

Schritt für Schritt Aufbau des gewählten Controllingsystem

Schema "Aufbau Controlling" (Beträge in Mio. €)	Schritt 1: Trennung "Gesamt-HH" in die beiden Teil-HHe "Gebühren" und "allgemein"	ZeilenNr.	Ansatz	RE Stand	Ansatz	RE Stand	Ansatz	RE Stand	
		Erg.rech. Zeilenname	2018	20.08.2018	2018	20.08.2018	2018	20.08.2018	
		1	Steuern und ähnliche Abgaben	42,5	38,4	0,0	0,0	42,5	38,4
		2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9,6	5,4	0,1	0,0	9,5	5,4
		3	+ Sonstige Transfererträge	1,0	0,7	0,0	0,0	1,0	0,7
		4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13,0	10,9	9,0	8,5	4,0	2,4
		5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,5	0,6	0,0	0,0	0,5	0,6
		6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,8	1,2	0,0	0,0	0,8	1,2
		7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2,3	1,8	0,2	0,0	2,1	1,8
		8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		9	+/-Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		10	= Ordentliche Erträge	69,7	59,0	9,3	8,5	60,4	50,4
		11	- Personalaufwendungen	14,3	6,5	0,2	0,1	14,0	6,4
		12	- Versorgungsaufwendungen	0,5	0,6	0,0	0,0	0,5	0,6
		13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	15,5	6,3	3,2	0,7	12,3	5,6
		14	- Bilanzielle Abschreibungen	8,8	0,0	1,1	0,0	7,7	0,0
		15	- Transferaufwendungen	32,0	26,7	3,4	3,4	28,6	23,3
		16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2,9	2,0	0,0	0,0	2,9	2,0
		17	= Ordentliche Aufwendungen	74,0	42,2	8,0	4,2	66,0	37,9
		18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 + 17)	-4,3	16,8	1,3	4,3	-5,6	12,5
		19	+ Finanzerträge	0,7	0,7	0,0	0,0	0,7	0,7
		20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2,1	1,6	0,0	0,0	2,1	1,6
		21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 + 20)	-1,4	-0,8	0,0	0,0	-1,4	-0,8
		22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit(=Zeilen 18 + 21)	-5,7	15,9	1,3	4,3	-7,0	11,7
		23	+ Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 + 24)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 + 25)	-5,7	15,9	1,3	4,3	-7,0	11,7		
Aufteilung allgemeiner Haushalt auf "Asylbereich" und "sonstiger allgemeiner Haushalt"									
	Schritt 2: Trennung Teil- HH "allgemein" in die Bereiche "Asyl" und "sonstiger allgemeiner HH"	Asylbereich			sonstiger allgemeiner Haushalt				
		Ansatz	RE Stand	Ansatz	RE Stand	Ansatz	RE Stand		
		2018	20.08.2018	2018	20.08.2018	2018	20.08.2018		
		1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	42,5	38,4		
		2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1,5	0,1	8,0	5,3		
		3	+ Sonstige Transfererträge	0,0	0,0	1,0	0,7		
		4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,6	0,5	3,4	1,9		
		5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,5	0,6		
		6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,0	0,4	0,8	0,8		
		7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,0	0,3	2,1	1,6		
		8	+ Aktivierte Eigenleistung	0,0	0,0	0,0	0,0		
		9	+/-Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0		
		10	= Ordentliche Erträge	2,1	1,3	58,3	49,2		
		11	- Personalaufwendungen	0,4	0,2	13,6	6,3		
		12	- Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,5	0,6		
		13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	1,2	0,7	11,1	4,9		
		14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,4	0,0	7,3	0,0		
		15	- Transferaufwendungen	2,0	0,8	26,6	22,5		
		16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,5	0,4	2,4	1,6		
		17	= Ordentliche Aufwendungen	4,5	2,0	61,5	35,9		
		18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 + 17)	-2,3	-0,7	-3,3	13,2		
		19	+ Finanzerträge	0,0	0,0	0,7	0,7		
		20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,0	0,0	2,1	1,6		
		21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 + 20)	0,0	0,0	-1,4	-0,8		
		22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit(=Zeilen 18 + 21)	-2,3	-0,7	-4,7	12,4		
		23	+ Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 + 24)	0,0	0,0	0,0	0,0				
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 + 25)	-2,3	-0,7	-4,7	12,4				

minus

ergibt