
16.6.: Erhöhung Grundsteuerhebesatz B		
Ziel 2015:	746.000,00 €	Abweichung: - €
Prognose 2015:	746.000,00 €	
16.8.: Zweitwohnungssteuer		
Ziel 2015:	150.000,00 €	Abweichung: 120.000,00 €
Prognose 2015:	30.000,00 €	

Kommentare und Erläuterungen

Grundsätzlich verlief das Produkt bis auf die Gewerbesteuer - und Zweitwohnungssteuer-Abweichung ohne weitere große Planabweichungen. Die Plan- und Ist-Ansätze sind der Tabelle rechts zu entnehmen.

Hinweis zur Gewerbesteuer:
Grund für die GewSt.-Abweichungen sind u.a. größere Rückzahlungsbeträge an Gewerbesteuervorauszahlungen der Vorjahre im ersten Halbjahr 2015. Nach derzeitigen Erkenntnissen wird der Planansatz von 30,7 Mio € auch nicht erreicht werden können.

Hinweis zu ELAG:
Der Planansatz für die Endabrechnung ELAG von 450.000,- € wurde lt. Zuordnungsvorschriften korrekt unter dem Abrechnungsobjekt 16 01 02 01 - Allg. Umlagen verbucht (450.357,- €; s. "Zuwendungen u. allg. Umlagen").

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 16010201

Produkt: 16010201 Allgemeine Umlagen	Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Birgit Kissing	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung: 15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	realisiert	PLAN-IST	Bemerkungen:	KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	2014	2015	2015		ABWEICHUNG		IST 2014	IST 2015	PLAN 2015	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.982.967,24	12.167.006,97	11.358.700,00	107,12%	808.306,97	Zuweisung Stärkungspakt und	Aufwandsdeckungsgrad:	45,41%	38,28%	35,77%
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	Schlüsselzuweisungen GFG	Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00		Sach-/Dienstl.-intensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Ordentliche Erträge	13.982.967,24	12.167.006,97	11.358.700,00	107,12%	808.306,97		Zuwendungsquote:	100,00%	100,00%	100,00%
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen) Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Transferaufwandsquote:	100,00%	100,00%	100,00%
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00		Zinslastquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwendungen	30.794.630,63	31.781.445,64	31.756.000,00	100,08%	25.445,64	vorwiegend Kreisumlage	Aussage: Zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen Ermittlung: Finanzaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	und Krankenh.-Inv.-Umlage				
Ordentliche Aufwendungen	30.794.630,63	31.781.445,64	31.756.000,00	100,08%	25.445,64					
ORDENTLICHES ERGEBNIS	-16.811.663,39	-19.614.438,67	-20.397.300,00	96,16%	782.861,33					
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00		0,00					
Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00					
FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00		0,00					
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-16.811.663,39	-19.614.438,67	-20.397.300,00	96,16%	782.861,33					

Finanzziele	Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
<p>Ziel ist es, die verwaltenden Tätigkeiten, die mit diesem Produkt im Zusammenhang stehen, problemlos abzuwickeln. Da es sich um ein Produkt ohne Gestaltungsspielraum handelt, wurde auf eine nähere Steuerung über Ziele und Kennzahlen verzichtet.</p>	<p>Bis 2012 wurden die allgemeinen Umlagen über das Produkt 16.01.01.01 geplant. Weitergehende Informationen über allgemeine Umlagen können dem aktuellen Haushaltsplan (Band I) entnommen werden.</p>
Kommentare und Erläuterungen	
<p>Die Stärkungspaktmittel i.H.v. 3,3 Mio. € wurden wie bereits in den Vorjahren zahlungswirksam ausgezahlt. Der Erstattungsbetrag aus Endabrechnung vom ELAG 2012 über 450.000 € mußte laut Zuordnungsvorschrift unter 16010201 statt 16010101 verbucht werden. Dies bewirkte zusammen mit erhöhten Schlüsselzuweisungen eine Verbesserung der Position um über 800 Tsd. Euro zum Jahresende! Der Planansatz der Transferaufwendungen wurde lt. Jahresbescheid der Kreisumlage und Krankenhausinvestitionspauschale um ca. 25.000,-€ überschritten. Grund: 28.000,- € Mehraufwand an Krankenhausinvestitionspauschale (Landesbescheid). Die positive Abweichung insgesamt betrug somit 783 Tsd. Euro.</p>	

Jahresbericht Finanzcontrolling

konsumtiv

Produkt: 16020101

Produkt: 16020101 Zinsen		Geschäftsbereich: II	Bericht-Nr.: IV 2015	Abfrage vom: 20.01.2016
Org. Eingliederung: 21	verantwort.: Birgit Kissing	Zeitraum: Jan. - Dez. 2015	Aktualisierung:	15.09.2016

ERGEBNISRECHNUNG (€)	IST	IST	PLAN	PLAN-IST		Bemerkungen:
	2014	2015	2015	realisiert	ABWEICHUNG	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00		0,00	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Erträge	33.553,06	19.453,65	36.000,00	54,04%	-16.546,35	Inanspruchnahme Bürgschaften
Ordentliche Erträge	33.553,06	19.453,65	36.000,00	54,04%	-16.546,35	s. Kommentar
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	856,80	856,80	6.500,00	13,18%	-5.643,20	Austauschzirkel u Kreditsoftware
Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00		0,00	einschl. Beratung
Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ordentliche Aufwendungen	856,80	856,80	6.500,00	13,18%	-5.643,20	
ORDENTLICHES ERGEBNIS	32.696,26	18.596,85	29.500,00	63,04%	-10.903,15	
Finanzerträge	98.354,05	38.469,69	511.400,00	7,52%	-472.930,31	Nähere Aufteilungen sind im
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.655.919,91	1.570.366,93	1.742.800,00	90,11%	-172.433,07	Haushaltsplan, Band II, aufgeführt.
FINANZERGEBNIS	-1.557.565,86	-1.531.897,24	-1.231.400,00	124,40%	-300.497,24	s. Kommentar
ERGEBNIS AUS LFD. VERW.-TÄTIGKEIT	-1.524.869,60	-1.513.300,39	-1.201.900,00	125,91%	-311.400,39	

KENNZAHLEN / Leistungsdaten			
	IST 2014	IST 2015	PLAN 2015
Aufwandsdeckungsgrad:	3916,09%	2270,50%	553,85%
Aussage: Deckungsgrad der ord. Aufwendungen durch ord. Erträge			
Ermittlung: Ordentliche Erträge * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Personalintensität:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Personalaufwandsanteil am ordentlichen Aufwand			
Ermittlung: Personalaufwand * 100 / Ordentliche Aufwendungen			
Sach-/Dienstl.-intensität:	100,00%	100,00%	100,00%
Aussage: Inanspruchnahme von Leistungen Dritter			
Ermittlung: Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen * 100 / Ord. Aufw.			
Zuwendungsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Abhängigkeit von Leistungen Dritter (Zuwendungen)			
Ermittlung: Erträge aus Zuwendungen * 100 / Ordentliche Erträge			
Transferaufwandsquote:	0,00%	0,00%	0,00%
Aussage: Verhältnis der Transferaufwendungen zum ord. Aufwand			
Ermittlung: Transferaufwendungen * 100 / Ordentliche Aufwendungen			

Aufgrund der Beschaffenheit des Produktes macht der Ausweis einer Zinslastquote im Aufwandsvergleich wenig Sinn, da es sich um fast 100% Zinsaufwand handelt.

Finanzziele
Ziel ist es, die verwaltenden Tätigkeiten, die mit diesem Produkt im Zusammenhang stehen, problemlos abzuwickeln.
Kommentare und Erläuterungen
<u>Sonstige ordentl. Erträge:</u> Der Planansatz an Bürgschaftsgebühren konnte nicht erreicht werden, da aufgrund von Sondertilgungen bei den verbürgten Krediten die Berechnungsgrundlage geringer ausfällt. Die Bürgschaftsgebühren sind im Dezember 2015 fällig.
<u>Aufwendungen f. Dienstleistungen:</u> Es erfolgte bislang keine Beschaffung einer Kreditsoftware.
<u>Finanzergebnis:</u> Aufgrund der niedrigen Zinslage kam es zu geringeren Geldmarktkosten für Kredite - insbesondere bei den Kassenkrediten. Aufgrund des weiterhin negativen 3-Monat-Euribor kommt es zu Zinsertragsausfällen, überwiegend bei den zinsgesicherten Investivkrediten.
<u>Zum HSP-Ziel:</u> Das HSP-Ziel 2015 für die Maßnahme 15 konnte erreicht werden.

Produktspezifische Kennzahlen und Informationen
Bis 2012 erfolgte die Planung und Buchung unter 01 09 01 02 sowie unter 01 09 01 01 und 01 09 02 01.
Haushaltssanierungsplan (HSP)
15: Zus. Einnahmen aus Bürgschaftsprovisionen
Ziel 2015: 16.150,00 €
Abweichung: - €
IST 2015: 16.150,00 €

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:
-----------------------	-------------	-------------	-------------------------------	------------	--------------

Sortierung nach Organisationsbereichen !

Stadt Menden, investive Gesamtübersicht

Objekt: I 040 - Investive Maßnahmen Stadt (Gesamtübersicht)					Geschäftsbereich: I - III	Produkt: - diverse -	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung: Stadt					Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	3.012.357,41	2.864.691,83	3.638.700,00	78,73%	<p>Auf Planänderungen und Abweichungen wird im Kommentarbereich verwiesen. Die hier dargestellten Informationen wurden mit dem Abschlussbericht der Conconia Unternehmensberatung abgestimmt. Auf die Spalte "noch kassenwirksam" wurde verzichtet, da zum 31.12. die Ist-Zahlen der Kassenwirksamkeit entsprechen. So gesehen kann hier auch der Saldo aus Investitionstätigkeit für 2015 i.H.v. 271 T€ nachvollzogen werden (s. Abschlussbericht S. 33).</p> <p>Wie im Abschlussbericht auch nachzulesen ist, hat sich die Investitionstätigkeit im Vergleich zum Vorjahr um 3.016 T€ verbessert, was "im Wesentlichen auf geringe Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen in Höhe von T€ 411 und auf geringe Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen in Höhe von T€ 355 zurückzuführen" ist.</p> <p>Viele Investitionsvorhaben wurden nicht durchgeführt, was zu dem entsprechend niedrigen Realisierungsgrad i.H.v. 46% bei den Investitionsauszahlungen führt. Auch bei den Einzahlungen konnten hierdurch viele Veräußerungserträge und entsprechende sonstige Erträge nicht realisiert werden und führten zu dem ebenfalls niedrigen Realisierungsgrad i.H.v. 60%.</p> <p>Die Maßnahmen wurden nach Geschäftsbereich und Abteilung sortiert.</p>		
Einz. aus Anlagenveräußerungen	86.890,80	211.819,43	1.155.000,00	18,34%			
Einz. aus Beiträgen und Entgelten	27.008,07	-103,17	431.000,00	-0,02%			
Sonstige Investitionseinzahlungen	66.495,93	69.643,96	0,00				
Einzahlungen der Investivmaßnahme	3.192.752,21	3.146.052,05	5.224.700,00	60,21%			
Auszu. für den Erwerb v. Grundstücken	321.242,11	75.248,02	220.000,00	34,20%			
Auszu. für Baumaßnahmen	2.209.847,07	1.428.219,34	3.377.200,00	42,29%			
Auszu. für den Erwerb v. Anlagevermögen	1.395.541,57	1.313.840,68	2.135.300,00	61,53%			
Auszu. von aktivierbaren Zuwendungen	22.500,00	2.500,00	82.500,00	3,03%			
Sonstige Investitionsauszahlungen	2.133,90	55.200,00	390.000,00	14,15%			
Auszahlungen der Investivmaßnahme	3.951.264,65	2.875.008,04	6.205.000,00	46,33%			
ER G E B N I S	-758.512,44	271.044,01	-980.300,00	-27,65%			

Geschäftsbereich I

Abteilung 11 - Zentrale Dienste -

Objekt: I 01060201 - Zentrale Dienste - Fahrzeugwerb					Geschäftsbereich: I	Produkt: 01060201	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung: 11					verantwort.: Frau Kempfer	Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen					<p>Fahrzeugwerb (15.000,-), Fhrz.-kauf v. MBB (750,-)</p>		
Einz. aus Anlagenveräußerungen							
Einz. aus Beiträgen und Entgelten							
Sonstige Investitionseinzahlungen							
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00				
Auszu. für den Erwerb v. Grundstücken							
Auszu. für Baumaßnahmen							
Auszu. für den Erwerb v. Anlagevermögen	5.000,00	15.750,00	17.000,00	92,65%			
Auszu. von aktivierbaren Zuwendungen							
Sonstige Investitionsauszahlungen							
Auszahlungen der Investivmaßnahme	5.000,00	15.750,00	17.000,00	92,65%			
ER G E B N I S	-5.000,00	-15.750,00	-17.000,00	92,65%			

Objekt: I 01060202 - Zentrale Dienste - Erwerb bew. Vermögen					Geschäftsbereich: I	Produkt: 01060201	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung: 11					verantwort.: Frau Kempfer	Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	4.663,96	419,79	1.000,00	41,98%	<p>PLAN: Zuschuss MK / lfd. IST: Gemeindezuwendung (BALI)</p> <p>Neue Bürobestuhlung angeschafft, Rest wurde für neue Telefone verausgabt</p>		
Einz. aus Anlagenveräußerungen							
Einz. aus Beiträgen und Entgelten							
Sonstige Investitionseinzahlungen							
Einzahlungen der Investivmaßnahme	4.663,96	419,79	1.000,00	41,98%			
Auszu. für den Erwerb v. Grundstücken							
Auszu. für Baumaßnahmen							
Auszu. für den Erwerb v. Anlagevermögen	45.136,19	33.169,10	35.000,00	94,77%			
Auszu. von aktivierbaren Zuwendungen							
Sonstige Investitionsauszahlungen							
Auszahlungen der Investivmaßnahme	45.136,19	33.169,10	35.000,00	94,77%			
ER G E B N I S	-40.472,23	-32.749,31	-34.000,00	96,32%			

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !		
Objekt: I 01100101 - DV - Erwerb bew. Vermögen						Geschäftsbereich: I	Produkt: 01100101	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	11	verantwortw.: Frau Kempfer			Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	1.105,86							
Einz. aus Anlagenveräußerungen		574,77						
Einz. aus Beiträgen und Entgelten								
Sonstige Investitionseinzahlungen								
Einzahlungen der Investivmaßnahme	1.105,86	574,77		0,00				
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken								
Ausz. für Baumaßnahmen								
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	257.939,92	128.075,53	125.000,00	102,46%	Beschaffung v. divers. DV Ausstattung (lt. Beschaffungs-Liste Abt. 11.2)			
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen								
Sonstige Investitionsauszahlungen								
Auszahlungen der Investivmaßnahme	257.939,92	128.075,53	125.000,00	102,46%				
ER G E B N I S	-256.834,06	-127.500,76	-125.000,00	102,00%				
Abteilung 41 - Kulturbüro -								
Objekt: I 04010101 - Theater - Erwerb bew. Vermögen						Geschäftsbereich: I	Produkt: 04010101	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	41	verantwortw.: Frau Gerlings			Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen								
Einz. aus Anlagenveräußerungen								
Einz. aus Beiträgen und Entgelten								
Sonstige Investitionseinzahlungen								
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00		0,00				
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken								
Ausz. für Baumaßnahmen								
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	942,08	0,00	1.000,00	0,00%				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen								
Sonstige Investitionsauszahlungen								
Auszahlungen der Investivmaßnahme	942,08	0,00	1.000,00	0,00%				
ER G E B N I S	-942,08	0,00	-1.000,00	0,00%				
Objekt: I 04031001 - Musikschule - Erwerb bew. Vermögen						Geschäftsbereich: I	Produkt: 04030101	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	41	verantwortw.: Herr Busemann			Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen		5.000,00	0,00		Zuwendung f. Sitzmöbel v. Förderverein der städtischen Musikschule			
Einz. aus Anlagenveräußerungen								
Einz. aus Beiträgen und Entgelten								
Sonstige Investitionseinzahlungen								
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	5.000,00		0,00				
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken								
Ausz. für Baumaßnahmen								
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	3.986,92	30.352,16	24.000,00	126,47%	wurde umzugsbedingt überwiegend für neue Einrichtung benötigt			
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen								
Sonstige Investitionsauszahlungen								
Auszahlungen der Investivmaßnahme	3.986,92	30.352,16	24.000,00	126,47%				
ER G E B N I S	-3.986,92	-25.352,16	-24.000,00	105,63%				
Objekt: I 04033001 - Bücherei - Erwerb bew. Vermögen						Geschäftsbereich: I	Produkt: 04030201	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	41	verantwortw.: Frau Czerwinski			Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	400,00	400,00			Landeszusweisung, Sommerleseclub			
Einz. aus Anlagenveräußerungen								
Einz. aus Beiträgen und Entgelten								
Sonstige Investitionseinzahlungen								
Einzahlungen der Investivmaßnahme	400,00	400,00		0,00				
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken								
Ausz. für Baumaßnahmen								
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	36.546,33	34.850,91	36.600,00	95,22%				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen								
Sonstige Investitionsauszahlungen								
Auszahlungen der Investivmaßnahme	36.546,33	34.850,91	36.600,00	95,22%				
ER G E B N I S	-36.146,33	-34.450,91	-36.600,00	94,13%				

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !			
Investition: I 04034001 Museum - Erwerb bew. Vermögens					Geschäftsbereich:	I	Produkt:	04030301	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	41	verantwort.:	Frau Törnig-Struck	Zeitraum:	01-12/2015	Aktualisierung:	15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	1.832,78	90,00	2.000,00	4,50%					
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	1.832,78	90,00	2.000,00	4,50%					
ER G E B N I S	-1.832,78	-90,00	-2.000,00	4,50%					
Investition: I 04035001 Archiv - Erwerb bew. Vermögens					Geschäftsbereich:	I	Produkt:	04030401	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	41	verantwort.:	Herr Klauke	Zeitraum:	01-12/2015	Aktualisierung:	15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	688,08	574,77	2.000,00	28,74%					
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	688,08	574,77	2.000,00	28,74%					
ER G E B N I S	-688,08	-574,77	-2.000,00	28,74%					
Geschäftsbereich II									
Abteilung 21 - Finanzverwaltung -									
Objekt: I 01120006 - Allg. städtischer Grunderwerb					Geschäftsbereich:	II	Produkt:	01120101	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	21	verantwort.:	Herr Döring	Zeitraum:	01-12/2015	Aktualisierung:	15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen	71.620,80	197.861,16	1.150.000,00	17,21%	800 Td.€ Verkauf Max-Becker werden trotz Planung voraussichtlich erst ab 2017 kassenwirksam				
Einz. aus Beiträgen und Entgelten		2.504,90			im MACH-System auf altem Auftrag I 0112004 verbucht!				
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	73.820,80	200.366,06	1.150.000,00	17,42%					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen	45.511,08	29.912,62	50.000,00	59,83%	Mittel für diverse Grundstücksabwicklungen				
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	3.809,31								
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	49.320,39	29.912,62	50.000,00	59,83%					
ER G E B N I S	24.500,41	170.453,44	1.100.000,00	15,50%	Ergebnis weicht vom MACH-System ab (s.o.)				
Investition: I 11010101 Containerstandplätze					Geschäftsbereich:	II	Produkt:	11010101	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	21	verantwort.:	Herr Niehage	Zeitraum:	01-12/2015	Aktualisierung:	15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen	0,00	10.927,43	30.000,00	36,42%	Zuweisung ZFA				
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	10.927,43	30.000,00	36,42%	Der Zuständigkeitsbereich wird in 2016 in den Fachbereich 6 (Geschäftsbereich III) wechseln!				
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen	1.852,16	9.075,27	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen		0,00	30.000,00	0,00%					
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	1.852,16	9.075,27	30.000,00	30,25%					
ER G E B N I S	-1.852,16	1.852,16	0,00						

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !			
Investition: I 16010101 Allgemeine Investitionen					Geschäftsbereich: II	Produkt: 16010101	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	21	verantwort.: Frau Kießing			Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	1.846.171,34	2.003.993,31	2.270.500,00	88,26%	Investitionszuweisung v. Land				
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	1.846.171,34	2.003.993,31	2.270.500,00	88,26%					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen									
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen	531,09								
Auszahlungen der Investivmaßnahme	531,09	0,00	0,00						
ER G E B N I S	1.845.640,25	2.003.993,31	2.270.500,00	88,26%					
Abteilung 51 - Jugend und Familie -									
Investition: I 05020101 Übergangswh. - Erwerb bew. Vermögens					Geschäftsbereich: II	Produkt: 05020105	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	51	verantwort.: Herr Knest			Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	1.345,95	0,00	2.500,00	0,00%					
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	1.345,95	0,00	2.500,00	0,00%					
ER G E B N I S	-1.345,95	0,00	-2.500,00	0,00%					
Investition: I 05030101 Beschäftigungsin. - Fahrzeuge					Geschäftsbereich: II	Produkt: 05030101	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	51	verantwort.: Herr Rademske			Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen	5.000,00	1.101,00	0,00		Anlagenveräußerung "Subaru Forester"				
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	5.000,00	1.101,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	29.180,00	22.498,99	0,00						
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	29.180,00	22.498,99	0,00						
ER G E B N I S	-24.180,00	-21.397,99	0,00						

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !			
Investition: I 05030102 Beschäftigungsin. - Erwerb bew. Vermögen					Geschäftsbereich:	II	Produkt:	05030102	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	51	verantwort.:	Herr Rademske	Zeitraum:	01-12/2015	Aktualisierung:	15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	1.300,00				Rücklagenfinanzierung (s.u.)				
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	1.300,00	0,00	0,00	0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	1.300,00	1.058,14			außerplanmäßige Bereitstellung f. Bürostühle				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	1.300,00	1.058,14	0,00	0,00					
ER G E B N I S	0,00	-1.058,14	0,00	0,00					
Investition: I 05040101 Seniorentreff - Erwerb bew. Vermögen					Geschäftsbereich:	II	Produkt:	05040101	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	51	verantwort.:	Frau Lehnhardt	Zeitraum:	01-12/2015	Aktualisierung:	15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00	0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	815,29	0,00	1.000,00	0,00%					
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	815,29	0,00	1.000,00	0,00%					
ER G E B N I S	-815,29	0,00	-1.000,00	0,00%					
Investition: I 06010101 Jugendhilfe - Erwerb bew. Vermögen					Geschäftsbereich:	II	Produkt:	diverse	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	51	verantwort.:	Herr Schewe	Zeitraum:	01-12/2015	Aktualisierung:	15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen		0,00	0,00						
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00	0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	2.975,00	0,00	48.000,00	0,00%	Anschaffung Jugendamts-Software war geplant - Verschiebung auf 2016				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen					Anschaffung Jugendamts-Software: Es sind alle Jugendhilfe-Produkte betroffen. Einen speziellen Umlageschlüssel gibt es nicht.				
Auszahlungen der Investivmaßnahme	2.975,00	0,00	48.000,00	0,00%					
ER G E B N I S	-2.975,00	0,00	-48.000,00	0,00%					
Investition: I 06020103 Kigas - Erwerb bew. Vermögen					Geschäftsbereich:	II	Produkt:	06020102	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	51	verantwort.:	Frau Hennecke	Zeitraum:	01-12/2015	Aktualisierung:	15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen		1.964,27			Zuwendung Märkischer Kreis (BAL)				
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	1.964,27	0,00	0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	7.346,87	5.377,88	5.000,00	107,56%	wurde benötigt für 7 städtische Kigas				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	7.346,87	5.377,88	5.000,00	107,56%					
ER G E B N I S	-7.346,87	-3.413,61	-5.000,00	68,27%					

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !			
Investition: I 06020105 U3 Ausbau					Geschäftsbereich: II	Produkt: 06020101	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	51	verantwort.:	Frau Hennecke	Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016				
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	327.079,00	70.800,00	211.200,00	33,52%					
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen		70.200,00							
Einzahlungen der Investivmaßnahme	327.079,00	141.000,00	211.200,00	66,76%					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken		0,00	0,00						
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	541.142,68	88.680,46	211.200,00	41,99%					
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen		55.200,00	0,00						
Auszahlungen der Investivmaßnahme	541.142,68	143.880,46	211.200,00	68,13%					
ER G E B N I S	-214.063,68	-2.880,46	0,00						
<p>Die Einzahlungen aus den Zuwendungen des Landes werden zzgl. 5 % städt. Anteils weitergeleitet für die Maßnahmen "städt. Kita Böspërde", ev. Kirche Böspërde" und "diverse Tagespflege" bzw. erhaltene Zuweisungen für "ev. Kirche Böspërde", "städt. Kita Böspërde" und Tagespflege.</p>									
Investition: I 06020202 Treffe - Erwerb bew. Vermögen					Geschäftsbereich: II	Produkt: 06020201	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	51	verantwort.:	Herr Voss	Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016				
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	9.992,22	4.973,56	5.000,00	99,47%	Betrag wurde für ausstehenden Umzug Treff Lendingsen benötigt.				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	9.992,22	4.973,56	5.000,00	99,47%					
ER G E B N I S	-9.992,22	-4.973,56	-5.000,00	99,47%					
Investition: I 06020203 Kluse - Erwerb bew. Vermögen					Geschäftsbereich: II	Produkt: 06020202	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	51	verantwort.:	Frau Schulte-Pieper	Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016				
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	12.624,90	1.857,80	2.000,00	92,89%					
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	12.624,90	1.857,80	2.000,00	92,89%					
ER G E B N I S	-12.624,90	-1.857,80	-2.000,00	92,89%					

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !			
Investition: I 06020401 KSP - Ergänzungsmaßnahmen					Geschäftsbereich: II	Produkt: 06020401	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	51	verantwort.:	Frau Siegeroth	Zeitraum: 01-12/2015			Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen		2.500,00			Zuschuss Spielgeräte v. Dorfgemeinschaft Berkenhofskamp				
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	2.500,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen	58.117,30	57.796,34			diverse Ersatzmaßnahmen (Planung ursprünglich unter Anlagevermögen, da auf Spielgeräte bezogen)				
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	700,00	0,00	59.000,00	0,00%					
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	58.817,30	57.796,34	59.000,00	97,96%					
ER G E B N I S	-58.817,30	-55.296,34	-59.000,00	93,72%					
Investition: I 06020402 KSP - Umbau von Schulhöfen					Geschäftsbereich: II	Produkt: 06020401	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	51	verantwort.:	Frau Siegeroth	Zeitraum: 01-12/2015			Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	500,00								
Einz. aus Anlagenveräußerungen	200,00								
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen	38.500,00								
Einzahlungen der Investivmaßnahme	39.200,00	0,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen	92.307,59	15.465,93	30.000,00	51,55%	Ansatz wurde benötigt für diverse Ersatzmaßnahmen				
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	1.847,79	161,84							
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	94.155,38	15.627,77	30.000,00	52,09%					
ER G E B N I S	-54.955,38	-15.627,77	-30.000,00	52,09%					
Abteilung 52 - Schule, Sport und Soziales -									
Objekt: I 03010102 - Schulen - Ausstattung					Geschäftsbereich: II	Produkt: 030101..	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	52	verantwort.:	Herr Richlik	Zeitraum: 01-12/2015			Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen		297,50							
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	297,50	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	110.004,10	146.398,56	130.000,00	112,61%	Mehrbedarf wg. Gymnasium-Umbau. Anfang 2015 wurde darüber hinaus eine Vorjahres-Lieferung bezahlt, wobei Mittelübertragung nicht möglich war.				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	110.004,10	146.398,56	130.000,00	112,61%					
ER G E B N I S	-110.004,10	-146.101,06	-130.000,00	112,39%					
Objekt: I 03010103 - Schulen - Computer					Geschäftsbereich: II	Produkt: 030101..	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	52	verantwort.:	Herr Richlik	Zeitraum: 01-12/2015			Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen		490,00							
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	490,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen		1.498,75							
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	109.637,88	104.697,63	125.000,00	83,76%	Die Mittel wurden in Abhängigkeit vom Medienkonzept verausgabt, welches von der Projektgruppe Schul-DV erstellt wurde.				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	109.637,88	106.196,38	125.000,00	84,96%					
ER G E B N I S	-109.637,88	-105.706,38	-125.000,00	84,57%					

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !			
Objekt: I 03019001 - Schulen - OGS Ausstattung					Geschäftsbereich: II	Produkt: 03010109	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	52			verantwort.: Herr Friedrich	Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	8.822,10	9.833,50	10.000,00	98,34%	Der Ansatz wurde für Ersatzausstattungen benötigt.				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	8.822,10	9.833,50	10.000,00	98,34%					
ER G E B N I S	-8.822,10	-9.833,50	-10.000,00	98,34%					
Investition: I 08010104 Sport - Erwerb bew. Vermögen					Geschäftsbereich: II	Produkt: 08010101	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	52			verantwort.: Herr Richlik	Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen	83.213,00	7.952,00							
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	13.729,73	8.284,65	11.000,00	75,32%					
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	2.500,00	2.500,00	82.500,00	3,03%	geplanter Zuschuss "Hülschenbruck" wurde nicht verausgabt.				
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	99.442,73	18.736,65	93.500,00	20,04%					
ER G E B N I S	-99.442,73	-18.736,65	-93.500,00	20,04%					
Investition: I 08010105 Bäder - Erwerb bew. Vermögen					Geschäftsbereich: II	Produkt: 08010102	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	52			verantwort.: Herr Richlik	Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	3.059,30	913,44	2.000,00	45,67%	Ansatz wurde für Ersatzbeschaffungen benötigt.				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	3.059,30	913,44	2.000,00	45,67%					
ER G E B N I S	-3.059,30	-913,44	-2.000,00	45,67%					
Investition: I 08010109 MZH - Erwerb bew. Anlagevermögen					Geschäftsbereich: II	Produkt: 08010104	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	52			verantwort.: Herr Richlik	Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016		
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen		1.820,32	2.000,00	91,02%	Ansatz wurde benötigt für Ersatzbeschaffungen an Sportgeräten aufgrund von Überprüfungen				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	0,00	1.820,32	2.000,00	91,02%					
ER G E B N I S	0,00	-1.820,32	-2.000,00	91,02%					

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG		IST	IST	HH-PLAN	Sortierung nach Organisationsbereichen !	
(€)		2014	2015	(Urbudget)	realisiert	Bemerkungen:
Geschäftsbereich III						
Abteilung 31 - Feuerschutz und Rettungsdienst -						
Objekt: I 02031001 - Feuerweh - Fahrzeugwerb		Geschäftsbereich: III		Produkt: 02030101		Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	31	verantwort.: Herr Semrau		Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen						
Einz. aus Anlagenveräußerungen	9.900,00	4.900,00	5.000,00	98,00%		
Einz. aus Beiträgen und Entgelten						
Sonstige Investitionseinzahlungen						
Einzahlungen der Investivmaßnahme	9.900,00	4.900,00	5.000,00	98,00%		
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken						
Ausz. für Baumaßnahmen	3.276,44					
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen		0,00	460.000,00	0,00%		Auftrag für die Beschaffung eines HLF 20/16 und Einsatzfahrzeuges in 2015 für ca. 400.000,- wurden erst 2016 kassenwirksam.
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
Sonstige Investitionsauszahlungen						
Auszahlungen der Investivmaßnahme	3.276,44	0,00	460.000,00	0,00%		
ER G E B N I S	6.623,56	4.900,00	-455.000,00	-1,08%		
Objekt: I 02031002 - Feuerweh - Erwerb bew. Vermögen		Geschäftsbereich: III		Produkt: 02030101		Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	31	verantwort.: Herr Semrau		Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen						
Einz. aus Anlagenveräußerungen						
Einz. aus Beiträgen und Entgelten						
Sonstige Investitionseinzahlungen	27.995,93					
Einzahlungen der Investivmaßnahme	27.995,93	0,00	0,00			
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken						
Ausz. für Baumaßnahmen	3.276,44					
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	139.603,62	118.760,93	135.000,00	87,97%		Anschaffung v. Digitalfunk, Ausstattung Wache und feuerwehrtechnische Geräte
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
Sonstige Investitionsauszahlungen						
Auszahlungen der Investivmaßnahme	142.880,06	118.760,93	135.000,00	87,97%		
ER G E B N I S	-114.884,13	-118.760,93	-135.000,00	87,97%		
Objekt: I 02032001 - Rettungsdienst - Fahrzeugwerb		Geschäftsbereich: III		Produkt: 02030201		Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	31	verantwort.: Herr Semrau		Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen						
Einz. aus Anlagenveräußerungen						
Einz. aus Beiträgen und Entgelten						
Sonstige Investitionseinzahlungen						
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00			
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken						
Ausz. für Baumaßnahmen						
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen		400.996,26	440.000,00	91,14%		
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
Sonstige Investitionsauszahlungen						
Auszahlungen der Investivmaßnahme	0,00	400.996,26	440.000,00	91,14%		
ER G E B N I S	0,00	-400.996,26	-440.000,00	91,14%		

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG		IST	IST	HH-PLAN	Sortierung nach Organisationsbereichen !	
(€)		2014	2015	(Urbudget)	realisiert	Bemerkungen:
Objekt: I 02032002 - Rettungsdienst - Erwerb bew. Vermögens						
Org. Eingliederung:	31	verantwort.: Herr Semrau		Geschäftsbereich:	III	Produkt: 02030201
				Zeitraum:	01-12/2015	Abfrage vom: 28.08.2015
						Aktualisierung: 15.09.2016
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen						
Einz. aus Anlagenveräußerungen						
Einz. aus Beiträgen und Entgelten						
Sonstige Investitionseinzahlungen						
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00			
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken						
Ausz. für Baumaßnahmen	141.614,50	78.652,48	0,00	Auszahlungen für Fertigstellung neuer Leitstelle		
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	40.303,42	92.989,80	153.000,00	60,78%	Beschaffung v. Kohlenmonoxid-Warngeräten, Digitalfunk u.a.	
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
Sonstige Investitionsauszahlungen						
Auszahlungen der Investivmaßnahme	181.917,92	171.642,28	153.000,00	112,18%		
ERGEBNIS	-181.917,92	-171.642,28	-153.000,00	112,18%		
Abteilung 32 - Bürgerdienste, Sicherheit und Ordnung -						
Investition: I 13030103 Friedhöfe - Erwerb bew. Vermögen						
Org. Eingliederung:	32	verantwort.: Herr Rauer		Geschäftsbereich:	III	Produkt: 13030101
				Zeitraum:	01-12/2015	Abfrage vom: 28.08.2015
						Aktualisierung: 15.09.2016
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen						
Einz. aus Anlagenveräußerungen						
Einz. aus Beiträgen und Entgelten						
Sonstige Investitionseinzahlungen						
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00			
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken						
Ausz. für Baumaßnahmen						
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	4.998,00	20.000,00	24,99%	Anschaffung einer Orgel über 5000,- € geplant; 2. Orgel soll im Folgejahr angeschafft werden	
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
Sonstige Investitionsauszahlungen						
Auszahlungen der Investivmaßnahme	0,00	4.998,00	20.000,00	24,99%		
ERGEBNIS	0,00	-4.998,00	-20.000,00	24,99%		
Investition: I 13030104 Friedhöfe - Grabfelder						
Org. Eingliederung:	32	verantwort.: Herr Rauer		Geschäftsbereich:	III	Produkt: 13030101
				Zeitraum:	01-12/2015	Abfrage vom: 28.08.2015
						Aktualisierung: 15.09.2016
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen						
Einz. aus Anlagenveräußerungen						
Einz. aus Beiträgen und Entgelten						
Sonstige Investitionseinzahlungen						
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00			
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken						
Ausz. für Baumaßnahmen			80.000,00	0,00%	ca. 4.000,- € sollten zur Deckung der apl Anschaffung der neuen Software Gewerbeanlagen verbraucht werden	
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen						
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
Sonstige Investitionsauszahlungen						
Auszahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	80.000,00	0,00%		
ERGEBNIS	0,00	0,00	-80.000,00	0,00%		
Abteilung 60 - Umwelt und Bauverwaltung -						
Investition: I 13010205 Hochwasserschutzmaßnahmen						
Org. Eingliederung:	60	verantwort.: Herr Kostyra		Geschäftsbereich:	III	Produkt: 13010101
				Zeitraum:	01-12/2015	Abfrage vom: 28.08.2015
						Aktualisierung: 15.09.2016
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen						
Einz. aus Anlagenveräußerungen						
Einz. aus Beiträgen und Entgelten						
Sonstige Investitionseinzahlungen						
Einzahlungen der Investivmaßnahme	60.000,00	158.000,96	503.000,00	31,41%		
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken						
Ausz. für Baumaßnahmen	255.289,04	11.100,79	0,00			
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	132.234,20	121.195,81	400.000,00	30,30%		
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
Sonstige Investitionsauszahlungen						
Auszahlungen der Investivmaßnahme	387.523,24	132.296,60	400.000,00	33,07%		
ERGEBNIS	-327.523,24	25.704,36	103.000,00	24,96%		

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !
Abteilung 62 - Planung und Bauordnung -						
Investition: I 09010103 Städtebauförderung Innenstadt		Geschäftsbereich: III		Produkt: 09010101		Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	62	verantwort.: Herr Oelert		Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	493.569,14	525.931,00	423.000,00	124,33%	Kassenwirksame Einzelbeträge (einschl. jahresübergr. Buchungen):	
Einz. aus Anlagenveräußerungen					1. 152.000 Euro für Teilprogramm 1	
Einz. aus Beiträgen und Entgelten					2. 200.000 Euro für Teilprogramm 4	
Sonstige Investitionseinzahlungen					3. 180.000 Euro für Teilprogramm 6	
Einzahlungen der Investivmaßnahme	493.569,14	525.931,00	423.000,00	124,33%		
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken						
Ausz. für Baumaßnahmen	818.444,49	533.474,09	1.007.200,00	52,97%	300.000 € teilen sich auf die Teilprogramme 3-6 auf.	
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen						
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	20.000,00					
Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	10.000,00	0,00%		
Auszahlungen der Investivmaßnahme	838.444,49	533.474,09	1.017.200,00	52,45%		
ER G E B N I S	-344.875,35	-7.543,09	-594.200,00	1,27%		
Abteilung 63 - Straßenbau und Verkehr -						
Investition: I 12010001 Infrastruktur - Erwerb bew. Vermögen		Geschäftsbereich: III		Produkt: 12010101		Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	63	verantwort.: Herr Schulte		Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen						
Einz. aus Anlagenveräußerungen						
Einz. aus Beiträgen und Entgelten						
Sonstige Investitionseinzahlungen						
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00			
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken						
Ausz. für Baumaßnahmen						
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	13.401,73	6.000,00	223,36%	z.T. für neue Parkabfertigung der Tiefgarage	
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
Sonstige Investitionsauszahlungen						
Auszahlungen der Investivmaßnahme	0,00	13.401,73	6.000,00	223,36%		
ER G E B N I S	0,00	-13.401,73	-6.000,00	223,36%		
Investition: I 12010102 Straßen - endgültiger Ausbau		Geschäftsbereich: III		Produkt: 12010101		Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	63	verantwort.: Herr Schulte		Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen						
Einz. aus Anlagenveräußerungen	170,00	85,00	0,00			
Einz. aus Beiträgen und Entgelten	6.664,33	-60.891,34	1.000,00	-6089,13%	Rückzahlung Mörkestraße, Absetzung Sonderposten	
Sonstige Investitionseinzahlungen						
Einzahlungen der Investivmaßnahme	6.834,33	-60.806,34	1.000,00	-6080,63%		
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken	14.436,99	11.864,34	50.000,00	23,73%	Betrag wird noch benötigt.	
Ausz. für Baumaßnahmen	329.879,50	179.264,68	890.000,00	20,14%	Bis Jahresende erfolgte Auftragsvergabe Bischof-Drobe-Str. über 400 Tsd. Euro!	
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen						
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
Sonstige Investitionsauszahlungen						
Auszahlungen der Investivmaßnahme	344.316,49	191.129,02	940.000,00	20,33%		
ER G E B N I S	-337.482,16	-251.935,36	-939.000,00	26,83%		

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !		
Investition: I 12010103 Straßen - Erneuerung / Kanalbau						Geschäftsbereich: III	Produkt: 12010101	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	63	verantwort.: Herr Schulte			Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen								
Einz. aus Anlagenveräußerungen								
Einz. aus Beiträgen und Entgelten	6.421,18	602,72	330.000,00	0,18%	Abrg: Bieberberg und Galgenfeld wird 2015 nicht mehr kassenwirksam			
Sonstige Investitionseinzahlungen								
Einzahlungen der Investivmaßnahme	6.421,18	602,72	330.000,00	0,18%				
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken								
Ausz. für Baumaßnahmen	11.667,85	72.033,22	400.000,00	18,01%	Vergabe Breukerskamp über 347 Td.€ noch in 2015, aber Kassenwirksam erst 2016			
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen								
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen								
Sonstige Investitionsauszahlungen								
Auszahlungen der Investivmaßnahme	11.667,85	72.033,22	400.000,00	18,01%				
ER G E B N I S	-5.246,67	-71.430,50	-70.000,00	102,04%				
Investition: I 12010104 Straßenbeleuchtung - Erw.						Geschäftsbereich: III	Produkt: 12010101	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	63	verantwort.: Herr Schulte			Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	-1.136,56							
Einz. aus Anlagenveräußerungen								
Einz. aus Beiträgen und Entgelten	13.726,55	57.680,55	100.000,00	57,68%	In 2015 keine weitere Abrechnung von Beleuchtungsmaßnahmen!			
Sonstige Investitionseinzahlungen								
Einzahlungen der Investivmaßnahme	12.589,99	57.680,55	100.000,00	57,68%				
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken								
Ausz. für Baumaßnahmen	363.649,00	322.149,19	0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen								
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen								
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	380.000,00	0,00%				
Auszahlungen der Investivmaßnahme	363.649,00	322.149,19	380.000,00	84,78%				
ER G E B N I S	-351.059,01	-264.468,64	-280.000,00	94,45%				
Investition: I 12010116 Straßen - Bushaltestellen						Geschäftsbereich: III	Produkt: 12010101	Abfrage vom: 28.08.2015
Org. Eingliederung:	63	verantwort.: Herr Schulte			Zeitraum: 01-12/2015		Aktualisierung: 15.09.2016	
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	0,00	11.340,00	200.000,00	5,67%	Maßnahme wird erst in 2016 abgerechnet und somit kassenwirksam.			
Einz. aus Anlagenveräußerungen								
Einz. aus Beiträgen und Entgelten								
Sonstige Investitionseinzahlungen								
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	11.340,00	200.000,00	5,67%				
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken								
Ausz. für Baumaßnahmen	8.703,09	18.845,00	220.000,00	8,57%				
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen								
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen								
Sonstige Investitionsauszahlungen								
Auszahlungen der Investivmaßnahme	8.703,09	18.845,00	220.000,00	8,57%				
ER G E B N I S	-8.703,09	-7.505,00	-20.000,00	37,53%				

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !			
Investition: I 12010117 Straßen - BÜ Am Törnigskamp					Geschäftsbereich: III	Produkt: 12010101	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	63	verantwort.:	Herr Schulte	Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016				
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen		72.369,03			Endabrechnung Bahn, apl Einzahlung 15.05.15				
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	72.369,03		0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen									
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00		0,00					
ER G E B N I S	0,00	72.369,03		0,00					
Investition: I 12010121 Bau Gewerbeanbindung "Ohl"					Geschäftsbereich: III	Produkt: 12010101	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	63	verantwort.:	Herr Schulte	Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016				
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00		0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken									
Ausz. für Baumaßnahmen	11.771,15	15.000,00	350.000,00	4,29%	Grunderwerb in 2015.				
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen					Die Ausführung ist für 2016 vorgesehen. Lediglich die Planungskosten wurden in 2015 kassenwirksam!				
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	11.771,15	15.000,00	350.000,00	4,29%					
ER G E B N I S	-11.771,15	-15.000,00	-350.000,00	4,29%					
Investition: I 12010124 Gewerbe "Im Ohl" - Grunderwerb					Geschäftsbereich: III	Produkt: 12010101	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	63	verantwort.:	Herr Schulte	Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016				
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen	2.604,67								
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	2.604,67	0,00		0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken	1.475,60	13.295,00	0,00		Haushaltsreste aus 2014 wurden noch in 2015 kassenwirksam				
Ausz. für Baumaßnahmen	8.166,49	4.891,85	0,00						
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen									
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	9.642,09	18.186,85		0,00					
ER G E B N I S	-7.037,42	-18.186,85		0,00					
Investition: I 12010125 Verbindung Garten- /Unnaer Straße					Geschäftsbereich: III	Produkt: 12010101	Abfrage vom: 28.08.2015		
Org. Eingliederung:	63	verantwort.:	Herr Schulte	Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016				
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen									
Einz. aus Anlagenveräußerungen									
Einz. aus Beiträgen und Entgelten									
Sonstige Investitionseinzahlungen									
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00		0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken	2.677,24	0,00	50.000,00	0,00%	Kassenwirksamkeit hing vom Gerichtsverfahren ab!				
Ausz. für Baumaßnahmen									
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen									
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen									
Sonstige Investitionsauszahlungen									
Auszahlungen der Investivmaßnahme	2.677,24	0,00	50.000,00	0,00%					
ER G E B N I S	-2.677,24	0,00	-50.000,00	0,00%					

Zwischenbericht Finanzcontrolling

ANHANG - Investitionsmaßnahmen 2015 -

FINANZRECHNUNG (€)	IST 2014	IST 2015	HH-PLAN (Urbudget) 2015	realisiert	Bemerkungen:	Sortierung nach Organisationsbereichen !		
Investition: I 12010128 Flurbereinigung Unnaer Straße					Geschäftsbereich: III	Produkt: 12010101	Abfrage vom: 28.08.2015	
Org. Eingliederung:	63	verantwort.: Herr Schulte		Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016			
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen								
Einz. aus Anlagenveräußerungen								
Einz. aus Beiträgen und Entgelten								
Sonstige Investitionseinzahlungen								
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken		0,00	70.000,00	0,00%				
Ausz. für Baumaßnahmen								
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen								
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen								
Sonstige Investitionsauszahlungen								
Auszahlungen der Investivmaßnahme	0,00	0,00	70.000,00	0,00%				
ER G E B N I S	0,00	0,00	-70.000,00	0,00%				
Abteilung 67 - Forst -								
Investition: I 13020101 Stadforst - Erwerb bew. Vermögen					Geschäftsbereich: III	Produkt: 13020101	Abfrage vom: 28.08.2015	
Org. Eingliederung:	67	verantwort.: Herr Basse		Zeitraum: 01-12/2015	Aktualisierung: 15.09.2016			
Einz. aus Zuweisungen u. Zuschüssen								
Einz. aus Anlagenveräußerungen								
Einz. aus Beiträgen und Entgelten								
Sonstige Investitionseinzahlungen								
Einzahlungen der Investivmaßnahme	0,00	7.000,00	0,00					
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken								
Ausz. für Baumaßnahmen								
Ausz. für den Erwerb v. Anlagevermögen	4.698,02	43.274,72	35.000,00	123,64%	Im vierten Quartal erfolgte noch Beschaffung von Software.			
Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen								
Sonstige Investitionsauszahlungen								
Auszahlungen der Investivmaßnahme	4.698,02	43.274,72	35.000,00	123,64%				
ER G E B N I S	-4.698,02	-36.274,72	-35.000,00	103,64%				