

Teil-Jahresabschlussbericht 2015

Bereich 7 Interner Service

Produktdefinition

Verantwortlich:

7, Jürgen Grimberg,

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.079,18	11.190,92	64.939,72	53.748,80	11.190,92	53.748,80
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22,50	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.312,43	500,00	3.557,12	3.057,12	500,00	3.057,12
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	522.353,65	419.754,00	444.037,24	24.283,24	419.754,00	24.283,24
7 + Sonstige ordentliche Erträge	23.349,69	22.200,00	31.266,77	9.066,77	22.200,00	9.066,77
10 = Ordentliche Erträge	590.117,45	453.644,92	543.830,85	90.185,93	453.644,92	90.185,93
11 - Personalaufwendungen	2.770.781,75	2.621.690,07	2.592.324,39	-29.365,68	2.621.690,07	-29.365,68
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.716,72	153.000,00	101.488,75	-51.511,25	141.500,00	-40.011,25
14 - Bilanzielle Abschreibungen	148.097,19	132.459,34	173.116,46	40.657,12	132.459,34	40.657,12
15 - Transferaufwendungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.283.775,28	1.361.600,00	1.274.749,12	-86.850,88	1.320.600,00	-45.850,88
17 = Ordentliche Aufwendungen	4.323.470,94	4.268.749,41	4.141.678,72	-127.070,69	4.216.249,41	-74.570,69
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.733.353,49	-3.815.104,49	-3.597.847,87	217.256,62	-3.762.604,49	164.756,62
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		0,00	
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.733.353,49	-3.815.104,49	-3.597.847,87	217.256,62	-3.762.604,49	164.756,62
25 = Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-3.733.353,49	-3.815.104,49	-3.597.847,87	217.256,62	-3.762.604,49	164.756,62
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.554.785,99	2.565.532,00	2.555.364,00	-10.168,00	2.565.532,00	-10.168,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	260.808,24	260.808,22	260.808,22		260.808,22	
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.439.375,74	-1.510.380,71	-1.303.292,09	207.088,62	-1.457.880,71	154.588,62

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	329,00	0,00	0,00		0,00	
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.636,65	1.500,00	1.496,15	-3,85	1.500,00	-3,85
23 Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	2.965,65	1.500,00	1.496,15	-3,85	1.500,00	-3,85
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	163.714,18	235.000,00	176.329,20	-58.670,80	235.000,00	-58.670,80
30 Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	163.714,18	235.000,00	176.329,20	-58.670,80	235.000,00	-58.670,80
31 Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-160.748,53	-233.500,00	-174.833,05	58.666,95	-233.500,00	58.666,95

Teil-Jahresabschlussbericht 2015

Bereich: 7 Interner Service
 Gruppe 71 Service Organisation

Produktdefinition

<p>Kurzbeschreibung:</p> <p>A) Organisation u. Steuerungsunterstützung</p> <ul style="list-style-type: none"> - Entwicklung v. Konzepten/Strategien z. Steuerung d. Gesamtverwaltung - Durchführung v. Orga-Untersuchungen/-Beratungen - Stellenbewertung - Mitwirkung/Erstellung v. Dienstanweisungen/-Vereinbarungen - Organisation Arbeits-/Gesundheitsschutz - Definition v. Vorgaben z. Einsatz eines Dokumentenmanagementsys. (DMS) - Geschäftsprozessoptimierung im Rahmen d. DMS-Einführung - Entwicklung/Realisierung v. E-Government Services <p>B) Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Planung, Konzeption u. Betrieb der TUIV <p>C) Zentrale Dienste</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dienstleistungen f. d. Gesamtverwaltungen (Post-/Boten-/Hausmeisterdienste, Telefonzentrale, Besucherinformation, Fuhrpark, Druck-/Kopierleistungen, Textverarbeitung, zentraler Einkauf, Telekommunikation) <p>D) Statistik u. Wahlen</p> <ul style="list-style-type: none"> - Statist. Erhebungen, Beantwortung statist. Anfragen, Datenschutzstelle - Durchführung v. Wahlen, Bürgerentscheiden sowie Bearbeitung v. Einwohneranträgen u. Bürgerbegehren
<p>Verantwortlich:</p> <p>7, Jürgen Grimberg,</p>
<p>Ziele:</p> <p>Anforderungsgerechte organisatorische und technische Rahmenbedingungen zur Gewährleistung der wirtschaftlichen Produkt- und Leistungserstellung durch die Dienststellen der Stadtverwaltung bei gegenüber dem Vorjahr gleich bleibender bzw. höherer Produktivität.</p>
<p>Zielgruppen:</p> <p>Einrichtungen der Stadtverwaltung, Einwohner/-innen der Stadt Rheine, Fach- und Sonderbereiche, Mitarbeiter/-innen der Stadtverwaltung, Verwaltungsführung</p> <p>Fachausschuss: Rat, Haupt- und Finanzausschuss</p>

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
Produktumfang						
D) Anzahl Wahlen	2	1	1		1	
Spitzenkennzahl						
Deckungsgrad (%-Anteil der Erträge an den Aufwendungen)	14,99	11,19	14,59	3,4	11,35	3,24
Zuschuss je Einwohner	34,88 EUR	34,50 EUR	32,52 EUR	-1,98 EUR	33,94 EUR	-1,42 EUR

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.789,82	11.147,36	64.896,16	53.748,80	11.147,36	53.748,80
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22,50	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.312,43	500,00	3.557,12	3.057,12	500,00	3.057,12
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	386.982,99	285.500,00	308.577,62	23.077,62	285.500,00	23.077,62
7 + Sonstige ordentliche Erträge	22.644,51	22.200,00	31.169,53	8.969,53	22.200,00	8.969,53
10 = Ordentliche Erträge	450.752,25	319.347,36	408.230,43	88.883,07	319.347,36	88.883,07
11 - Personalaufwendungen	1.846.782,38	1.642.893,08	1.649.674,02	6.780,94	1.642.893,08	6.780,94
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.870,30	152.500,00	59.583,74	-92.916,26	102.500,00	-42.916,26
14 - Bilanzielle Abschreibungen	145.635,74	131.343,79	172.163,68	40.819,89	131.343,79	40.819,89
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	927.427,11	927.450,00	916.629,39	-10.820,61	936.450,00	-19.820,61
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.006.715,53	2.854.186,87	2.798.050,83	-56.136,04	2.813.186,87	-15.136,04
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.555.963,28	-2.534.839,51	-2.389.820,40	145.019,11	-2.493.839,51	104.019,11

21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.555.963,28	-2.534.839,51	-2.389.820,40	145.019,11	-2.493.839,51	104.019,11
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.555.963,28	-2.534.839,51	-2.389.820,40	145.019,11	-2.493.839,51	104.019,11
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.856.239,00	1.870.081,00	1.859.913,00	-10.168,00	1.870.081,00	-10.168,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	168.223,02	168.223,01	168.223,01		168.223,01	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-867.947,30	-832.981,52	-698.130,41	134.851,11	-791.981,52	93.851,11

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
18	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	329,00	0,00	0,00		0,00	
19	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.636,65	1.500,00	1.496,15	-3,85	1.500,00	-3,85
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	2.965,65	1.500,00	1.496,15	-3,85	1.500,00	-3,85
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	162.386,02	235.000,00	176.329,20	-58.670,80	235.000,00	-58.670,80
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	162.386,02	235.000,00	176.329,20	-58.670,80	235.000,00	-58.670,80
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-159.420,37	-233.500,00	-174.833,05	58.666,95	-233.500,00	58.666,95

Produktgruppe 71 – Service Organisation

Kennzahlen

Deckungsgrad

Verbesserung 3,4%

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von ordentlichen Erträgen (Berichtszeile 10) zu ordentlichen Aufwendungen (Berichtszeile 17). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Zuschuss je Einwohner

Verbesserung 1,98 EUR

Der Zuschuss je Einwohner beziffert das Defizit/den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses (Berichtszeile 18) pro Einwohner.

Ergebnisplan

Verbesserung: 145 TEUR

- Mehrerträge: 88.883 Euro
- Minderaufwendungen: 56.136 Euro

2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Mehrerträge 54 TEUR

In dieser Produktgruppe wurden Zuwendungen aus der Allgemeinen Investitionspause für die Anschaffung von EDV-Ausstattung und geringwertigen Wirtschaftsgütern verwendet. Die Auflösung dieser Zuwendungen korrespondiert mit Mehraufwendungen für bilanzielle Abschreibungen in der Zeile 14.

7 – Sonstige ordentliche Erträge

Mehrerträge 9 TEUR

Die Mehrerträge sind auf höhere Erstattungen von Parkgebühren, Nutzung von Dienstfahrzeugen sowie Fahrtkostenentschädigungen für die Teilnahme an Sitzungen des Städte- und Gemeindebundes zurückzuführen.

13 – Aufwendungen für Sach – und Dienstleistungen

Minderaufwendungen 93 TEUR

Die Minderaufwendungen dieser Produktgruppe sind in den Bereichen Organisation, TUIV, Zentrale Dienste, Druckerei und Wahlen angefallen. Die Minderaufwendungen im Bereich der Organisation sind auf weniger Organisationsuntersuchen zurückzuführen. Projekte im Bereich der elektronischen Aktenführung sind im Bereich der TUIV nicht durchgeführt worden darüber hinaus waren Ansätze in dieser Aufwandszeile geplant, die jedoch haushaltsrichtig in der Aufwandszeile 16 gebucht wurden. Im Bereich der Zentralen Dienste sind u. a. die Aufwendungen für Haltung von Fahrzeugen geringer ausgefallen als geplant. Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens sowie sonstiger Dienstleistungen in der Druckerei fielen nicht wie geplant an. Eine finanziell geplante Stichwahl der Bürgermeister/in und Landrätin bzw. Landrates musste im Jahr 2015 nicht durchgeführt werden.

14 – Bilanzielle Abschreibungen

Mehraufwendungen 41 TEUR

Die Abschreibungen neu angeschaffter EDV-Ausstattung und von geringwertigen Wirtschaftsgütern, die im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben werden, hat zu höheren Abschreibungsbeträgen geführt. Im gleichen Zuge können aber Erträge aus der Auflösung von Investitionszuwendungen gegengerechnet werden, sodass es zur einer Entlastung in der Ergebnisrechnung führt. (Vgl. Zeile 2.)

Finanzplan

Verbesserung: 58 TEUR

- Mindereinzahlungen: 4 Euro
- Minderauszahlungen: 58.670 Euro

26 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen

Minderauszahlungen 59 TEUR

Im Bereich der Technikunterstützenden Informationsverarbeitung fielen Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen geringer aus als geplant. Gründe für die Minderauszahlungen sind unter anderen günstigere Lizenzierungen sowie der Verzicht bzw. die Verschiebung von aktuellen IT-Investitionen aufgrund aktueller Markt- und Lösungsentwicklungen.

Teil-Jahresabschlussbericht 2015

Bereich: 7 Interner Service
Gruppe 72 Service Personal

Produktdefinition

Kurzbeschreibung: - Bearbeitung aller Personalangelegenheiten einschließlich der Beratung städtischer und ehemaliger städtischer Mitarbeiter/innen sowie der TBR AöR und der EWG - Zahlbarmachung finanzieller Leistungen für Mitarbeiter/innen der Stadt Rheine, der TBR AöR, der EWG und des Verkehrsvereines - Zentrale Personalentwicklung und Personalsteuerung - Organisation der Ausbildung und Betreuung der Auszubildenden
Verantwortlich: 7, Jürgen Grimberg,
Ziele: 1. Konkurrenzfähige Zahlbarmachung der finanziellen Leistungen einschließlich umfassender Beratung 2. Aufgaben- und anforderungsgerechte Fortbildung der Mitarbeiter/innen Aufwendungen für Fortbildungsmaßnahmen mindestens 1,5 % der Personalaufwendungen 3. Erfüllung der anteiligen Soll-Vorgabe der Personalbedarfs- und Entwicklungsplanung 2008 bis 2015 4. Erfüllung der Pflichtquote für die Beschäftigung von Menschen mit Behinderung

Kennzahlen

Bezeichnung	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
Produktumfang						
Mitarbeiter(innen) der Stadt Rheine, ohne Aushilfen und Beurlaubte etc.						
weiblich	Legende 3	Legende 3				
männlich	Legende 3	Legende 3				
Teilzeitbeschäftigte der Stadt Rheine						
weiblich	Legende 3	Legende 3				
männlich	Legende 3	Legende 3				
Auszubildende und Beamtenanwärter(innen), ohne Technische Betriebe AöR						
weiblich	14	15	15		15	
männlich	11	10	12	2	10	2
betreute Personalverträge	Legende 2	Legende 2				
Spitzenkennzahl						
zu 1:						
jährliche Aufwendungen je Zahlfall	38,49	34,11	38,88	4,77	34,11	4,77
monatliche Leistungen						
jährliche Aufwendungen je Zahlfall	36,51	25	32,74	7,74	25	7,74
Beihilfe						
zu 2:	Legende 1	Legende 1				
Fortbildungsquote in %						
zu 4:	5,87	5	5,8	0,8	5	0,8
Quote für die Beschäftigung von Menschen mit Behinderungen in %						
Deckungsgrad (%-Anteil der Erträge an den Aufwendungen)	10,58	9,49	10,09	0,6	9,57	0,52
Zuschuss je Einwohner	16,07 EUR	17,42 EUR	16,44 EUR	-0,98 EUR	17,27 EUR	-0,83 EUR

Legende: 1 Daten noch nicht erhoben
 Legende: 2 Es wurde hierzu kein Ziel definiert.
 Legende: 3 Die Anzahl der Beschäftigten wird über die Personalbedarfs- und Entwicklungsplanung gesteuert.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.289,36	43,56	43,56		43,56	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.370,66	134.254,00	135.459,62	1.205,62	134.254,00	1.205,62
7 + Sonstige ordentliche Erträge	705,18	0,00	97,24	97,24	0,00	97,24
10 = Ordentliche Erträge	139.365,20	134.297,56	135.600,42	1.302,86	134.297,56	1.302,86
11 - Personalaufwendungen	923.999,37	978.796,99	942.650,37	-36.146,62	978.796,99	-36.146,62

13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.846,42	500,00	41.905,01	41.405,01	39.000,00	2.905,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.461,45	1.115,55	952,78	-162,77	1.115,55	-162,77
15	- Transferaufwendungen	100,00	0,00	0,00		0,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	356.348,17	434.150,00	358.119,73	-76.030,27	384.150,00	-26.030,27
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.316.755,41	1.414.562,54	1.343.627,89	-70.934,65	1.403.062,54	-59.434,65
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.177.390,21	-1.280.264,98	-1.208.027,47	72.237,51	-1.268.764,98	60.737,51
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00		0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.177.390,21	-1.280.264,98	-1.208.027,47	72.237,51	-1.268.764,98	60.737,51
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00		0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.177.390,21	-1.280.264,98	-1.208.027,47	72.237,51	-1.268.764,98	60.737,51
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	698.546,99	695.451,00	695.451,00		695.451,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.585,22	92.585,21	92.585,21		92.585,21	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-571.428,44	-677.399,19	-605.161,68	72.237,51	-665.899,19	60.737,51

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2014	fortgeschr. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abw. Ansatz/Erg. 2015	Letzte Prognose 2015	Abw. Progn./Erg. 2015
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00		0,00	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
26	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.328,16	0,00	0,00		0,00	
30	Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	1.328,16	0,00	0,00		0,00	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	-1.328,16	0,00	0,00		0,00	

Kennzahlen

Auszubildende und Beamtenanwärter(innen), ohne Technische Betriebe AöR männlich

Abweichung +2

Jährliche Aufwendungen je Zahlfall monatliche Leistungen

Verschlechterung 4,77 EUR

Bei dem Sollwert von 34,11 € handelt es sich um einen fortgeschriebenen Ist-Wert aus dem Jahr 2008. Eine notwendige Anpassung (besoldungs- und tarifrechtliche Erhöhungen etc.) erfolgte nicht.

Betrachtet man die Ist-Ergebnisse der vergangenen Jahre (2012: 39,10 €, 2013: 39,88 €, 2014: 38,49 € und 2015: 38,88 €) wird deutlich, dass der Wert nahezu konstant ist. Eine Steigerung ist trotz Lohn- und Gehaltssteigerungen nicht zu verzeichnen, da die Zahl der Abrechnungsfälle in den Jahren von 2012 bis 2015 von 10.907 auf 11.245 gestiegen ist.

Für den Haushaltsplan 2016 wurde die Kennzahl angepasst.

Jährliche Aufwendungen je Zahlfall Beihilfe

Verschlechterung 7,74 EUR

Bei dem Sollwert von 25 € handelt es sich um einen in der Vergangenheit festgesetzten und dann fortgeschriebenen Schätzwert, der nicht auf realistischen Berechnungen beruht.

Betrachtet man die Ist-Ergebnisse der vergangenen Jahre (2012: 36,49 €, 2013: 37,68 €, 2014: 36,51 € und 2015: 32,74 €) wird deutlich, dass der Wert relativ konstant ist. Der geringe Wert für 2015 ergibt sich auf Grund einer erhöhten Zahl von Beihilfeanträgen.

Für den Haushaltsplan 2016 wurde die Kennzahl angepasst.

Quote für die Beschäftigung von Menschen mit Behinderungen in %

Abweichung +0,8

Bei dem Zielwert von 5 % handelt es sich um den im SGB IX festgesetzten Anteil an Arbeitsplätzen auf denen schwerbehinderte Menschen zu beschäftigen sind. Der Zielwert konnte in der Vergangenheit durch Einstellungen, die sich allein an den Kriterien Eignung, Befähigung und fachlicher Leistung zu orientieren haben, stets erreicht werden und variiert jedes Jahr geringfügig.

Deckungsgrad

Verbesserung 0,6

Der Deckungsgrad berechnet sich aus dem Verhältnis von ordentlichen Erträgen (Berichtszeile 10) zu ordentlichen Aufwendungen (Berichtszeile 17). Durch die u.g. Änderungen ergibt sich eine Änderung der Kennzahl.

Zuschuss je Einwohner

Verbesserung 0,98 EUR

Der Zuschuss je Einwohner beziffert das Defizit/den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses (Berichtszeile 18) pro Einwohner.

Ergebnisplan

Verbesserung: 72 TEUR

- Mehrerträge: 1.302 Euro
- Minderaufwendungen: 70.934 Euro

13 – Aufwendungen für Sach – und Dienstleistungen

Mehraufwendungen 41 TEUR

Bei den in dieser Produktgruppe aufgeführten Mehraufwendungen handelt es sich um die Aufwendungen für die Dienstleistung der sicherheitstechnischen Betreuung, der betrieblichen Gesundheitsförderung, zentrale Aus- und Fortbildungskosten sowie um Kosten von extern begleitenden Personalberatungs- und Auswahlverfahren. Sie korrespondieren mit den Minderaufwendungen der Aufwandzeile 16.

16 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Minderaufwendungen 76 TEUR

In dieser Produktgruppe sind Minderaufwendungen in Höhe von 76 TEUR entstanden. Diese korrespondieren zum einen mit den Mehraufwendungen zur Aufwandzeile 13, darüber hinaus durch geringere Kosten im Bereich der Versicherungsbeiträge.