Schwelm

1. Controlling Bericht 2015 für den Finanzausschuss

Erläuterungen und Hinweise zu den Berechnungen

Berichtszeitraum 01.01.2015 – 04.03.2015
(Vereinfachung = 2 Monate)

STADT
SCHWELM

Tendenz :

- \+ bedeutet, die tatsächlichen Erträge sind höher als die Planwerte oder
  die tatsächlichen Aufwendungen sind geringer als die Planansätze
- \- bedeutet, die tatsächlichen Erträge sind geringer als die Planwerte oder
  die tatsächlichen Aufwendungen sind höher als die Planansätze
- o bedeutet, die tatsächlichen Erträge oder Aufwendungen und die geplanten Werte betragen Null

Prognose:

- Erfolgt zukünftig durch die Fachbereiche

STADT SCHWELM

Beispiel Produkt 01.01.01

Haushalt 2015 Plandaten Erträge 2015

26.02.2015

Doppischer Produktplan 2015

Produktbereich	01	Innere Verwaltung	verantwortlich:	Fr. Heringhaus
Produktgruppe	01.01	Verwaltungssteuerung und Service		
Produkt	01.01.01	Politische Gremien	Rechtsbindung:	

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres 2013	Ansatz des Vorjahres 2014	Ansatz Haushaltsjahr 2015	Planung Haushaltsjahr 2016	Planung Haushaltsjahr 2017	Planung Haushaltsjahr 2018
1 Steuern und ähnliche Abgaben		0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge		0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.158	4.250	3.600	3.600	3.600	3.600
01.01.01.448510	Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen Verwaltungskostenbeiträge	2.950	2.950	2.300	2.300	2.300	2.300
01.01.01.448520	Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen (sonstige)	1.208	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
7 + Sonstige ordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0
01.01.01.458215	Ertr a Auflös PensR Aktive	0	0	0	0	0	0
01.01.01.458225	Ertr a Auflös BeihR Aktive	0	0	0	0	0	0
01.01.01.458230	Erträge aus der Auflösung von Altersteilzeitrückstellungen Beamte	0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen		0	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge		**4.158**	**4.250**	**3.600**	**3.600**	**3.600**	**3.600**
11 - Personalaufwendungen		66.772	57.121	65.019	66.237	67.040	67.805
01.01.01.501100	Dienstaufwendungen Beamte	35.903	36.197	37.702	38.102	38.570	39.072
01.01.01.501110	Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit Beamte	0	0	0	0	0	0
01.01.01.501200	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	8.153	5.948	9.898	10.419	10.581	10.685
01.01.01.502200	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	610	446	742	807	820	828
01.01.01.503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.626	1.184	1.977	2.082	2.114	2.135
01.01.01.504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.314	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
01.01.01.505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	11.906	9.144	10.200	10.302	10.405	10.509
01.01.01.506100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.260	2.402	2.500	2.525	2.550	2.576
12 - Versorgungsaufwendungen		0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0	2.100	1.950	2.000	2.000	2.000
01.01.01.528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0	900	850	900	900	900
01.01.01.529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	1.200	1.100	1.100	1.100	1.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen		0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen		0	0	0	0	0	0

Beispiel Produkt 01.01.01

Haushalt 2015 Plandaten Aufwendungen 2015

Teil 1

26.02.2015

Doppischer Produktplan 2015

Produktbereich	01	Innere Verwaltung	verantwortlich:	Fr. Heringhaus
Produktgruppe	01.01	Verwaltungssteuerung und Service		
Produkt	01.01.01	Politische Gremien	Rechtsbindung:	

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres 2013	Ansatz des Vorjahres 2014	Ansatz Haushaltsjahr 2015	Planung Haushaltsjahr 2016	Planung Haushaltsjahr 2017	Planung Haushaltsjahr 2018
1 Steuern und ähnliche Abgaben		0	0	0	0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0	0	0	0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge		0	0	0	0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0	0	0	0	0	0
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0	0	0	0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.158	4.250	3.600	3.600	3.600	3.600
01.01.01.448510	Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen Verwaltungskostenbeiträge	2.950	2.950	2.300	2.300	2.300	2.300
01.01.01.448520	Von TBS Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen (sonstige)	1.208	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
7 + Sonstige ordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0
01.01.01.458215	Ertr a Auflös PensR Aktive	0	0	0	0	0	0
01.01.01.458225	Ertr a Auflös BeihR Aktive	0	0	0	0	0	0
01.01.01.458230	Erträge aus der Auflösung von Altersteilzeitrückstellungen Beamte	0	0	0	0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistungen		0	0	0	0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen		0	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge		**4.158**	**4.250**	**3.600**	**3.600**	**3.600**	**3.600**
11 - Personalaufwendungen		66.772	57.121	65.019	66.237	67.040	67.805
01.01.01.501100	Dienstaufwendungen Beamte	35.903	36.197	37.702	38.102	38.570	39.072
01.01.01.501110	Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit Beamte	0	0	0	0	0	0
01.01.01.501200	Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	8.153	5.948	9.898	10.419	10.581	10.685
01.01.01.502200	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	610	446	742	807	820	828
01.01.01.503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.626	1.184	1.977	2.082	2.114	2.135
01.01.01.504100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	6.314	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
01.01.01.505100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	11.906	9.144	10.200	10.302	10.405	10.509
01.01.01.506100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.260	2.402	2.500	2.525	2.550	2.576
12 - Versorgungsaufwendungen		0	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0	2.100	1.950	2.000	2.000	2.000
01.01.01.528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0	900	850	900	900	900
01.01.01.529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0	1.200	1.100	1.100	1.100	1.100
14 - Bilanzielle Abschreibungen		0	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen		0	0	0	0	0	0

Beispiel Produkt 01.01.01

Haushalt 2015 Plandaten Aufwendungen 2015

Teil 2

26.02.2015

Doppischer Produktplan 2015

Produktbereich	01	Innere Verwaltung	verantwortlich: Fr. Heringhaus
Produktgruppe	01.01	Verwaltungssteuerung und Service	
Produkt	01.01.01	Politische Gremien	Rechtsbindung:

Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorvorjahres 2013	Ansatz des Vorjahres 2014	Ansatz Haushaltsjahr 2015	Planung Haushaltsjahr 2016	Planung Haushaltsjahr 2017	Planung Haushaltsjahr 2018
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen		212.548	226.270	227.700	227.700	227.700	227.700
01.01.01.541100	Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen	18	150	150	150	150	150
01.01.01.541200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.048	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
01.01.01.542100	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	205.256	218.000	218.000	218.000	218.000	218.000
01.01.01.543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
01.01.01.549200	Fraktionszuwendungen	6.226	6.370	7.800	7.800	7.800	7.800
17 = Ordentliche Aufwendungen		**279.321**	**285.491**	**294.669**	**295.937**	**296.740**	**297.505**
18 = Ordentliches Ergebnis		**-275.163**	**-281.241**	**-291.069**	**-292.337**	**-293.140**	**-293.905**
19 + Finanzerträge		0	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		**-275.163**	**-281.241**	**-291.069**	**-292.337**	**-293.140**	**-293.905**
23 + Außerordentliche Erträge		0	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen		0	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -		**-275.163**	**-281.241**	**-291.069**	**-292.337**	**-293.140**	**-293.905**
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		7.631	10.200	11.200	11.200	11.200	11.200
01.01.01.581101	Interne Aufwendungen ADV	1.725	2.400	2.500	2.500	2.500	2.500
01.01.01.581102	Interne Aufwendungen IM	3.320	4.300	5.300	5.300	5.300	5.300
01.01.01.581104	Interne Aufwendungen Zentraler Service	2.586	3.500	3.400	3.400	3.400	3.400
29 = Ergebnis		**-282.794**	**-291.441**	**-302.269**	**-303.537**	**-304.340**	**-305.105**

STADT SCHWELM

Auswertung
Beispiel: Produkt 01.01.01

Auswertung über alle Produkte
Vergleich Planzahlen zu Rechnungsergebnis (Stand 04.03.2015)

Erläuterungen: Tendenz mit + bedeutet => die tatsächlichen Erträge sind höher als die geplanten Werte und die tatsächlichen Aufwendungen sind geringer als geplant
Tendenz mit - bedeutet => die tatsächlichen Erträge sind geringer als die geplanten Werte und die tatsächlichen Aufwendungen sind höher als geplant
Tendenz mit o bedeutet => die tatsächlichen Erträge bzw. Aufwendungen und die geplanten Werte betragen Null
Abweichung = Rechnungsergebnis abzüglich anteilige Planwerte (hier für 2 Monate berechnet)

Gesamt/ Produktbereich/ Produktgruppe/ Produkt	Bezeichnung	Plandaten Erträge	Rechnungs-ergebnis Erträge	Ten-denz	Abwei-chung	Plan Aufwendungen	Rechnungs-ergebnis Aufwendungen	Ten-denz	Abwei-chung	Prognose Fachbereich
0	Gesamthaushalt	76.969.300,00	**32.268.407,43**	+	19.440.191	79.651.773,00	**13.396.197,77**	-	120.902	
01	***Innere Verwaltung***	***11.634.400,00***	***399.760,52***	-	-1.539.306	***15.130.345,00***	***2.324.728,98***	+	-196.995	
01.01	Verwaltungssteuerung und Service	11.634.400,00	**399.760,52**	-	-1.539.306	15.130.345,00	**2.324.728,98**	+	-196.995	
01.01.01	Politische Gremien	3.600,00	0,00	-	-600	305.869,00	60.384,92	-	9.407	
01.01.02	Verwaltungsleitung	12.500,00	0,00	-	-2.083	439.006,00	43.062,87	+	-30.105	
01.01.03	Gleichstellung von Frau und Mann	250,00	0,00	-	-42	37.397,00	888,75	+	-5.344	
01.01.04	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	o	0	91.488,00	11.721,56	+	-3.526	
01.01.05	Beschäftigtenvertretung	0,00	0,00	o	0	127.715,00	10.288,73	+	-10.997	
01.01.06	Rechnungsprüfung	15.550,00	0,00	-	-2.592	272.950,00	60.205,50	-	14.714	
01.01.07	Zentraler Service	716.600,00	0,00	-	-119.433	708.831,00	83.036,04	+	-35.102	
01.01.08	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	1.221.900,00	0,00	-	-203.650	1.093.967,00	214.689,96	-	32.362	div. Jahresrechnungen
01.01.09	Personal- und Organisationsmanagement	105.900,00	0,00	-	-17.650	527.130,00	35.433,23	+	-52.422	
01.01.10	Finanzmanagement	209.600,00	16.707,17	-	-18.226	1.028.318,00	113.618,18	+	-57.768	
01.01.11	Rechts- und Versicherungsangelegenheiten der Kommune	22.550,00	15.932,13	+	12.174	423.510,00	174.878,03	-	104.293	
01.01.12	Zentrales Grundstücksmanagement	50.900,00	44.006,84	+	35.524	176.050,00	34.460,62	-	5.119	
01.01.13	Zentrales Gebäudemanagement	8.620.800,00	323.114,38	-	-1.113.686	7.528.232,00	1.090.233,14	+	-164.472	
01.01.14	Hauptarchiv	3.700,00	0,00	-	-617	117.553,00	10.601,48	+	-8.991	
01.01.15	Allgemeine Personalwirtschaft	580.550,00	0,00	-	-96.758	2.167.451,00	366.425,25	-	5.183	
01.01.16	Zentrale Vergabestelle	70.000,00	0,00	-	-11.667	84.878,00	14.800,72	-	654	

Berechnungen

am Beispiel: Produkt 01.01.01 **Erträge** (Summe aller Erträge inkl. ***ILV***)

- Anteiliger Ansatz = Ansatz für 2 Monate (Jan. und Feb.)

3.600,00 € | Plan-Ansatz geteilt durch 12 Monate * 2 Monate = 600 ,00 €

- Rechnungsergebnis gemäß „Auswertung Jahresergebnis Stand 05.03.2015“
  hier ist das Rechnungsergebnis = Null

- Abweichung = Rechnungsergebnis – anteiliger Ansatz

gerundet ohne Nachkommastellen

- daraus ergibt sich eine positive oder negative Abweichung
- Bei Produkt 01.01.01

Abweichung = 0 – 600

Abweichung = - 600 → **Verschlechterung**

STADT SCHWELM

Berechnungen

am Beispiel: Produkt 01.01.01 **Aufwendungen** (Summe aller Aufw. Inkl. ***ILV***)

- Anteiliger Ansatz = Ansatz für 2 Monate (Jan. und Feb.)

305.869,00 € | Plan-Ansatz geteilt durch 12 Monate * 2 Monate | = 50.978,17 €

- Rechnungsergebnis gemäß „Auswertung Jahresergebnis Stand 05.03.2015“
  hier ist das Rechnungsergebnis = 60.384,92 €

- Abweichung = Rechnungsergebnis – anteiliger Ansatz

gerundet ohne Nachkommastellen

- daraus ergibt sich eine positive oder negative Abweichung
- Bei Produkt 01.01.01

Abweichung = 60.384,92 - 50.978,17

Abweichung = 9.406,75

Abweichung = 9.407 → **Verschlechterung**

STADT SCHWELM