

**Produktgruppenbericht**

Produktbereich	1.01	Innere Verwaltung
<b>Produktgruppe</b>	<b>1.01.05</b>	<b>Rechnungsprüfung</b>
Organisationseinheit	Rechnungsprüfungsamt (14)	
Abteilung		
Produktverantwortlicher	Paul Rupp	
Produktart (intern / extern)	intern	
Produktbudget	folgt später	
Berichtszeitraum	von: 01.07.2007	bis: 30.09.2007
Abweichung vom Zielkorridor	ja <input type="checkbox"/>	nein <input type="checkbox"/>

Aufgabentyp:  
Pflicht lt. Gesetz  Freiwillig

Finanzdaten	Ist gesamt	Plan gesamt	Ist	Plan	Ist	Abweichung		Gegensteu- rungs-maß- nahmen
	Vorjahr	lfd. Jahr	lfd. Quartal	kum. lfd. Jahr	kum. lfd. Jahr	Plan kum. - Ist kum.		
	01.01.-31.12.06	01.01.-31.12.07	01.07.-30.09.07	01.01.-30.09.07	01.01.-30.09.07	%	€	
1) Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0,00%	0	
2) + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0,00%	0	
3) + Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0,00%	0	
4) + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0,00%	0	
5) + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0,00%	0	
6) + Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0	-5.000	0	-3.750	-5.000	33,33%	1.250	
7) + Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.214	0	-1.214	0,00%	1.214	
8) + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0,00%	0	
9) +/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0,00%	0	
<b>10) = Ordentliche Erträge (= Zeilen 1..9)</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>-1.214</b>	<b>-3.750</b>	<b>-6.214</b>	<b>65,72%</b>	<b>2.464</b>	
11) - Personalaufwendungen	0	175.621	36.716	131.716	114.867	-12,79%	-16.849	*1
12) - Versorgungsaufwendungen	0	0	1.822	0	6.074	0,00%	6.074	*2
13) - Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0,00%	0	
14) - Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0,00%	0	
15) - Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0,00%	0	
16) - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	12.435	451	9.326	2.585	-72,28%	-6.741	*3
<b>17) = Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11..16)</b>	<b>0</b>	<b>188.056</b>	<b>38.990</b>	<b>141.042</b>	<b>123.527</b>	<b>-12,42%</b>	<b>-17.515</b>	
<b>18) = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 + 17)</b>	<b>0</b>	<b>183.056</b>	<b>37.775</b>	<b>137.292</b>	<b>117.312</b>	<b>-14,55%</b>	<b>-19.980</b>	
19) + Finanzerträge	0	0	0	0	0	0,00%	0	
20) - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0,00%	0	
<b>21) = Finanzergebnis (= Zeilen 19 + 20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	
<b>22) = Ordentliches Ergebnis vor interner Leistungsverrechnung (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>0</b>	<b>183.056</b>	<b>37.775</b>	<b>137.292</b>	<b>117.312</b>	<b>-14,55%</b>	<b>-19.980</b>	
23) + Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0,00%	0	
24) - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0,00%	0	
<b>25) = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 + 24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	
<b>26) = Erträge - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 + 25)</b>	<b>0</b>	<b>183.056</b>	<b>37.775</b>	<b>137.292</b>	<b>117.312</b>	<b>-14,55%</b>	<b>-19.980</b>	
27) + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0,00%	0	
28) - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	6.168	1.318	4.626	3.825	-17,31%	-801	
<b>29) = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>0</b>	<b>189.224</b>	<b>39.093</b>	<b>141.918</b>	<b>121.138</b>	<b>-14,64%</b>	<b>-20.781</b>	

Grundzahlen zum Leistungsumfang	Ist gesamt	Plan gesamt	Ist	Plan	Ist	Abweichung		Gegensteu- rungs-maß- nahmen
	Vorjahr	lfd. Jahr	lfd. Quartal	kum. lfd. Jahr	kum. lfd. Jahr	Plan kum. - Ist kum.		
	01.01.-31.12.06	01.01.-31.12.07	01.07.-30.09.07	01.01.-30.09.07	01.01.-30.09.07	%	Wert	
<b>-quantitativ-</b>								
Anzahl der geprüften Sachgebiete	11,00	6,00	1,00	4,50	4,00	-11,11%	-0,50	*4
Anzahl der geprüften Vergaben	232,00	150,00	35,00	112,50	136,00	20,89%	23,50	
Anzahl der begleiteten Baumaßnahmen	6,00	5,00	0,00	3,75	7,00	86,67%	3,25	
Anzahl der Beratungen	123,00	120,00	22,00	90,00	66,00	-26,67%	-24,00	*5
			0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	
<b>-qualitativ-</b>								
Anzahl der Prüfbemerkungen	19,00	10,00	4,00	7,50	5,00	-33,33%	-2,50	
<b>Personalwirtschaftliche Grundzahlen</b>								
Anzahl der Vollzeitstellen	2,51	2,56						
geleistete Arbeitsstunden gesamt	3.993,36	4.083,00	741,55	3.062,25	2.501,91	-18,30%	-560,34	*1
Anzahl Arbeitsstunden Sachgebietspr.	1.437,01	1.683,00	246,42	1.262,25	796,97	-36,86%	-465,28	*4
Anzahl Arbeitsstunden Verg. prüfungen	1.747,28	1.300,00	246,78	975,00	870,39	-10,73%	-104,61	*6
Anzahl Arbeitsstunden begl. Prüfungen	483,55	700,00	133,33	525,00	548,42	4,46%	23,42	
Anzahl Arbeitsstunden Beratung	325,52	400,00	115,02	300,00	286,13	-4,62%	-13,87	*5
Personalkosten einer Arbeitsstunde	29,40	43,01	23,35	32,26	69,41	115,16%	37,15	
Sachkosten einer Arbeitsstunde	3,25	3,05	0,10	2,28	0,73	-67,92%	-1,55	

Finanzwirtschaftliche Grundzahlen	Ist gesamt	Plan gesamt	Ist	Plan	Ist	Abweichung		Gegensteu- rungs-maß- nahmen
	Vorjahr	lfd. Jahr	lfd. Quartal	kum. lfd. Jahr	kum. lfd. Jahr	Plan kum. - Ist kum.		
	01.01.-31.12.06	01.01.-31.12.07	01.07.-30.09.07	01.01.-30.09.07	01.01.-30.09.07	%	Wert	
Baumaßnahmen	4.756.829,18	1.500.000,00	900.000,00	1.125.000,00	2.217.561,38	97,12%	1.092.561,38	
Prüferkosten prozentual zur Bausumme	3,30	2,01	0,35	1,51	1,71	13,67%	0,21	

Ziele und Kennzahlen	Kennzahl	Plan gesamt	Plan kum. lfd.	Ist kum. lfd.	Abweichung		Gegensteu- rungs-maß- nahmen
		lfd. Jahr	Jahr	Jahr	Plan - Ist		
Ziel		01.01.-31.12.07	01.01.-30.09.07	01.01.-30.09.07	%	Wert	
Effizienz der Sachgebietsprüfung	Arbeitsstunde je Sachgebietsprüfung	280,50	210,38	199,24	-5,29%	-11,13	
Effizienz der Sachgebietsprüfung	Kosten je Sachgebietsprüfung	12.919,36	9.689,52	13.975,07	44,23%	4.285,55	*7
Verbesserung der Qualität der Sachbearbeitung in den Fachämtern	Anzahl Prüfbemerkungen des Vorjahres zur Anzahl der Prüfbemerkungen des laufenden Jahres	10,00	7,50	5,00	-33,33%	-2,50	
		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	
		0	0,00	0,00	0,00%	0,00	
		0	0,00	0,00	0,00%	0,00	
		0	0,00	0,00	0,00%	0,00	

Bemerkungen
*1 Reduzierung der Arbeitsstunden und Personalkosten durch das Ausscheiden von Herrn Rupp zum 31.08.2007
*2 Vorsorgeaufwendungen sind in Zeile 30 eingeplant.
*3 Die Hinzuziehung der Wirtschaftsprüfer verzögert sich, weil die Eröffnungsbilanz noch nicht vorgelegt wurde.
*4 Auf die Sachgebietsprüfung wurde weniger Zeit verwandt.
*5 Es wurden weniger Beratungen erforderlich bzw. nachgefragt.
*6 Mehr Vergaben, die jedoch weniger Zeit erforderten.
*7 Altersteilzeit Herr Rupp verursacht weiterhin Personalaufwendungen, die über die fehlenden Arbeitsstunden die Kosten pro Stunde erhöhen.

Produktisiken
Abweichungsanalyse - Kurzbeschreibung -


**Optionale Information für höhere Aggregationsstufen der Berichte  
(Produktgruppen- / Produktbereichsberichte)**

Gegenmaßnahmen wurden durch das Fachamt bereits eingeleitet:	ja	<input type="checkbox"/>	nein	<input type="checkbox"/>
Dies hat Auswirkungen auf:				
Leistungen / Qualität	ja	<input type="checkbox"/>	nein	<input type="checkbox"/>
Ausgaben (Kosten)	ja	<input type="checkbox"/>	nein	<input type="checkbox"/>
Einnahmen (Erträge)	ja	<input type="checkbox"/>	nein	<input type="checkbox"/>
Eine Änderung der Rahmenbedingung erscheint erforderlich:	ja	<input type="checkbox"/>	nein	<input type="checkbox"/>