

Teil-Bericht unterjährig

Stichtag: 31.10.2021

Bereich 4 Finanzen, Wohn- und Grundstücksmanagement**Produktdefinition****Verantwortlich:**

4, Jürgen Wullkotte,

Ergebnisplan

	Ertrags- und Aufwandsarten	Plan-wert	Prognose bisher	Prognose aktuell	Abweichung Wert	Abweichung %
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.699,02	17.699,02	39.699,02	22.000,00	124,30
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.100,00	10.100,00	10.100,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	485.000,00	485.000,00	485.000,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	427.600,00	427.600,00	602.600,00	175.000,00	40,93
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.201.100,00	1.341.100,00	1.163.300,00	-177.800,00	-13,26
10	= Ordentliche Erträge	2.141.499,02	2.281.499,02	2.300.699,02	19.200,00	0,84
11	- Personalaufwendungen	3.381.878,15	3.381.878,15	3.381.878,15		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	305.600,00	305.600,00	470.600,00	165.000,00	53,99
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.223,97	5.223,97	5.223,97		
15	- Transferaufwendungen	2.777.000,00	2.777.000,00	2.777.000,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.440,00	140.440,00	127.440,00	-13.000,00	-9,26
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.610.142,12	6.610.142,12	6.762.142,12	152.000,00	2,30
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.468.643,10	-4.328.643,10	-4.461.443,10	-132.800,00	-3,07
19	+ Finanzerträge	7.667.600,00	7.667.600,00	7.667.600,00		
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	7.667.600,00	7.667.600,00	7.667.600,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.198.956,90	3.338.956,90	3.206.156,90	-132.800,00	-3,98
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	3.198.956,90	3.338.956,90	3.206.156,90	-132.800,00	-3,98
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.712.724,74	1.712.724,74	1.712.724,74		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.038.445,09	1.038.445,09	1.038.445,09		
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.873.236,55	4.013.236,55	3.880.436,55	-132.800,00	-3,31

Finanzplan - Zahlungsübersicht

	Ein- und Auszahlungsarten	Plan-wert	Prognose bisher	Prognose aktuell	Abweichung Wert	Abweichung %
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.000,00	125.000,00	125.000,00		
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.336.000,00	8.792.000,00	11.092.000,00	2.300.000,00	26,16
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.168.800,00	1.168.800,00	1.168.800,00		
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	9.629.800,00	10.085.800,00	12.385.800,00	2.300.000,00	22,80
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.575.000,00	12.585.000,00	3.185.000,00	-9.400.000,00	-74,69
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	412.100,00	412.100,00	412.100,00		
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	14.205.000,00	14.205.000,00	14.205.000,00		
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	27.192.100,00	27.202.100,00	17.802.100,00	-9.400.000,00	-34,56

31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-17.562.300,00	-17.116.300,00	-5.416.300,00	11.700.000,00	68,36
----	---	----------------	----------------	---------------	---------------	-------

Teil-Bericht unterjährig**Stichtag: 31.10.2021**

Bereich: 4 Finanzen, Wohn- und Grundstücksmanagement

Gruppe 41 Grundstücksmanagement**Produktdefinition****Kurzbeschreibung:**

- A) Erwerb und Verkauf von Wohnbauland, Gewerbeflächen, Landwirtschaftlichen Tausch- oder Nutzflächen und Gemeinbedarfsflächen
 B) Sicherung von Ausgleichsflächen
 C) An- und Verpachtung von Grundstücken (inkl. Erbpacht)
 D) Bewirtschaftung städtischer Waldflächen und von unbebauten Grundstücken

Verantwortlich:

4, Christoph Isfort,

Auftragsgrundlagen:

Rats- und Fachausschussbeschlüsse, Landpachtgesetz

Ziele:

- A) Innerhalb eines Monats nach Einigung über den Verkauf eines Wohnbaulandgrundstückes liegt ein unterschiftsreifer Vertragsentwurf vor.
 A) Um sowohl kurz- als auch mittelfristig Gewerbeflächen entwickeln zu können, sollen jährlich 40.000 qm als Tauschfläche erworben werden.

Zielgruppen:

Architekten, Baufirmen, Bauherren, Eigentümer von Grundstücken in der Stadt Rheine, Fach- und Sonderbereiche, Gewerbetreibende, Grundstückseigentümer, Grundstückserwerber, Investoren, Landwirte
 Fachausschuss: Haupt-, Digital- und Finanzausschuss

Kennzahlen

Bezeichnung	Planwert	Prognose bisher	Prognose aktuell	Abweichung Wert	Abweichung %
Produktumfang					
A) Anzahl geschlossener Wohnbauland-Verträge	74	79	108	29	36,71
A) Anzahl geschlossener Gewerbeflächen-Verträge	4	4	8	4	100,00
A) Anzahl geschlossener Verträge über landw. Flächen	2	2	2		
A) Anzahl geschlossener Verträge für Gemeinbedarfsflächen	15	15	15		
A) beurkundeter Erwerb von Tauschflächen in qm	40.000	40.000	40.000		
A) beurkundeter Erwerb von Wohnbauland- und Gewerbeflächen in qm	250.000	250.000	250.000		
A) beurkundeter Verkauf von Wohnbauland- und Gewerbegrundstücken in qm	52.000	52.000	86.000	34.000	65,38
A) Bestand baureifes Wohnbauland in qm	97.040	97.040	81.600	-15.440	-15,91
A) Bestand baureifes Gewerbeland in qm (ohne Rheine R und Innovationsquart.)	24.304	24.304	24.304		
A) Unterschriftsreifer Vertragsentwurf innerhalb eines Monats in %	90	90	90		
B) Anzahl geschlossener Verträge für Ausgleichsmaßnahmen	1	1	1		
B) gesicherte Ausgleichsfläche in qm	12.000	12.000	12.000		
C) Verpachtete städt. Fläche in ha	350	350	350		
C) Anzahl Verpachtungsverträge (incl. Erbpachtverträge)	703	703	703		
C) Anzahl Anpachtungsverträge	68	68	68		
E) Städtische Waldfläche in ha	362	362	362		
Spitzenkennzahl					
Deckungsgrad	139,28	153,52	132	-21,52	-14,02
Zuschuss je Einwohner	-5,07	-6,9	-4,87	2,03	29,42

Ergebnisplan

	Ertrags- und Aufwandsarten	Plan-wert	Prognose bisher	Prognose aktuell	Abweichung Wert	Abweichung %
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.738,51	14.738,51	36.738,51	22.000,00	149,27
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.800,00	1.800,00	1.800,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	485.000,00	485.000,00	485.000,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.000,00	8.000,00	8.000,00		
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	805.300,00	945.300,00	945.300,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.314.838,51	1.454.838,51	1.476.838,51	22.000,00	1,51
11	- Personalaufwendungen	643.854,77	643.854,77	643.854,77		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	189.100,00	189.100,00	366.100,00	177.000,00	93,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	890,46	890,46	890,46		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.200,00	27.200,00	27.200,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	861.045,23	861.045,23	1.038.045,23	177.000,00	20,56
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	453.793,28	593.793,28	438.793,28	-155.000,00	-26,10
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	453.793,28	593.793,28	438.793,28	-155.000,00	-26,10
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	453.793,28	593.793,28	438.793,28	-155.000,00	-26,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	54.651,89	54.651,89	54.651,89		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.188,17	122.188,17	122.188,17		
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	386.257,00	526.257,00	371.257,00	-155.000,00	-29,45

Finanzplan - Zahlungsübersicht

	Ein- und Auszahlungsarten	Plan-wert	Prognose bisher	Prognose aktuell	Abweichung Wert	Abweichung %
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.000,00	125.000,00	125.000,00		
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.336.000,00	8.792.000,00	11.092.000,00	2.300.000,00	26,16
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	8.461.000,00	8.917.000,00	11.217.000,00	2.300.000,00	25,79
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.575.000,00	12.585.000,00	3.185.000,00	-9.400.000,00	-74,69
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.500,00	4.500,00	4.500,00		
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	12.579.500,00	12.589.500,00	3.189.500,00	-9.400.000,00	-74,67
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-4.118.500,00	-3.672.500,00	8.027.500,00	11.700.000,00	318,58

Finanzplan - Investitionsmaßnahmen mit Abweichungen

	Ein- und Auszahlungsarten	Plan-wert	Prognose bisher	Prognose aktuell	Abweichung Wert	Abweichung %
4101-02	Eschendorfer Aue	5.545.000,00	5.545.000,00	8.345.000,00	2.800.000,00	50,50
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.545.000,00	5.545.000,00	8.345.000,00	2.800.000,00	50,50
4101-07	Allgemeine Grundstücke	905.000,00	905.000,00	555.000,00	-350.000,00	-38,67

	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.000,00	125.000,00	125.000,00		
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	780.000,00	780.000,00	430.000,00	-350.000,00	44,87
4101-13	Rodde Im Lied - Süd	190.000,00	190.000,00	40.000,00	-150.000,00	-78,95
	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	190.000,00	190.000,00	40.000,00	-150.000,00	78,95
4101-42	Sonstige Grundstücke	-12.085.000,00	-12.085.000,00	-2.685.000,00	9.400.000,00	77,78
	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.085.000,00	12.085.000,00	2.685.000,00	-9.400.000,00	77,78

Produktgruppe 41 – Grundstücksmanagement

Kennzahlen

Anzahl geschlossener Wohnbauland-Verträge

Abweichung 29

Es konnten mehr Verträge als geplant abgeschlossen werden.

Anzahl geschlossener Gewerbeflächen-Verträge

Abweichung 4

Es konnten mehr Verträge als geplant abgeschlossen werden.

beurkundeter Verkauf von Wohnbauland- und Gewerbeflächen in qm

Abweichung 34.000

Die Verkäufe wirken sich auf die beurkundeten qm aus.

Bestand baureifes Wohnbauland in qm

Abweichung -15.440

Die Verkäufe wirken sich auf den Bestand aus.

Deckungsgrad

Verschlechterung 21,52

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) zu Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Zuschuss je Einwohner/in

Verschlechterung 2,03

Der Zuschuss je Einwohner/in beziffert das Defizit/den Überschuss der Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung) zu den Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) pro Einwohner/in.

Ergebnisplan

Verschlechterung: 155 TEUR

- Mehrerträge: 22 TEUR
- Mehraufwendungen: 177 TEUR

2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mehrerträge 22 TEUR

Es wurden für konkrete Maßnahmen in städtischen Waldflächen Fördermittel bewilligt. Darüber hinaus entfällt durch eine Änderung in der Abwicklung der Beförsterung eine geplante Förderung.

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mehraufwendungen 177 TEUR

Es wurden nicht geplante Abbruchmaßnahmen getätigt.

Finanzplan

Verbesserung: 11.700 TEUR

- Mehreinzahlungen: 2.300 TEUR
- Minderauszahlungen: 9.400 TEUR

19 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Mehreinzahlungen 2.300 TEUR

Siehe Projekte

24 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Minderauszahlungen 9.400 TEUR

Siehe Projekte

Projekte

4101-02 Eschendorfer Aue:

Verbesserung 2.800 TEUR

Entgegen der ursprünglichen Planung können mehr Grundstücke verkauft werden als geplant.

4101-07 Allgemeine Grundstücke

Verschlechterung 350 TEUR

Es können vermutlich weniger Grundstücke verkauft werden als geplant.

4101-13 Rodde Im Lied Süd:

Verschlechterung 150 TEUR

Entgegen der ursprünglichen Planung können weniger Grundstücke verkauft werden als geplant.

4101-42 sonstige Grundstücke

Verbesserung 9.400 TEUR

Es werden vermutlich weniger Grundstücke angekauft als geplant.

Hier werden bei der Haushaltsplanung unter anderem auch der Ankauf landwirtschaftlicher Grundstücke zentral geplant. Bei abgeschlossenen Verträgen werden die Zahlungen dann den entsprechenden Projekten zugeordnet. Darüber hinaus ist bereits jetzt eine teilweise Mittelübertragung nach 2022 geplant.

Teil-Bericht unterjährig

Stichtag: 31.10.2021

Bereich: 4 Finanzen, Wohn- und Grundstücksmanagement

Gruppe 42 Finanzen

Produktdefinition

Kurzbeschreibung:

- A) Finanzmanagement (Beate Bühlhoff)
 - Aufstellung Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit Anlagen
 - Überwachung und Steuerung des Haushaltes und dessen mittelfristige Entwicklung (Zentrales Controlling)
- B) Zahlungsabwicklung (Ulrich Wilke)
 - Zahlungseingänge und -ausgänge
 - Mahn- und Vollstreckungswesen
 - Liquiditätsmanagement
- C) Beteiligungsmanagement (Volkmar Löckemann)
 - Vorbereitung und Unterstützung bei der Umsetzung von Entscheidungen des Rates
 - Kreditmanagement
 - Stadt als Steuerschuldner
 - Erstellung des Gesamtabchluss
- D) Steuern und Abgaben (Nadine Albers)
 - Veranlagung zu Steuern (u. a. Gewerbesteuer, Grundsteuer)
 - Erhebung von Gebühren (u. a. Abfallgebühren), auch für die Technischen Betriebe Rheine
- E) Geschäftsbuchhaltung (Christiane Torheiden)
 - Abwicklung aller Geschäftsvorfälle
 - Erstellung des Jahresabschlusses

Verantwortlich:

4, Jürgen Wullkotte,

Auftragsgrundlagen:

Rats- und Fachausschussbeschlüsse, GO NRW, KomHVO NRW, VwVG, GFG, Steuergesetze, Satzungen

Ziele:

- A) - Das Eigenkapital wird nicht reduziert.
 - Die Berichte der Fach- und Sonderbereiche (außer SB 9) zum Stichtag 31.10. weichen maximal 10 % vom tatsächlichen Jahresergebnis ab.
- D) - Sämtliche Messbescheide, die mindestens 20 Tage vor dem nächsten Fälligkeitstermin eingehen, sind vollständig bearbeitet.
- E) - Der Entwurf des Jahresabschlusses wird innerhalb der gesetzlichen Frist (31.03.) aufgestellt.
 - Alle in der Geschäftsbuchhaltung vorliegenden Geschäftsvorfälle werden innerhalb von 10 Arbeitstagen vollständig bearbeitet.

Zielgruppen:

Beteiligungsunternehmen, Eigentümer von Grundstücken in der Stadt Rheine, Einwohner/-innen der Stadt Rheine, Fach- und Sonderbereiche, Forensen, Gewerbetreibende, Gläubiger, Kommunalaufsicht, Schuldner, Verwaltungsführung
Fachausschuss: Haupt-, Digital- und Finanzausschuss

Kennzahlen

Bezeichnung	Planwert	Prognose bisher	Prognose aktuell	Abweichung Wert	Abweichung %
Produktumfang					
A) Eigenkapitalverzehr seit 2006 (Eröffnungsbilanz) in %	26,47	26,47	26,47		
A) Anzahl Berichte (insgesamt 14) mit Abweichung >10 %	4	4	4		
D) bearbeitete Messbescheide 20 Tage vor Fälligkeit in %	95	95	95		
E) Überschreitung Frist in Tagen	0	0	0		
E) Durchschnittliche Arbeitstage pro Geschäftsvorfall	10	10	10		
Spitzenkennzahl					
Deckungsgrad	165,03	165,03	165,11	0,08	0,05
Zuschuss je Einwohner	-52,4	-52,4	-52,43	-0,03	-0,06

Ergebnisplan

	Ertrags- und Aufwandsarten	Planwert	Prognose bisher	Prognose aktuell	Abweichung Wert	Abweichung %
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.334,83	2.334,83	2.334,83		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	800,00	800,00	800,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	413.100,00	413.100,00	588.100,00	175.000,00	42,36
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	395.800,00	395.800,00	218.000,00	-177.800,00	-44,92
10	= Ordentliche Erträge	812.034,83	812.034,83	809.234,83	-2.800,00	-0,34
11	- Personalaufwendungen	2.358.564,97	2.358.564,97	2.358.564,97		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.500,00	116.500,00	104.500,00	-12.000,00	-10,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.490,32	3.490,32	3.490,32		
15	- Transferaufwendungen	2.777.000,00	2.777.000,00	2.777.000,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.240,00	95.240,00	82.240,00	-13.000,00	-13,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.350.795,29	5.350.795,29	5.325.795,29	-25.000,00	-0,47
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.538.760,46	-4.538.760,46	-4.516.560,46	22.200,00	0,49
19	+ Finanzerträge	7.666.300,00	7.666.300,00	7.666.300,00		
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	7.666.300,00	7.666.300,00	7.666.300,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.127.539,54	3.127.539,54	3.149.739,54	22.200,00	0,71
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	3.127.539,54	3.127.539,54	3.149.739,54	22.200,00	0,71
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.658.072,85	1.658.072,85	1.658.072,85		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	811.872,81	811.872,81	811.872,81		
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.973.739,58	3.973.739,58	3.995.939,58	22.200,00	0,56

Finanzplan - Zahlungsübersicht

	Ein- und Auszahlungsarten	Planwert	Prognose bisher	Prognose aktuell	Abweichung Wert	Abweichung %
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.137.900,00	1.137.900,00	1.137.900,00		
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	1.137.900,00	1.137.900,00	1.137.900,00		
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	391.600,00	391.600,00	391.600,00		
27	für den Erwerb von Finanzanlagen	14.205.000,00	14.205.000,00	14.205.000,00		
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	14.596.600,00	14.596.600,00	14.596.600,00		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-13.458.700,00	-13.458.700,00	-13.458.700,00		

Produktgruppe 42 - Finanzen

Deckungsgrad

Verbesserung 0,08

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) zu Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Zuschuss je Einwohner/in

Verbesserung 0,03

Der Zuschuss je Einwohner/in beziffert das Defizit/den Überschuss der Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung) zu den Erträgen (ordentliche Erträge und Erträge aus interner Leistungsverrechnung) pro Einwohner/in.

Ergebnisplan

Verbesserung: 22 TEUR

- Mindererträge: 3 TEUR
- Minderaufwendungen: 25 TEUR

6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mehrerträge 175 TEUR

Es werden mehr Erträge aus Gebühren für fremde Ersuchen erwartet.

Darüber hinaus werden entgegen der Planung an dieser Stelle Erstattungen für Personalbereitstellung verbucht.

7 – sonstige ordentliche Erträge

Mindererträge 178 TEUR

Es werden coronabedingt weniger Erträge aus Nebenforderungen erwartet.

Außerdem werden an dieser Stelle die Erstattungen für Personalbereitstellung nicht mehr verbucht. Darüber hinaus konnte eine Rückstellung für erwartete Steuernachzahlungen teilweise aufgelöst werden.

13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Minderaufwendungen 12 TEUR

Die eingeplanten Mittel werden nicht ausgeschöpft.

16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Minderaufwendungen 13 TEUR

Es werden weniger Fortbildungen besucht als geplant.

Auch werden die Aufwendungen für ePayment voraussichtlich geringer ausfallen.