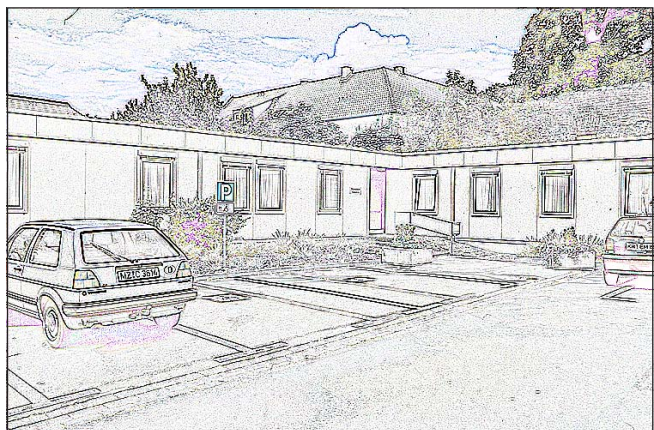

Erläuterungen zur Kosten- und Leistungsrechnung des RPA 2007

Zwischenbericht zum 30.06.07

vom 18.07.07



**STADTVERWALTUNG
BAD KREUZNACH
RECHNUNGSPRÜFUNGSAMT**

www.stadt-bad-kreuznach.de

Inhalt:

	Seite:
1. Allgemeines	3
2. Rechnungsprüfungsamt insgesamt	4
3. Kostenstellenrechnung	6
3.1 Produktgruppe Verwaltungsmodernisierung, Neue Steuerungsmodelle	6
3.11 Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	6
3.12 Leistungskennzahlen	7
3.13 Erläuterungen zu den Finanz- und Leistungskennzahlen	8
3.2 Produktgruppe Querschnittsprüfungen und Prüfungen für die Gesamtverwaltung	8
3.21 Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	8
3.22 Leistungskennzahlen	9
3.23 Erläuterungen zu den Finanz- und Leistungskennzahlen	9
3.3 Produktgruppe Einzelprüfungen	10
3.31 Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	10
3.32 Leistungskennzahlen	11
3.33 Erläuterungen zu den Finanz- und Leistungskennzahlen	12
3.4 Produktgruppe Beratung	12
3.41 Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	12
3.42 Leistungskennzahlen	13
3.43 Erläuterungen zu den Finanz- und Leistungskennzahlen	13
4. Kostenartenrechnung	14
5. Abgerechnete Aufträge	15
6. Aufgezeichnete und verrechnete Arbeitsstunden	16

Anlage:

Übersicht über die abgerechneten Einzelaufträge

1. Allgemeines

Seit 01.01.97 wird für das Rechnungsprüfungsamt eine Kosten- und Leistungsrechnung geführt. Dies erfolgte bis zum 31.12.99 mit Hilfe des EDV-Programms IRP durch das Hauptamt. Seit 01.01.00 wird die Kostenrechnung durch das Rechnungsprüfungsamt selbst geführt. Auch die Kassenanordnungen werden auf Anordnung des Oberbürgermeisters seit Ende Mai 2001 vom Rechnungsprüfungsamt selbst erstellt. Vom 01.01.04 bis 31.12.06 wurde die Software Sage KHK Classic Line eingesetzt. Seit 01.01.07 wird die Kosten- und Leistungsrechnung mit Hilfe des EDV-Programms newsystem® kommunal (NSYS) der Firma Infoma Software Consulting GmbH geführt.

Die Kostenrechnung wird aus der Kameralistik entwickelt. Eine Übertragung der Buchungsvorgänge erfolgt nicht mehr, da das Modul Kosten- und Leistungsrechnung integraler Bestandteil der Finanzsoftware NSYS ist.

Die Ressourcen und Einnahmen des Rechnungsprüfungsamtes sind im Haushaltsplan ausschließlich in Unterabschnitt 0100 abgebildet. Dieser Unterabschnitt spiegelt gleichzeitig die Produkte des Rechnungsprüfungsamtes wider.

Die einzelnen Produkte des Rechnungsprüfungsamtes sind in der Kosten- und Leistungsrechnung als Kostenstellen dargestellt. Dadurch können Kosten und Erlöse, aber auch Leistungen eindeutig zugeordnet werden.

Seit 1999 wird das Anlagevermögen des RPA erfasst und bewertet. Abschreibungen und kalkulatorische Zinsen fließen daher ebenfalls in die Kostenrechnung ein.

Unter Berücksichtigung aller ermittelten Kosten werden die Stundenverrechnungssätze ermittelt. Sie sind Grundlage für die interne Leistungsverrechnung des RPA, über die das RPA ausschließlich seine Erlöse erzielt.

Die auftragsbezogenen Abrechnungen erfolgen alle zwei Monate. Das RPA erstellt aus dem Verfahren „David“ die Rechnungen und die dazu erforderlichen Anordnungen.

Dieser Auswertungs- und Erläuterungsbericht enthält einige grundsätzliche Darstellungen zu den einzelnen Produktgruppen und den Kostenarten. Neben den finanzwirtschaftlichen Kennzahlen sind auch die Leistungsdaten für das 1. Halbjahr 2007 dargestellt.

2. Rechnungsprüfungsamt insgesamt

Die folgende Tabelle zeigt das Zwischenergebnis 2007 für das Rechnungsprüfungsamt

	1410 Verwaltungs- modernisierung, Neue Steuerungsmodelle		1420 Querschnittsprüfungen und Prüfungen für die Gesamtverwaltung		1430 Einzelprüfungen	
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06
Einnahmen/Erlöse	9.020	8.165	58.995	94.742	78.143	111.910
Ausgaben/Kosten	12.151	56.419	43.960	85.186	38.614	132.738
Überschuss / Defizit	-3.131	-48.254	15.035	9.556	39.529	-20.828
Deckungsgrad	74%	14%	134%	111%	202%	84%

	1440 Beratung					
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06				
Einnahmen/Erlöse	34.125	59.358				
Ausgaben/Kosten	42.496	98.785				
Überschuss / Defizit	-8.372	-39.427				
Deckungsgrad	80%	60%				

	1400 Rechnungsprüfungs- amt insgesamt					
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06				
Einnahmen/Erlöse	180.283	274.175				
Ausgaben/Kosten	137.222	373.129				
Überschuss / Defizit	43.061	-98.954				
Deckungsgrad	131%	73%				

Das Ziel, das Ergebnis 2007 ausgeglichen zu gestalten wurde beim Zwischenabschluss mit einem Kostendeckungsgrad von 131% nicht nur erreicht, sondern deutlich übertroffen.

Nach zwei unterdurchschnittlichen Jahren (2005 und 2006) lässt sich diese positive Entwicklung auf mehrere Faktoren zurückführen.

Zum einen sind nach langer Zeit wieder „alle Mann (und Frau) an Bord“. Dies führt zu höheren Einnahmen, da mehr Aufträge erledigt werden und die Ausgaben für Beihilfen sinken.

Zum anderen ermöglicht das neue Finanzwesen, dass auch für interne Verrechnungen Zahlungserinnerungen erstellt werden. Diese Praxis hat dazu geführt, dass 100% der Umlagen bezahlt wurden. Bei Einzelabrechnungen liegt der Wert bei knapp 91%. Der

Kreis der säumigen Zahler ist kleiner geworden und besteht nur noch aus den Fachabteilungen 61 und 65.

Die folgende Grafik zeigt den Kostenanteil der einzelnen Produktgruppen an den Gesamtkosten des Rechnungsprüfungsamtes:



Die Anteile der Produktgruppen am Gesamtspektrum der Leistungen des Rechnungsprüfungsamtes ergeben für das 1. Halbjahr 2007 ein außergewöhnliches und von der sonstigen Zusammensetzung stark abweichendes Bild. Aus diesem Grund entfällt der an dieser Stelle sonst übliche Vergleich zu den Vorjahren.

Die Querschnittsprüfungen (Jahresrechnung, Stadtkasse und andere) stellen mit 32% die stärkste Produktgruppe. Mit der Prüfung der Jahresrechnung konnte in diesem Jahr früher als sonst begonnen werden. Außerdem wurden mit der Prüfung der Planungsaufträge und der Mobilfunkverträge zwei große sonstige Querschnittsprüfungen (1423) durchgeführt.

Ebenfalls überproportional zulegt haben die Beratungsleistungen. Sie erreichen mit 31% den 2. Platz. Daran hat die Entwicklung von datenbankbasierten Anwendungen auf der Basis von ASP und ASP.NET für die Website der Stadt Bad Kreuznach großen Anteil (Nachrichten, TOP Stadtrat, Firmen, Vereine, Müll).

Erst auf dem 3. Platz folgen mit 28% die Einzelprüfungen, die sonst den größten Anteil stellen. Auch die Produktgruppe Verwaltungsmodernisierung büßt ein und landet bei 9%.

3. Kostenstellenrechnung

3.1 Produktgruppe Verwaltungsmodernisierung, Neue Steuerungsmodelle

3.11 Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

	1411 Konzepte und Strategien zur Steuerung der Gesamtverwaltung		1412 Handlungsrahmen für die Fachbereiche		1413 Definition und Beschreibung von Produkten, Kontraktmanagement, Kennzahlen	
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06
Einnahmen/Erlöse	2.539	2.015	125	1.574	5.595	4.576
Ausgaben/Kosten	6.290	24.598	62	2.609	5.297	28.543
Überschuss / Defizit	-3.751	-22.583	64	-1.036	299	-23.967
Deckungsgrad	40%	8%	203%	60%	106%	16%

	1414 Unterstützung des Fachbereichscontrollings		1415 Organisationsberatung und -entwicklung, Marketing		1416 Konzepte und Strategien zur Personalwirtschaft und -arbeit	
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06
Einnahmen/Erlöse	0	0	760	0	0	0
Ausgaben/Kosten	42	7	440	658	21	3
Überschuss / Defizit	-42	-7	321	-658	-21	-3
Deckungsgrad	0%	0%	173%	0%	0%	0%

Produktgruppe insgesamt:

	1410 Verwaltungsmodernisierung, Neue Steuerungsmodelle					
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06				
Einnahmen/Erlöse	9.020	8.165				
Ausgaben/Kosten	12.151	56.419				
Überschuss / Defizit	-3.131	-48.254				
Deckungsgrad	74%	14%				

3.12 Leistungskennzahlen

Produkte:				
14.11	Konzepte und Strategien zur Steuerung der Gesamtverwaltung			
14.12	Handlungsrahmen für die Fachbereiche			
14.13	Definition und Beschreibung von Produkten, Kontraktmanagement			
14.14	Unterstützung des Fachbereichscontrollings			
14.15	Organisationsberatung und -entwicklung, Marketing			
14.16	Konzepte und Strategien zur Personalwirtschaft und -arbeit			
Wesentliche Ziele:				
- Umstellung auf der Verwaltung auf outputorientierte Steuerung; Produkt- und Kennzahlenentwicklung für die Ämter; Schaffung von Handlungsrahmen				
- Einführung von Kostenrechnung, Berichtswesen und -controlling in der Gesamtverwaltung				
- Entwicklung von Konzepten zur Outputorientierung, Budgetierung, zum Organisations- und Personalmanagement				
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen:				
		<i>Ergebnis 2006</i>		<i>Ergebnis 2007</i>
<i>Einnahmen/Erlöse €</i>		8.165		9.020
<i>Ausgaben/Kosten €</i>		56.419		12.151
<i>Überschuss/Defizit €</i>		-48.254		-3.131
<i>Kostendeckungsgrad %</i>		14%		74%
Wesentliche Leistungen:		<i>Ergebnis 2006</i>	<i>Ergebnis 2007</i>	<i>Kalkulation 2007</i>
1	Herausgabe und Betreuung des verwaltungsinternen Intranet (RPA-Net), Zahl der Seiten	2675	2779	2500
2	Durchführung von Bürgerbefragungen (Befragung zu den Grünflächen im Internet); Zahl der Befragten			
3	Erarbeitung von Rahmenregelungen (Dienstanweisungen, Richtlinien, Dienstvereinbarungen etc.), Zahl	4		1
4	Produktentwicklungen für die Fachbereiche, Zahl der Fachbereiche			3
5	Kontraktmanagement, Zusammenfassung der Produktbeschreibungen für den Haushaltsplan, Zahl der Produktgruppen	37	37	37
6	Mitwirkung bei Stellenbewertung, Zahl der Bewertungen	3		
7	Konzepte zur Personalarbeit/-wirtschaft; Anzahl			
8	Mitwirkung in der Arbeitsgruppe Neues Kommunales Finanzwesen (NKF); Anzahl der Sitzungen	9	2	40
9	Strategisches Management; Anzahl der Organisationseinheiten	2		3
Erläuterungen:				

3.13 Erläuterungen zu den Finanz- und Leistungskennzahlen

Schwerpunkte innerhalb der Produktgruppe sind zum ersten die Einführung eines Strategischen Managements in den Bereichen Stadtbibliothek, Museen und JuZ und zum zweiten die Mitarbeit in allen vier Teilprojektgruppen bei der Einführung des NKf (Neues Kommunales Finanzwesen) bis 2009.

Die Leistungen für die Produkte dieser Produktgruppe wurden nur teilweise verrechnet. Damit soll der Überlegung Rechnung getragen werden, dass die Einführung von Elementen des Neuen Steuerungsmodells die Fachbereiche nicht über Gebühr finanziell belasten sollte. Die hier erzielten Einnahmen resultieren überwiegend aus Umlagen.

3.2 Produktgruppe Querschnittsprüfungen und Prüfungen für die Gesamtverwaltung

3.21 Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

	1421		1422		1423	
	Prüfung der Jahresrechnung		Prüfung der Stadtkasse		Prüfung der Organisation, Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung	
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06
Einnahmen/Erlöse	18.014	53.741	30.784	40.739	10.197	262
Ausgaben/Kosten	23.010	52.000	16.927	32.094	4.023	1.093
Überschuss / Defizit	-4.996	1.740	13.857	8.645	6.175	-830
Deckungsgrad	78%	103%	182%	127%	254%	24%

Produktgruppe insgesamt:

	1420					
	Querschnittsprüfungen und Prüfungen für die Gesamtverwaltung					
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06				
Einnahmen/Erlöse	58.995	94.742				
Ausgaben/Kosten	43.960	85.186				
Überschuss / Defizit	15.035	9.556				
Deckungsgrad	134%	111%				

3.22 Leistungskennzahlen

Produkte:				
14.21	Prüfung der Jahresrechnung			
14.22	Prüfung der Stadtkasse			
14.23	Prüfung der Organisation, Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung			
Wesentliche Ziele:				
- Gewinnung von Grundlagenmaterial zum Budgetvollzug für die Verwaltungssteuerung hinsichtlich ökonomischer und effektiver Aufgabenerfüllung				
- Erfüllung des gesetzlichen Auftrages				
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen:				
		<i>Ergebnis 2006</i>	<i>Ergebnis 2007</i>	
<i>Einnahmen/Erlöse €</i>		94.742	58.995	
<i>Ausgaben/Kosten €</i>		85.186	43.960	
<i>Überschuss/Defizit €</i>		9.556	15.035	
<i>Kostendeckungsgrad %</i>		111%	134%	
Wesentliche Leistungen:				
		<i>Ergebnis 2006</i>	<i>Ergebnis 2007</i>	<i>Kalkulation 2007</i>
1	Prüfung der Jahresrechnung	1	1	1
1.1	Erstellung des Schlussberichts	1	2. Halbjahr	1
1.2	Auswertung der Berichte der Fachdienststellen und der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses; Zahl	25	2. Halbjahr	25
1.3	Sitzungen des Rechnungsprüfungsausschusses, Zahl	3	2	3
2	Prüfplan für die Stadtkasse, Erstellung des Berichts und Auswertung	1	1	1
3	Prüfung von Organisationsgrundlagen, Aufgaben und Produkten und der personalwirtschaftlichen Organisation; Zahl der Prüfungen	1	2	3
Erläuterungen:				

3.23 Erläuterungen zu den Finanz- und Leistungskennzahlen

Die Prüfung der Jahresrechnung ist eine Steuerungsunterstützungsfunktion, die ausschließlich für den Rat und die Verwaltungsführung erfolgt. Die Kosten sind abhängig von der Prüfungsintensität durch das RPA und den RP-Ausschuss.

Wie bereits unter Ziffer 2 erwähnt wurden im Berichtszeitraum mit der Prüfung der Planungsaufträge und der Mobilfunkverträge zwei große sonstige Querschnittsprüfungen (1423) durchgeführt.

3.3 Produktgruppe Einzelprüfungen

3.31 Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

	1431		1432		1433	
	Prüfung von Zahlstellen		Prüfung der Einnahmen		Prüfung der Organisation, Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit einzelner Organisationseinheiten	
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06
Einnahmen/Erlöse	13.239	11.583	14.477	29.662	2.196	5.991
Ausgaben/Kosten	5.359	17.414	7.691	28.131	1.147	8.520
Überschuss / Defizit	7.880	-5.831	6.786	1.532	1.049	-2.529
Deckungsgrad	247%	67%	188%	105%	191%	70%

	1434		1435		1436	
	Prüfung von Kostenrechnungen		Prüfung städtischer Bauten		Prüfung der Vorräte und Vermögensbestände der Stadt	
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06
Einnahmen/Erlöse	3.174	1.357	11.951	20.147	0	1.865
Ausgaben/Kosten	1.708	1.873	4.023	23.476	0	1.648
Überschuss / Defizit	1.465	-516	7.929	-3.329	0	217
Deckungsgrad	186%	72%	297%	86%	0%	113%

	1437		1438		1430	
	Prüfung von Vergaben und Prüfung von Anordnungen in Einzelfällen		Sonstige Prüfungen		Einzelprüfungen	
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06
Einnahmen/Erlöse	17.631	38.232	15.475	3.072	78.143	111.910
Ausgaben/Kosten	10.910	47.622	7.775	4.055	38.614	132.738
Überschuss / Defizit	6.720	-9.390	7.700	-983	39.529	-20.828
Deckungsgrad	162%	80%	199%	76%	202%	84%

3.32 Leistungskennzahlen

Produkte:				
14.31	Prüfung von Zahlstellen			
14.32	Prüfung der Einnahmen			
14.33	Prüfung der Organisation, Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit einzelner Organisationseinheiten			
14.34	Prüfung von Kostenrechnungen			
14.35	Prüfung städtischer Bauten			
14.36	Prüfung der Vorräte und Vermögensbestände der Stadt			
14.37	Prüfung von Vergaben und Prüfung von Anordnungen in Einzelfällen			
14.38	Sonstige Prüfungen			
Wesentliche Ziele:				
- Überwachung und Überprüfung der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit				
- Gewinnung von Grundlagenmaterial zur Steuerung der Fachbereiche; Prüfung der Grundlagen zur Gebühren- und Entgeltkalkulation				
- Wirtschaftliche Durchführung städt. Baumassnahmen				
- Ordnungsgemäße und wirtschaftliche Durchführung von Auftragsvergaben				
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen:				
	<i>Ergebnis 2006</i>	<i>Ergebnis 2007</i>		
Einnahmen/Erlöse €	111.910	78.143		
Ausgaben/Kosten €	132.738	38.614		
Überschuss/Defizit €	-20.828	39.529		
Kostendeckungsgrad %	84%	202%		
Wesentliche Leistungen:		<i>Ergebnis 2006</i>	<i>Ergebnis 2007</i>	<i>Kalkulation 2007</i>
1	Prüfung von Zahlstellen; durchgeführte Prüfungen	11	11	11
2	Überwachung der Einnahmen, Zahl der Prüfungen	133	65	73
3	Organisationsprüfungen, Zahl	8	6	
4	Prüfung von Kostenrechnungen, Zahl	8	4	8
5	Prüfung der Ausführung und Abrechnung städt. Bauten einschließlich Schlussrechnungen; Zahl	143	67	100
6	Prüfung der Vorräte und Vermögensbestände, Zahl	4		1
7	Prüfung der Auftragsvergaben (VOB und VOL), Zahl	184	76	170
8	Prüfung von Beihilfefällen, Zahl	37	8	40
9	Prüfung von Einstellungsvorgängen etc., Zahl	35	16	60
10	Sonstige Prüfungen, Zahl	6	8	1
Erläuterungen:				

3.33 Erläuterungen zu den Finanz- und Leistungskennzahlen

Es bleibt weiterhin Ziel, Zahl und Umfang der Einzelprüfungen zugunsten der Beratungstätigkeit zu reduzieren.

3.4 Produktgruppe Beratung

3.41 Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

	1441 Organisationsberatung, Betriebsberatung		1442 Beratung in Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen	
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06
Einnahmen/Erlöse	33.900	58.524	225	834
Ausgaben/Kosten	42.402	98.348	94	437
Überschuß / Defizit	-8.502	-39.824	131	397
Deckungsgrad	80%	60%	239%	191%

Produktgruppe insgesamt:

	1440 Beratung			
	Zwischen- ergebnis 07	Ergebnis 06		
Einnahmen/Erlöse	34.125	59.358		
Ausgaben/Kosten	42.496	98.785		
Überschuß / Defizit	-8.372	-39.427		
Deckungsgrad	80%	60%		

3.42 Leistungskennzahlen

Produkte:				
14.41	Organisationsberatung, Betriebsberatung			
14.42	Beratung im Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen			
Wesentliche Ziele:				
- Erstellung eines Beratungsanbotes für die Fachbereiche				
- Erfüllung der im Auftrag vereinbarten Ziele				
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen:				
		<i>Ergebnis 2006</i>	<i>Ergebnis 2007</i>	
<i>Einnahmen/Erlöse €</i>		59.358	34.125	
<i>Ausgaben/Kosten €</i>		98.785	42.496	
<i>Überschuss/Defizit €</i>		-39.427	-8.372	
<i>Kostendeckungsgrad %</i>		60%	80%	
Wesentliche Leistungen:				
		<i>Ergebnis 2006</i>	<i>Ergebnis 2007</i>	<i>Kalkulation 2007</i>
1	Internet-Präsentation www.stadt-bad-kreuznach.de			
	Anzahl der Seiten	1652	1785	1600
	Anzahl Einträge im BI	464	540	450
	Anzahl der täglichen Besucher	1897*	2079	2000
2	Seminare (Internet und BI)			2
3	Organisationsberatungen zu Regelungen organisatorischer, finanz- und betriebswirtschaftlicher Art	3	2	5
4	Beratung zu wirtschaftlichen Einsatz von Informationstechnik			1
5	Beratung zu Einzelfragen des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens	3	5	10
Erläuterungen:				
*: Wert der Monate März bis Dezember 2006. Seit März 2006 erhalten wir wieder fehlerfreie Log-Dateien.				

3.43 Erläuterungen zu den Finanz- und Leistungskennzahlen

Im Berichtszeitraum wurden datenbankbasierte Anwendungen auf der Basis von ASP und ASP.NET entwickelt (Nachrichten, TOP Stadtrat, Firmen, Vereine, Müll).

Die täglichen Besucherzahlen haben im Berichtszeitraum nochmals eine deutliche Steigerung erfahren und übertreffen mit 2079 bereits jetzt die Kalkulation in Höhe von 2000 für das Jahr 2007.

4. Kostenartenrechnung

Kostenart		Plan € 2007	Ist		Veränderung in %
			1. Hj. 2007 €	1. Hj. 2006 €	
4100	Beamtenbezüge	160.000,00	78.010,17	77.938,10	0,1
4140	Angestelltenvergütungen	0,00	0,00	0,00	0,0
4300	Erstattung Personalnebenkosten	69.600,00	34.800,00	70.500,00	-50,6
4340	Versorgungskasse Angestellte	0,00	0,00	0,00	0,0
4440	Sozialversicherung Angestellte	0,00	0,00	0,00	0,0
4500	Beihilfen	15.000,00	5.125,76	16.227,34	-68,4
Personalkosten insgesamt		244.600,00	117.935,93	164.665,44	-28,4
5310	Miete intern	18.000,00	3.010,00	9.000,00	-66,6
5440	Grundstücks- und Gebäudeversicherung	100,00	0,00	0,00	0,0
Gebäudekosten insgesamt		18.100,00	3.010,00	9.000,00	-66,6
5210	Unterhaltung Büroeinrichtungsgegenstände	600,00	99,16	330,98	-70,0
5620	Aus- und Fortbildung	3.000,00	1.912,34	982,00	94,7
6460	Haftpflicht- und Eigenschadenversicherung	1.950,00	0,00	0,00	0,0
6500	Bürobedarf	6.100,00	2.510,23	2.112,59	18,8
6520	Post- und Fernmeldegebühren	21.000,00	1.465,00	835,00	75,4
6530	Bekanntmachungskosten	250,00	0,00	108,39	-100,0
6540	Reise- und Fahrtkosten	300,00	69,14	368,82	-81,3
6550	Prüfungs- und Beratungskosten	5.000,00	1.830,00	1.590,00	15,1
6560	Personalbedarfsplanung	6.390,00	3.195,00	3.760,00	-15,0
6571	Sächliche Ausgaben TUIV	8.280,00	2.636,00	4.671,58	-43,6
6590	Kosten Zahlungsverkehr	220,00	110,00	115,00	-4,3
Geschäftsausgaben insgesamt		53.090,00	13.826,87	14.874,36	-7,0
6790	Verwaltungskostenbeiträge	2.320,00	1.160,00	650,00	78,5
6800	Abschreibung	2.700,00	1.166,00	1.332,50	-12,5
6850	Verzinsung Anlagevermögen	400,00	123,00	193,00	-36,3
insgesamt		321.210,00	137.221,80	190.715,30	-28,0

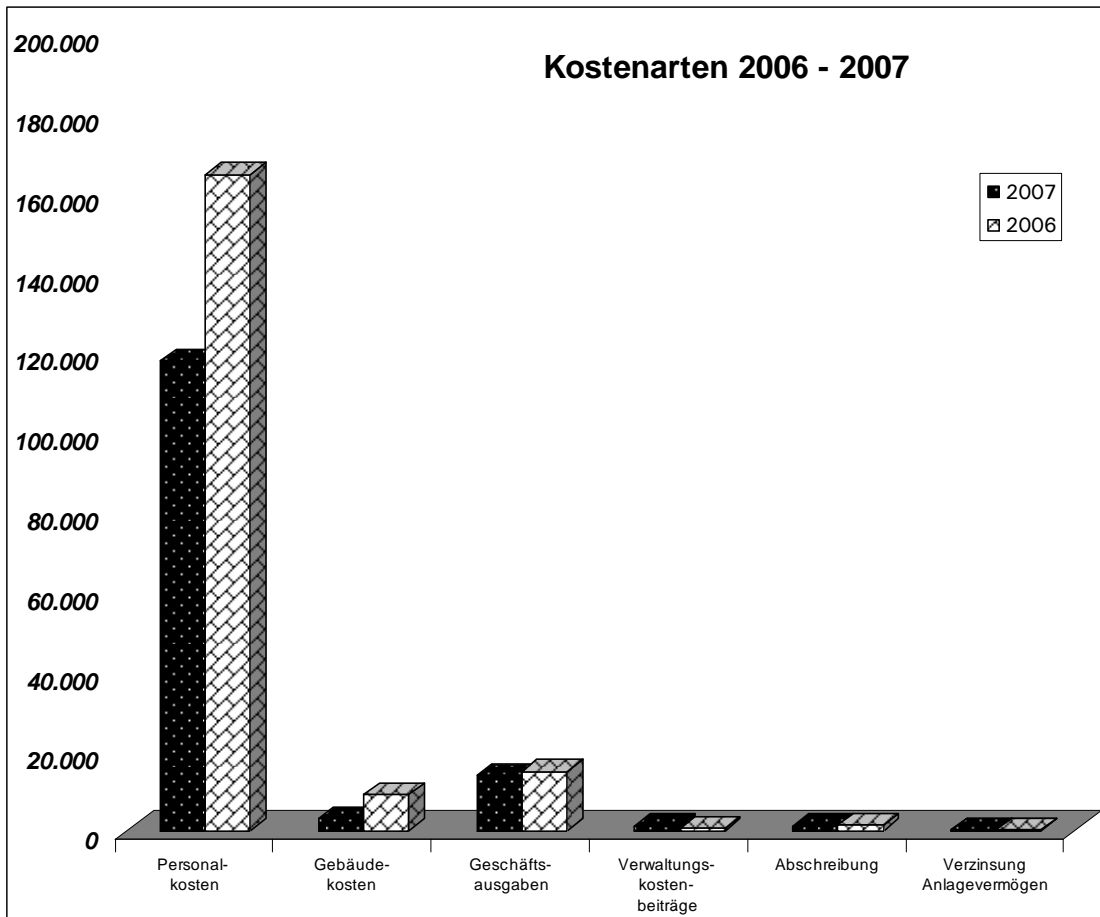
Erläuterungen zu den wesentlichsten Zahlen:

Gegenüber dem 1. Halbjahr 2006 ergibt sich eine Kostensenkung von 28%. Wie in den Vorjahren, haben wir auch diesmal konsequent alle Jahresausgaben (vor allem Umlagen), die bereits im 1. Halbjahr getätigt wurden, nur zu 50% berücksichtigt. Unsere Einnahmen wurden ebenso behandelt.

Die Personalkosten sind um 28,4% zurückgegangen. Bei annähernd gleichbleibenden Beamtenbezügen (+0,1%) ergibt sich diese Einsparung durch die Senkung der Personalnebenkosten (-50,6%) und der Beihilfen (-68,4%).

Die Gebäudekosten (interne Miete) sind mit -66,6% ebenfalls stark rückläufig. Eine aussagefähige Tendenz stellt dies aber noch nicht dar, da aufgrund der Neuorganisation der Gebäudeverwaltung vermutlich noch nicht alle Kosten gebucht worden sind.

Die Geschäftskosten sind ebenfalls gesunken (-7%). Aussagefähige Einzeltendenzen sind zum Ende des 1. Halbjahres noch nicht auszumachen.



5. Abgerechnete Aufträge

In der Übersicht in Anlage 1 sind die vom Rechnungsprüfungsamt verrechneten Einzelaufträge nach Produkten und die Leistungen in Anspruch nehmenden Ämter aufgelistet.

6. Aufgezeichnete und verrechnete Arbeitsstunden

Die folgende Tabelle zeigt, wie viele Arbeitsstunden von den Mitarbeitern des RPA im 1. Halbjahr 2007 für welche Produkte aufgezeichnet wurden:

Dienstleistung Nr.	Bezeichnung	aufgezeichnete Stunden insgesamt	in %	
			der Gesamtar- beitszeit	der aufge- zeichneten Arbeitszeit
1411	Konzepte und Strategien zur Steuerung der Gesamtverwaltung	86,5	1,9	3,2
1412	Handlungsrahmen für die Fachbereiche	1,0	0,0	0,0
1413	Definition und Beschreibung von Produkten, Kontraktmanagement	108,0	2,4	4,0
1414	Unterstützung des Fachbereichscontrollings	0,0	0,0	0,0
1415	Organisationsberatung und Entwicklung, Marketing	6,0	0,1	0,2
1416	Konzepte und Strategien zur Personalwirtschaft und -arbeit	0,0	0,0	0,0
1421	Prüfung der Jahresrechnung	190,3	4,2	7,1
1422	Prüfung der Stadtkasse	250,5	5,5	9,4
1423	Prüfung der Organisation, Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung	75,8	1,7	2,8
1431	Prüfung von Zahlstellen	99,8	2,2	3,7
1432	Prüfung der Einnahmen	114,5	2,5	4,3
1433	Prüfung der Organisation, Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit einzelner Organisationseinheiten	17,3	0,4	0,6
1434	Prüfung von Kostenrechnungen	25,0	0,6	0,9
1435	Prüfung städtischer Bauten	93,8	2,1	3,5
1436	Prüfung der Vorräte und Vermögensbestände der Stadt	0,0	0,0	0,0
1437	Prüfung von Vergaben und Prüfung von Anordnungen in Einzelfällen	148,8	3,3	5,6
1438	Sonstige Prüfungen	121,8	2,7	4,5
1441	Organisationsberatung, Betriebsberatung	605,5	13,3	22,6
1442	Beratung im Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen	1,8	0,0	0,1
1498	Amtsleitung und Verwaltung	708,5	15,6	26,5
1499	Personalrat	23,5	0,5	0,9
insgesamt		2.678,4	68,6	100,0
nicht aufgezeichnete Stunden		1.225,6		
Stunden insgesamt		3.904,0		

Die hier ausgewiesenen 3.904 Arbeitsstunden für 4 Mitarbeiter sind umgerechnet 122 Arbeitstage. Die tatsächliche Arbeitszeit liegt jedoch bei rund 102 Tagen (unter Berücksichtigung des Urlaubs und krankheitsbedingter Ausfälle; siehe KGSt) oder 813,8 Std. für einen Mitarbeiter halbjährlich. Bei 3.255 Gesamtstunden bedeutet dies, dass 82,3% der Arbeitszeit aufgezeichnet wurden. Dies ist, nach Jahren des stetigen Rückgangs, der höchste Wert seit 2003 (2006: 66,8%; 2005: 71,4%; 2004: 78,6%; 2003: 83,5%). Das Ziel der kompletten Arbeitzeiterfassung rückt wieder etwas näher.

Bad Kreuznach, den 18.07.07

I. A.

(Fluhr)

Vom Rechnungsprüfungsamt verrechnete Aufträge

Dienstleistung		insgesamt	001	100	101	102	110	119	200
Nr	Bezeichnung		oberste Gemeinde- organe	Hauptamt	Haupt- und Organisa- tionsabt.	Personal- abteilung	Gleich- stellungs- beauftragte	Personalrat	Kämmerei- amt
1411	Konzepte und Strategien zur Steuerung der Gesamtverwaltung	1.400,00	1.190,00						
1412	Handlungsrahmen für die Fachbereiche	70,00			70,00				
1413	Definition und Beschreibung von Produkten, Kontraktmanagement	3.080,00							
1414	Unterstützung des Fachbereichscontrollings	0,00							
1415	Organisationsberatung und Entwicklung, Marketing	420,00			420,00				
1416	Konzepte und Strategien zur Personalwirtschaft und -arbeit	0,00							
1421	Prüfung der Jahresrechnung	9.922,50	6.422,50	35,00					35,00
1422	Prüfung der Stadtkasse	16.957,50		175,00	490,00				1.680,00
1423	Prüfung der Organisation, Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung	5.617,50	4.200,00	630,00	490,00				262,50
1431	Prüfung von Zahlstellen	7.717,50			1.260,00				
1432	Prüfung der Einnahmen	8.015,00	560,00		87,50	805,00			717,50
1433	Prüfung der Organisation, Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit einzelner Organisationseinheiten	1.207,50							
1434	Prüfung von Kostenrechnungen	1.750,00	770,00	140,00	350,00				
1435	Prüfung städtischer Bauten	6.667,50							
1436	Prüfung der Vorräte und Vermögensbestände der Stadt	0,00							
1437	Prüfung von Vergaben und Prüfung von Anordnungen in Einzelfällen	10.622,50		105,00	472,50	577,50			
1438	Sonstige Prüfungen	8.522,50	2.485,00	70,00					
1441	Organisationsberatung, Betriebsberatung	19.040,00	12.565,00				280,00		70,00
1442	Beratung im Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen	122,50							
1498	Amtsleitung und Verwaltung	52,50							
	insgesamt	101.185,00							

Vom Rechnungsprüfungsamt verrechnete Aufträge

Dienstleistung		600	610	630	650	660	680
Nr	Bezeichnung	FA Bauverwal- tung	FA Stadtlanung und Umwelt	FA 65 - Bauaufsicht	FA Grundstücks- u. Gebäude- management	FA Tiefbau und Grünflächen	Bauhof
1411	Konzepte und Strategien zur Steuerung der Gesamtverwaltung						
1412	Handlungsrahmen für die Fachbereiche						
1413	Definition und Beschreibung von Produkten, Kontraktmanagement						
1414	Unterstützung des Fachbereichscontrollings						
1415	Organisationsberatung und Entwicklung, Marketing						
1416	Konzepte und Strategien zur Personalwirtschaft und -arbeit						
1421	Prüfung der Jahresrechnung	35,00			35,00	35,00	
1422	Prüfung der Stadtkasse	420,00	70,00		560,00	1.207,50	
1423	Prüfung der Organisation, Ordnungsmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung						
1431	Prüfung von Zahlstellen						945,00
1432	Prüfung der Einnahmen	1.365,00	350,00		35,00	647,50	87,50
1433	Prüfung der Organisation, Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit einzelner Organisationseinheiten				35,00		
1434	Prüfung von Kostenrechnungen						
1435	Prüfung städtischer Bauten		52,50		1.032,50	4.987,50	35,00
1436	Prüfung der Vorräte und Vermögensbestände der Stadt						
1437	Prüfung von Vergaben und Prüfung von Anordnungen in Einzelfällen		892,50		2.047,50	1.715,00	595,00
1438	Sonstige Prüfungen				2.730,00	1.225,00	
1441	Organisationsberatung, Betriebsberatung				210,00		945,00
1442	Beratung im Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen					87,50	
1498	Amtsleitung und Verwaltung						
	insgesamt						

BAB Rechnungsprüfungsamt Gesamt

Stadtverwaltung Bad Kreuznach 1-Stadt Bad Kreuznach

19. Juli 2007

Seite 1

KIRSCH

Periode 01.01.07..30.06.07

Kostenartenschema 14.1

Spaltenlayout 14.1

KR-Kostenart Schemazeile: Datumsfilter: 01.01.07..30.06.07

Rubriken nummer	Text	1400	1410	1420	1430	1440
1500690	Entgelte für Lieferungen und Leistungen -inter	-176.082,50	-9.019,79	-58.995,16	-74.887,68	-33.179,87
1651000	Verwaltungskostenbeitrag Abwasserbeseitigung	-1.592,50			-1.592,50	
1654000	Verwaltungskostenbeitrag Einrichtung "Bauhof	-2.607,50			-1.662,50	-945,00
1	Hauptkostenart 1	-180.282,50	-9.019,79	-58.995,16	-78.142,68	-34.124,87
<hr/>						
E	Gesamtsumme Einnahmen	-180.282,50	-9.019,79	-58.995,16	-78.142,68	-34.124,87
<hr/>						
4100000	Beamtenbezüge	78.010,17	6.716,67	24.721,42	22.154,89	24.417,19
4300790	Erstattung Personalnebenausgaben -intern-	34.800,00	2.996,28	11.028,12	9.883,20	10.892,40
4500000	Beihilfen, Unterstützungen	5.125,76	441,33	1.624,36	1.455,72	1.604,35
4	Hauptkostenart 4	117.935,93	10.154,28	37.373,90	33.493,81	36.913,94
5210000	Unterhaltung Büroeinrichtung	99,16	8,54	31,41	28,15	31,06
5310790	Miete -intern-	3.010,00	259,16	953,87	854,86	942,11
5620000	Aus- und Fortbildung Bediensteter	1.912,34	528,92	1.183,13	200,27	0,02
6500000	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften	580,11	43,24	159,16	220,54	157,17
6500790	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften -intern-	1.930,12	166,18	611,66	548,16	604,12
6520790	Post- und Fernmeldegebühren -intern-	1.465,00	126,14	464,26	416,06	458,54
6540000	Reise- und Fahrtkosten	11,04	0,94	3,50	3,14	3,46
6540750	Reise- und Fahrtkosten -Bauhof intern-	58,10	5,01	18,41	16,51	18,17
6550790	Sachverständigen-, Gerichts-, Anwalts- und äh	1.830,00	157,56	579,92	519,73	572,79
6560790	Personalbedarfsplanung -intern-	3.195,00	275,09	1.012,49	907,39	1.000,03
6571000	Sächliche Ausgaben TUIV	246,00				246,00
6571790	Sächliche Ausgaben TUIV -intern-	2.390,00	205,78	757,39	678,76	748,07
6590790	Kosten Stadtkasse -intern-	110,00	9,47	34,86	31,26	34,41
6790000	Verwaltungskostenbeitrag	1.160,00	99,89	367,60	329,44	363,07
6800000	Abschreibungen	1.166,00	100,39	369,51	331,15	364,95
6850000	Verzinsung Anlagekapital	123,00	10,59	38,98	34,94	38,49
6	Hauptkostenart 5/6	19.285,87	1.996,90	6.586,15	5.120,36	5.582,46
<hr/>						
A	Gesamtsumme Ausgaben	137.221,80	12.151,18	43.960,05	38.614,17	42.496,40
<hr/>						
	Differenzbetrag Einnahmen/Ausgaben	-43.060,70	3.131,39	-15.035,11	-39.528,51	8.371,53

BAB Rechnungsprüfungsamt Produktgruppe 1410

Stadtverwaltung Bad Kreuznach 1-Stadt Bad Kreuznach

19. Juli 2007

Seite 1

KIRSCH

Periode 01.01.07..30.06.07
 Kostenartenschema 14.1
 Spaltenlayout 14.2
 KR-Kostenart Schemazeile: Datumfilter: 01.01.07..30.06.07

Rubriken nummer	Text	1410	Produkt 1411	Produkt 1412	Produkt 1413	Produkt 1414	Produkt 1415	Produkt 1416
1500690	Entgelte für Lieferungen und Leistungen -int	-9.019,79	-2.539,00	-125,37	-5.595,30		-760,12	
1	Hauptkostenart 1	-9.019,79	-2.539,00	-125,37	-5.595,30		-760,12	

E	Gesamtsumme Einnahmen	-9.019,79	-2.539,00	-125,37	-5.595,30		-760,12	

4100000	Beamtenbezüge	6.716,67	3.596,27	23,40	2.855,17		241,83	
4300790	Erstattung Personalnebenausgaben -intern-	2.996,28	1.604,28	10,44	1.273,68		107,88	
4500000	Beihilfen, Unterstützungen	441,33	236,30	1,54	187,60		15,89	
4	Hauptkostenart 4	10.154,28	5.436,85	35,38	4.316,45		365,60	
5210000	Unterhaltung Büroeinrichtung	8,54	4,57	0,03	3,63		0,31	
5310790	Miete -intern-	259,16	138,76	0,90	110,17		9,33	
5620000	Aus- und Fortbildung Bediensteter	528,92	67,13	21,13	356,13	42,27	21,13	21,13
6500000	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften	43,24	23,15	0,15	18,38		1,56	
6500790	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften -intern	166,18	88,98	0,58	70,64		5,98	
6520790	Post- und Fernmeldegebühren -intern-	126,14	67,54	0,44	53,62		4,54	
6540000	Reise- und Fahrtkosten	0,94	0,51		0,40		0,03	
6540750	Reise- und Fahrtkosten -Bauhof intern-	5,01	2,68	0,02	2,13		0,18	
6550790	Sachverständigen-, Gerichts-, Anwalts- und	157,56	84,36	0,55	66,98		5,67	
6560790	Personalbedarfsplanung -intern-	275,09	147,29	0,96	116,94		9,90	
6571790	Sächliche Ausgaben TUIV -intern-	205,78	110,18	0,72	87,47		7,41	
6590790	Kosten Stadtkasse -intern-	9,47	5,07	0,03	4,03		0,34	
6790000	Verwaltungskostenbeitrag	99,89	53,48	0,35	42,46		3,60	
6800000	Abschreibungen	100,39	53,75	0,35	42,68		3,61	
6850000	Verzinsung Anlagekapital	10,59	5,67	0,04	4,50		0,38	
6	Hauptkostenart 5/6	1.996,90	853,12	26,25	980,16	42,27	73,97	21,13

A	Gesamtsumme Ausgaben	12.151,18	6.289,97	61,63	5.296,61	42,27	439,57	21,13

BAB Rechnungsprüfungsamt Produktgruppe 1410

Stadtverwaltung Bad Kreuznach 1-Stadt Bad Kreuznach

19. Juli 2007

Seite 2

KIRSCH

Periode 01.01.07..30.06.07
Kostenartenschema 14.1
Spaltenlayout 14.2
KR-Kostenart Schemazeile: Datumsfilter: 01.01.07..30.06.07

Rubriken nummer	Text	1410	Produkt 1411	Produkt 1412	Produkt 1413	Produkt 1414	Produkt 1415	Produkt 1416
	Differenzbetrag Einnahmen/Ausgaben	3.131,39	3.750,97	-63,74	-298,69	42,27	-320,55	21,13

BAB Rechnungsprüfungsamt Produktgruppe 1420

Stadtverwaltung Bad Kreuznach 1-Stadt Bad Kreuznach

19. Juli 2007

Seite 1

KIRSCH

Periode 01.01.07..30.06.07

Kostenartenschema 14.1

Spaltenlayout 14.3

KR-Kostenart Schemazeile: Datumsfilter: 01.01.07..30.06.07

Rubriken nummer	Text	1420	Produkt 1421	Produkt 1422	Produkt 1423
1500690	Entgelte für Lieferungen und Leistungen -inter	-58.995,16	-18.014,17	-30.783,74	-10.197,25
1	Hauptkostenart 1	-58.995,16	-18.014,17	-30.783,74	-10.197,25
<hr/>					
E	Gesamtsumme Einnahmen	-58.995,16	-18.014,17	-30.783,74	-10.197,25
<hr/>					
4100000	Beamtenbezüge	24.721,42	12.614,24	9.782,48	2.324,70
4300790	Erstattung Personalnebenausgaben -intern-	11.028,12	5.627,16	4.363,92	1.037,04
4500000	Beihilfen, Unterstützungen	1.624,36	828,84	642,77	152,75
4	Hauptkostenart 4	37.373,90	19.070,24	14.789,17	3.514,49
5210000	Unterhaltung Büroeinrichtung	31,41	16,03	12,43	2,95
5310790	Miete -intern-	953,87	486,72	377,45	89,70
5620000	Aus- und Fortbildung Bediensteter	1.183,13	1.183,13		
6500000	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften	159,16	81,21	62,98	14,97
6500790	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften -intern-	611,66	312,10	242,04	57,52
6520790	Post- und Fernmeldegebühren -intern-	464,26	236,89	183,71	43,66
6540000	Reise- und Fahrtkosten	3,50	1,79	1,38	0,33
6540750	Reise- und Fahrtkosten -Bauhof intern-	18,41	9,39	7,29	1,73
6550790	Sachverständigen-, Gerichts-, Anwalts- und äh	579,92	295,91	229,48	54,53
6560790	Personalbedarfsplanung -intern-	1.012,49	516,63	400,65	95,21
6571790	Sächliche Ausgaben TUIV -intern-	757,39	386,46	299,71	71,22
6590790	Kosten Stadtkasse -intern-	34,86	17,79	13,79	3,28
6790000	Verwaltungskostenbeitrag	367,60	187,57	145,46	34,57
6800000	Abschreibungen	369,51	188,54	146,22	34,75
6850000	Verzinsung Anlagekapital	38,98	19,89	15,42	3,67
6	Hauptkostenart 5/6	6.586,15	3.940,05	2.138,01	508,09
<hr/>					
A	Gesamtsumme Ausgaben	43.960,05	23.010,29	16.927,18	4.022,58
<hr/>					
	Differenzbetrag Einnahmen/Ausgaben	-15.035,11	4.996,12	-13.856,56	-6.174,67

BAB Rechnungsprüfungsamt Produktgruppe 1430

Stadtverwaltung Bad Kreuznach 1-Stadt Bad Kreuznach

19. Juli 2007

Seite 1

KIRSCH

Periode 01.01.07..30.06.07
 Kostenartenschema 14.1
 Spaltenlayout 14.4
 KR-Kostenart Schemazeile: Datumfilter: 01.01.07..30.06.07

Rubriken nummer	Text	1430	Produkt 1431	Produkt 1432	Produkt 1433	Produkt 1434	Produkt 1435	Produkt 1436	Produkt 1437	Produkt 1438
1500690	Entgelte für Lieferungen und Leistungen -int	-74.887,68	-12.293,51	-14.389,77	-2.196,22	-3.173,76	-11.758,71		-15.600,54	-15.475,17
1651000	Verwaltungskostenbeitrag Abwasserbeseitig	-1.592,50					-157,50		-1.435,00	
1654000	Verwaltungskostenbeitrag Einrichtung "Bau	-1.662,50	-945,00	-87,50			-35,00		-595,00	
1	Hauptkostenart 1	-78.142,68	-13.238,51	-14.477,27	-2.196,22	-3.173,76	-11.951,21		-17.630,54	-15.475,17

E	Gesamtsumme Einnahmen	-78.142,68	-13.238,51	-14.477,27	-2.196,22	-3.173,76	-11.951,21		-17.630,54	-15.475,17

4100000	Beamtenbezüge	22.154,89	3.097,00	4.438,78	663,09	975,13	2.324,70		6.162,80	4.493,39
4300790	Erstattung Personalnebenausgaben -intern-	9.883,20	1.381,56	1.980,12	295,80	435,00	1.037,04		2.749,20	2.004,48
4500000	Beihilfen, Unterstützungen	1.455,72	203,49	291,66	43,57	64,07	152,75		404,94	295,24
4	Hauptkostenart 4	33.493,81	4.682,05	6.710,56	1.002,46	1.474,20	3.514,49		9.316,94	6.793,11
5210000	Unterhaltung Büroeinrichtung	28,15	3,94	5,64	0,84	1,24	2,95		7,83	5,71
5310790	Miete -intern-	854,86	119,50	171,27	25,59	37,63	89,70		237,79	173,38
5620000	Aus- und Fortbildung Bediensteter	200,27		10,57		21,13			168,57	
6500000	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften	220,54	19,94	28,58	4,27	6,28	14,97		117,57	28,93
6500790	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften -intern	548,16	76,63	109,82	16,41	24,13	57,52		152,48	111,17
6520790	Post- und Fernmeldegebühren -intern-	416,06	58,16	83,36	12,45	18,31	43,66		115,74	84,38
6540000	Reise- und Fahrtkosten	3,14	0,44	0,63	0,09	0,14	0,33		0,87	0,64
6540750	Reise- und Fahrtkosten -Bauhof intern-	16,51	2,31	3,31	0,49	0,73	1,73		4,59	3,35
6550790	Sachverständigen-, Gerichts-, Anwalts- und	519,73	72,65	104,13	15,56	22,88	54,53		144,57	105,41
6560790	Personalbedarfsplanung -intern-	907,39	126,84	181,80	27,16	39,94	95,21		252,41	184,03
6571790	Sächliche Ausgaben TUIV -intern-	678,76	94,88	135,99	20,32	29,88	71,22		188,81	137,66
6590790	Kosten Stadtkasse -intern-	31,26	4,37	6,26	0,94	1,38	3,28		8,69	6,34
6790000	Verwaltungskostenbeitrag	329,44	46,05	66,00	9,86	14,50	34,57		91,64	66,82
6800000	Abschreibungen	331,15	46,29	66,35	9,91	14,58	34,75		92,11	67,16
6850000	Verzinsung Anlagekapital	34,94	4,88	7,00	1,05	1,54	3,67		9,72	7,08
6	Hauptkostenart 5/6	5.120,36	676,88	980,71	144,94	234,29	508,09		1.593,39	982,06

BAB Rechnungsprüfungsamt Produktgruppe 1430

Stadtverwaltung Bad Kreuznach 1-Stadt Bad Kreuznach

19. Juli 2007

Seite 2

KIRSCH

Periode 01.01.07..30.06.07
 Kostenartenschema 14.1
 Spaltenlayout 14.4
 KR-Kostenart Schemazeile: Datumfilter: 01.01.07..30.06.07

Rubriken nummer	Text	1430	Produkt 1431	Produkt 1432	Produkt 1433	Produkt 1434	Produkt 1435	Produkt 1436	Produkt 1437	Produkt 1438
A	Gesamtsumme Ausgaben	38.614,17	5.358,93	7.691,27	1.147,40	1.708,49	4.022,58		10.910,33	7.775,17
	----- Differenzbetrag Einnahmen/Ausgaben	-39.528,51	-7.879,58	-6.786,00	-1.048,82	-1.465,27	-7.928,63		-6.720,21	-7.700,00

BAB Rechnungsprüfungsamt Produktgruppe 1440

Stadtverwaltung Bad Kreuznach 1-Stadt Bad Kreuznach

19. Juli 2007

Seite 1

KIRSCH

Periode 01.01.07..30.06.07

Kostenartenschema 14.1

Spaltenlayout 14.5

KR-Kostenart Schemazeile: Datumsfilter: 01.01.07..30.06.07

Rubriken nummer	Text	1440	Produkt 1441	Produkt 1442
1500690	Entgelte für Lieferungen und Leistungen -inter	-33.179,87	-32.954,55	-225,32
1654000	Verwaltungskostenbeitrag Einrichtung "Bauhof	-945,00	-945,00	
1	Hauptkostenart 1	-34.124,87	-33.899,55	-225,32
<hr/>				
E	Gesamtsumme Einnahmen	-34.124,87	-33.899,55	-225,32
<hr/>				
4100000	Beamtenbezüge	24.417,19	24.362,58	54,61
4300790	Erstattung Personalnebenausgaben -intern-	10.892,40	10.868,04	24,36
4500000	Beihilfen, Unterstützungen	1.604,35	1.600,77	3,58
4	Hauptkostenart 4	36.913,94	36.831,39	82,55
5210000	Unterhaltung Büroeinrichtung	31,06	30,97	0,09
5310790	Miete -intern-	942,11	940,02	2,09
5620000	Aus- und Fortbildung Bediensteter	0,02		0,02
6500000	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften	157,17	156,84	0,33
6500790	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften -intern-	604,12	602,78	1,34
6520790	Post- und Fernmeldegebühren -intern-	458,54	457,52	1,02
6540000	Reise- und Fahrtkosten	3,46	3,45	0,01
6540750	Reise- und Fahrtkosten -Bauhof intern-	18,17	18,14	0,03
6550790	Sachverständigen-, Gerichts-, Anwalts- und äh	572,79	571,51	1,28
6560790	Personalbedarfsplanung -intern-	1.000,03	997,80	2,23
6571000	Sächliche Ausgaben TUIV	246,00	246,00	
6571790	Sächliche Ausgaben TUIV -intern-	748,07	746,40	1,67
6590790	Kosten Stadtkasse -intern-	34,41	34,35	0,06
6790000	Verwaltungskostenbeitrag	363,07	362,27	0,80
6800000	Abschreibungen	364,95	364,14	0,81
6850000	Verzinsung Anlagekapital	38,49	38,41	0,08
6	Hauptkostenart 5/6	5.582,46	5.570,60	11,86
<hr/>				
A	Gesamtsumme Ausgaben	42.496,40	42.401,99	94,41
<hr/>				
	Differenzbetrag Einnahmen/Ausgaben	8.371,53	8.502,44	-130,91