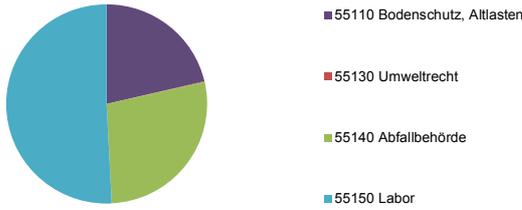
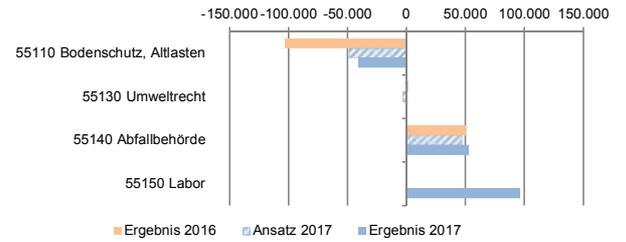


Zusammensetzung des Budgets (Ergebnis 2017)



Entwicklung der Budgets



Produkte - Ergebnis im Budget	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
55110 Bodenschutz, Altlasten	-102.522	-48.500	-40.544	7.956 ✓	61.977 ↗	
55130 Umweltrecht	1.638	-3.100	-176	2.924 ✓ ⚠	-1.813 ↘	
55140 Abfallbehörde	50.542	46.900	52.564	5.664 ✓	2.022 ↗	
55150 Labor	108.691	109.600	96.316	-13.284 ✗	-12.375 ↘	

Ergebnis der Produktgruppe

Erträge und Aufwendungen - Budget der Produktgruppe	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.580	131.000	126.975	-4.025 ✗	86.395 ↗	
öffentlich-rechtliche Entgelte	168.170	177.600	159.738	-17.862 ✗	-8.432 ↘	
Kostenerstattungen und -umlagen	4.807	119.200	570	-118.630 ✗ ⚠	-4.237 ↘	
sonstige ordentliche Erträge	31.409	26.600	38.594	11.994 ✓	7.185 ↗	
<b>Summe Erträge im Budget</b>	<b>244.966</b>	<b>454.400</b>	<b>325.876</b>	<b>-128.524 ✗ ⚠</b>	<b>80.910 ↗</b>	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	156.930	212.200	194.404	-17.796 ✓	37.473 ↗	
Abschreibungen auf Forderungen	9.554	6.000	3.927	-2.073 ✓	-5.627 ↘	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.132	131.300	19.386	-111.914 ✓ ⚠	-746 ↘	
<b>Summe Aufwendungen im Budget</b>	<b>186.616</b>	<b>349.500</b>	<b>217.716</b>	<b>-131.784 ✓ ⚠</b>	<b>31.100 ↘</b>	
<b>Ergebnis im Budget</b>	<b>58.350</b>	<b>104.900</b>	<b>108.160</b>	<b>3.260 ✓</b>	<b>49.810 ↗</b>	

Erträge und Aufwendungen - Summen der Produktgruppe	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
Erträge im Budget	244.966	454.400	325.876	-128.524 ✗ ⚠	80.910 ↗	
Auflösungserträge aus Sonderposten	0	0	0	0 ✓	0 ↗	
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>244.966</b>	<b>454.400</b>	<b>325.876</b>	<b>-128.524 ✗ ⚠</b>	<b>80.910 ↗</b>	
Aufwendungen im Budget	186.616	349.500	217.716	-131.784 ✓ ⚠	31.100 ↘	
Aufwendungen für aktives Personal	497.013	494.900	503.110	8.210 ✗	6.097 ↗	
Aufwendungen für Versorgung	0	0	0	0 ✓	0 ↗	
Abschreibungen	16.283	17.400	20.229	2.829 ✗	3.946 ↗	
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>699.912</b>	<b>861.800</b>	<b>741.056</b>	<b>-120.744 ✓</b>	<b>41.144 ↘</b>	
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-454.946</b>	<b>-407.400</b>	<b>-415.179</b>	<b>-7.779 ✗</b>	<b>39.767 ↗</b>	
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0 ✓	0 ↗	
Erträge des Übertragenen Wirkungskreises	110.197	98.000	101.868	3.868 ✗	-8.329 ↘	
Saldo interner Leistungsbeziehungen	-173.497	-217.700	-258.262	-40.562 ✗	-84.765 ↘	
<b>Gesamtjahresergebnis</b>	<b>-518.246</b>	<b>-527.100</b>	<b>-571.573</b>	<b>-44.473 ✗</b>	<b>-53.327 ↘</b>	

LEGENDE

geplante Erträge überschritten / geplante Aufwendungen unterschritten  
 geplante Erträge nicht erreicht / geplante Aufwendungen überschritten  
 erhebliche Planabweichung (+/- 25%)



↗ Mehrerträge zum Vorjahr  
 ↘ Mindererträge zum Vorjahr  
 ↗ Minderaufwendungen zum Vorjahr  
 ↘ Mehraufwendungen zum Vorjahr

## 551 Produktgruppe Umweltrecht und Kreisstraßen

Verantwortlich: Herr Witt

## Investitionsübersicht

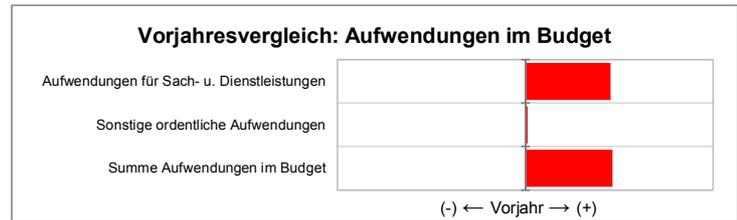
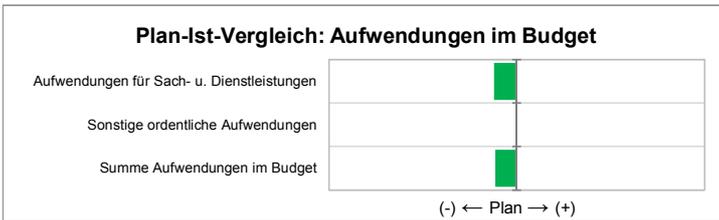
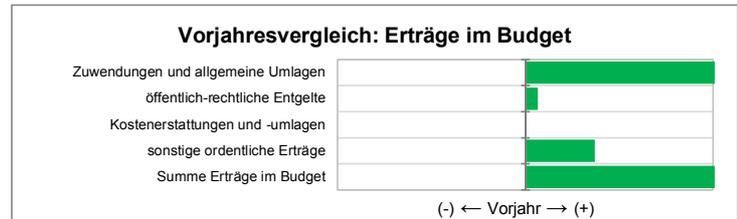
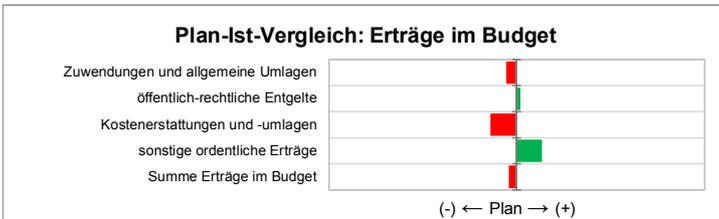
## Investitionsi



Investitionsbezeichnung - Einzahlungen -		Reste 2016	ÜPL/APL 2017	Ansatz 2017	Verfügbar 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist- Vergleich	
Summe								

Investitionsbezeichnung - Auszahlungen -		Reste 2016	ÜPL/APL 2017	Ansatz 2017	Verfügbar 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist- Vergleich	
5513016001	Cofinanzierung von Maßnahmen der Fließgewässerentwicklung	50.000	0	50.000	100.000	0	-100.000	<input type="radio"/>
5515011001	Ausstattung Labor	0	0	10.000	10.000	3.706	-6.294	<input type="radio"/>
5515016001	Ersatzbeschaffung TOC-Gerät	31.112	0	0	31.112	28.560	-2.552	<input type="radio"/>
<b>Summe</b>		<b>81.112</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>	<b>141.112</b>	<b>32.266</b>	<b>-108.846</b>	<input type="radio"/>





Erträge und Aufwendungen - Budget	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.580	131.000	126.975	-4.025	86.395	
öffentlich-rechtliche Entgelte	1.555	1.600	2.986	1.386	1.431	
Kostenerstattungen und -umlagen	0	10.000	0	-10.000	0	s. 3.1.1
sonstige ordentliche Erträge	1.494	0	9.532	9.532	8.038	s. 3.1.2
<b>Summe Erträge im Budget</b>	<b>43.629</b>	<b>142.600</b>	<b>139.493</b>	<b>-3.107</b>	<b>95.864</b>	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	145.902	190.600	179.004	-11.596	33.102	s. 3.1.1
Sonstige ordentliche Aufwendungen	248	500	1.033	533	785	s. 3.1.3
<b>Summe Aufwendungen im Budget</b>	<b>146.150</b>	<b>191.100</b>	<b>180.037</b>	<b>-11.063</b>	<b>33.887</b>	
<b>Ergebnis im Budget</b>	<b>-102.522</b>	<b>-48.500</b>	<b>-40.544</b>	<b>7.956</b>	<b>61.977</b>	

Erträge und Aufwendungen - Summen	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
Erträge im Budget	43.629	142.600	139.493	-3.107	95.864	
Auflösungserträge aus Sonderposten	0	0	0	0	0	
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>43.629</b>	<b>142.600</b>	<b>139.493</b>	<b>-3.107</b>	<b>95.864</b>	
Aufwendungen im Budget	146.150	191.100	180.037	-11.063	33.887	
Aufwendungen für aktives Personal	163.259	162.500	166.380	3.880	3.121	
Aufwendungen für Versorgung	0	0	0	0	0	
Abschreibungen	0	0	0	0	0	
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>309.409</b>	<b>353.600</b>	<b>346.417</b>	<b>-7.183</b>	<b>37.008</b>	
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-265.780</b>	<b>-211.000</b>	<b>-206.924</b>	<b>4.076</b>	<b>58.856</b>	
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	
Erträge des Übertragenen Wirkungskreises	0	0	0	0	0	
Saldo interner Leistungsbeziehungen	-56.886	-69.200	-82.613	-13.413	-25.727	
<b>Gesamtjahresergebnis</b>	<b>-322.667</b>	<b>-280.200</b>	<b>-289.538</b>	<b>-9.338</b>	<b>33.129</b>	

## Ziele und Kennzahlen

### Produktziel

Altlasten und altlastenverdächtige Flächen sind erfasst. Auf die Beseitigung von Gefahren durch Altlasten wird hingewirkt. Soweit Planungen altlastenverdächtige Flächen berühren, erfolgen Hinweise an Genehmigungs- / Verfahrensbehörden und Planungsträger und werden erforderlichenfalls die notwendigen Maßnahmen zur Gefahrenbeseitigung vorgeschlagen.

### Ziele für das Jahr 2017

- Die Prüfung des nach Aufstellung des Altlasten- und Brachflächenkataster ermittelten erforderlichen Sanierungsbedarfs an Einzelstandorten wird fortgeführt.
- Es werden weitere orientierende Untersuchungen mit einem Kostenrahmen von max. 50.000,- € durchgeführt. Anzahl, Art und Umfang ergeben sich aus der Auswertung der Daten aus dem Altlastenkataster.
- Auskünfte aus dem Altlasten- und Brachflächenkataster werden in 80% der Fälle innerhalb einer Woche erteilt.
- Der Umfang der Ersterkundungsmaßnahmen (Phase I und II) der erfassten Bohrschlammgruben wird in Bezug auf mögliche Detailuntersuchungen (Phase III) weiter geprüft.

Zielkennzahlen	Ergebnis 2016	Planwert 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
zu Ziel 2: Orientierende Untersuchungen	1	1	1	0	0	
zu Ziel 3: Erfüllungsgrad in %	80,00	80,00	80,00	0,00	0,00	
zu Ziel 3: Auskünfte aus dem Altlasten- / Brachflächenkataster	68	60	67	7	-1	
zu Ziel 4: Bohrschlammgruben	82	41	41	0	-41	
<b>weitere Kennzahlen</b>						
Bauleitplanungen	84	90	128	38	44	
Altlagerungen	164	164	164	0	0	
Altstandorte und altlastenverdächtige Flächen	2.722	2.722	2.722	0	0	

**LEGENDE**

geplante Erträge überschritten / geplante Aufwendungen unterschritten



geplante Erträge nicht erreicht / geplante Aufwendungen überschritten



erhebliche Planabweichung (+/- 25%)



Mehrerträge zum Vorjahr



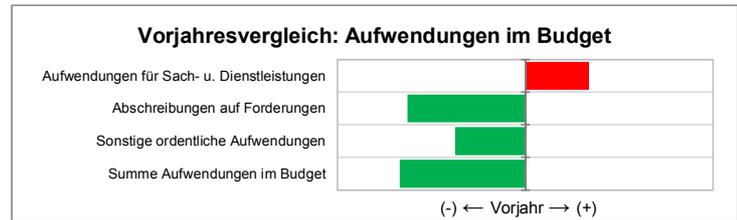
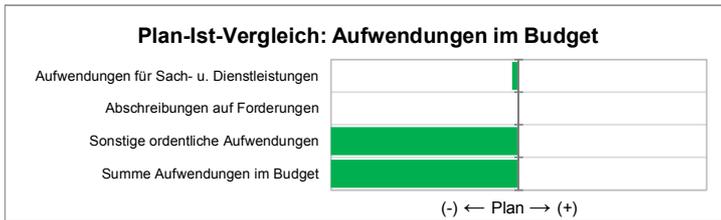
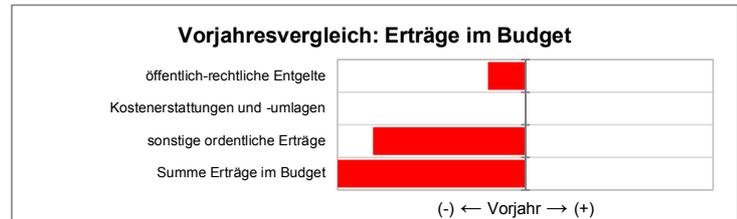
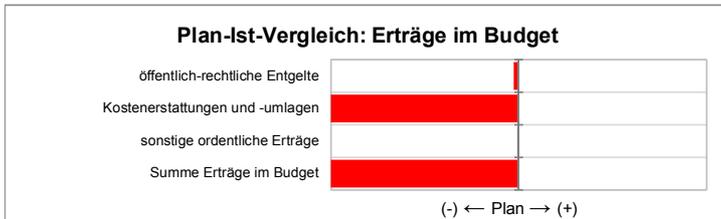
Mindererträge zum Vorjahr



Minderaufwendungen zum Vorjahr



Mehraufwendungen zum Vorjahr



Erträge und Aufwendungen - Budget	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
öffentlich-rechtliche Entgelte	3.278	4.000	2.535	-1.465	-743	
Kostenerstattungen und -umlagen	0	100.000	0	-100.000	0	s. 3.2.1
sonstige ordentliche Erträge	4.109	1.600	1.109	-491	-2.999	s. 3.2.2
<b>Summe Erträge im Budget</b>	<b>7.386</b>	<b>105.600</b>	<b>3.644</b>	<b>-101.956</b>	<b>-3.742</b>	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	705	3.600	1.666	-1.934	961	
Abschreibungen auf Forderungen	1.810	0	0	0	-1.810	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.234	105.100	2.154	-102.946	-1.079	s. 3.2.1
<b>Summe Aufwendungen im Budget</b>	<b>5.749</b>	<b>108.700</b>	<b>3.820</b>	<b>-104.880</b>	<b>-1.929</b>	
<b>Ergebnis im Budget</b>	<b>1.638</b>	<b>-3.100</b>	<b>-176</b>	<b>2.924</b>	<b>-1.813</b>	

Erträge und Aufwendungen - Summen	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
Erträge im Budget	7.386	105.600	3.644	-101.956	-3.742	
Auflösungserträge aus Sonderposten	0	0	0	0	0	
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.386</b>	<b>105.600</b>	<b>3.644</b>	<b>-101.956</b>	<b>-3.742</b>	
Aufwendungen im Budget	5.749	108.700	3.820	-104.880	-1.929	
Aufwendungen für aktives Personal	77.500	77.400	79.189	1.789	1.690	
Aufwendungen für Versorgung	0	0	0	0	0	
Abschreibungen	0	0	0	0	0	
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>83.248</b>	<b>186.100</b>	<b>83.009</b>	<b>-103.091</b>	<b>-239</b>	
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-75.862</b>	<b>-80.500</b>	<b>-79.365</b>	<b>1.135</b>	<b>-3.503</b>	
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	
Erträge des Übertragenen Wirkungskreises	58.058	50.500	53.742	3.242	-4.316	
Saldo interner Leistungsbeziehungen	-25.561	-31.100	-37.306	-6.206	-11.746	
<b>Gesamtjahresergebnis</b>	<b>-43.364</b>	<b>-61.100</b>	<b>-62.929</b>	<b>-1.829</b>	<b>-19.565</b>	

**Ziele und Kennzahlen**

**Produktziel**

Schutz der Umwelt vor Gefahren, insbesondere Wassergefährdenden Stoffen. Begrenzung und Beseitigung der Schäden, Rechtsaufsicht über die Wasser- und Bodenverbände

**Ziele für das Jahr 2017**

Widerspruchsverfahren werden innerhalb von 2 Monaten nach Eingang abschließend entschieden.

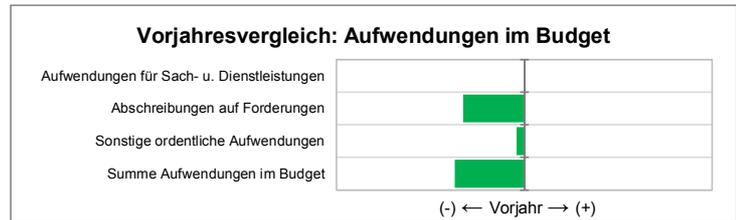
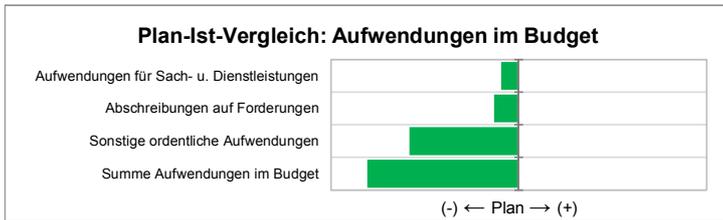
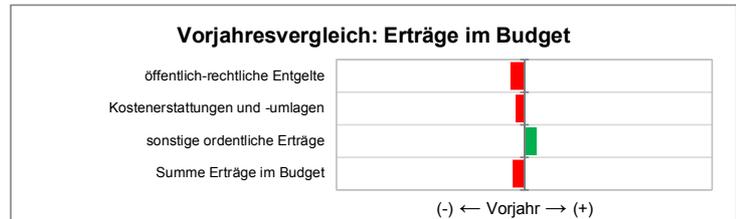
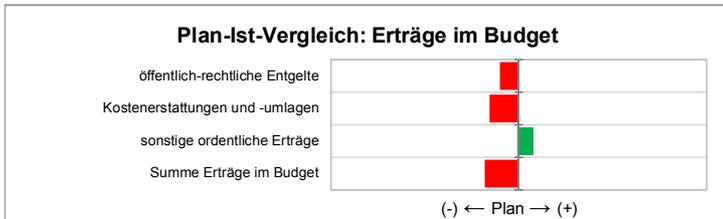
Zielkennzahlen	Ergebnis 2016	Planwert 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
Widerspruchsverfahren	13	10	13	3	0	
Zielerfüllungsgrad in %	90,00	100,00	84,62	-15,38	-5,38	s. 2.1.1
<b>weitere Kennzahlen</b>						
Wasser- und Bodenverbände	54	0	54	54	0	s. 2.1.2
Schadensfälle Rufbereitschaft	12	10	15	5	3	

**LEGENDE**

geplante Erträge überschritten / geplante Aufwendungen unterschritten  
geplante Erträge nicht erreicht / geplante Aufwendungen überschritten  
erhebliche Planabweichung (+/- 25%)



Mehrerträge zum Vorjahr  
 Mindererträge zum Vorjahr  
 Minderaufwendungen zum Vorjahr  
 Mehraufwendungen zum Vorjahr

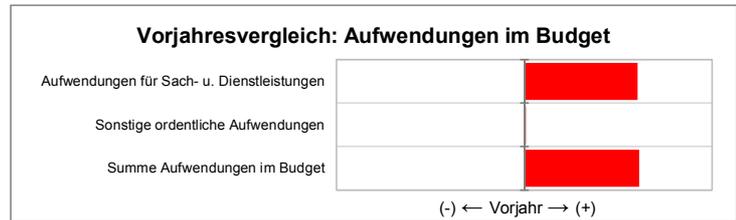
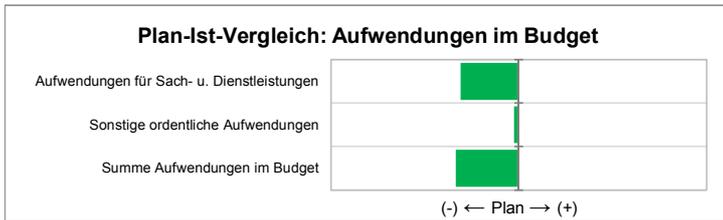
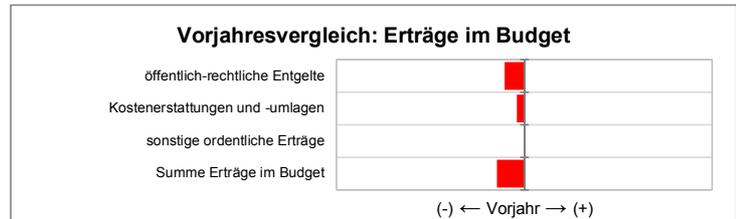
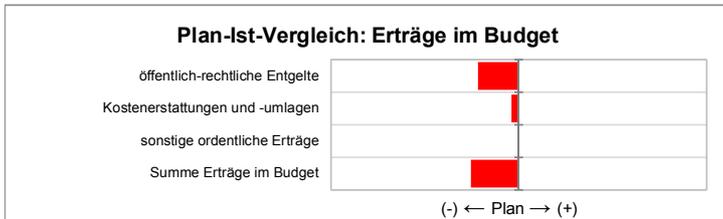


Erträge und Aufwendungen - Budget	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
öffentlich-rechtliche Entgelte	45.770	47.000	43.013	-3.987	-2.757	
Kostenerstattungen und -umlagen	2.342	6.700	570	-6.130	-1.772	s. 3.3
sonstige ordentliche Erträge	25.745	25.000	27.953	2.953	2.208	
<b>Summe Erträge im Budget</b>	<b>73.856</b>	<b>78.700</b>	<b>71.535</b>	<b>-7.165</b>	<b>-2.321</b>	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	36	1.500	8	-1.492	-28	
Abschreibungen auf Forderungen	7.744	6.000	3.927	-2.073	-3.817	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.534	24.300	15.037	-9.263	-498	s. 3.3
<b>Summe Aufwendungen im Budget</b>	<b>23.314</b>	<b>31.800</b>	<b>18.971</b>	<b>-12.829</b>	<b>-4.343</b>	
<b>Ergebnis im Budget</b>	<b>50.542</b>	<b>46.900</b>	<b>52.564</b>	<b>5.664</b>	<b>2.022</b>	

Erträge und Aufwendungen - Summen	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
Erträge im Budget	73.856	78.700	71.535	-7.165	-2.321	
Auflösungserträge aus Sonderposten	0	0	0	0	0	
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>73.856</b>	<b>78.700</b>	<b>71.535</b>	<b>-7.165</b>	<b>-2.321</b>	
Aufwendungen im Budget	23.314	31.800	18.971	-12.829	-4.343	
Aufwendungen für aktives Personal	101.483	102.700	101.522	-1.178	39	
Aufwendungen für Versorgung	0	0	0	0	0	
Abschreibungen	0	0	0	0	0	
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>124.797</b>	<b>134.500</b>	<b>120.493</b>	<b>-14.007</b>	<b>-4.304</b>	
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-50.940</b>	<b>-55.800</b>	<b>-48.958</b>	<b>6.842</b>	<b>1.983</b>	
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	
Erträge des Übertragenen Wirkungskreises	52.139	47.500	48.126	626	-4.013	
Saldo interner Leistungsbeziehungen	-40.304	-49.100	-58.540	-9.440	-18.236	
<b>Gesamtjahresergebnis</b>	<b>-39.105</b>	<b>-57.400</b>	<b>-59.371</b>	<b>-1.971</b>	<b>-20.266</b>	

Ziele und Kennzahlen						
Produktziel						
Die Umwelt wird vor Gefahren, die durch die Ablagerung von Abfällen entstehen, geschützt.						
Ziele für das Jahr 2017						
1. Erste Maßnahmen der Abfallbehörde zur Gefahrenabwehr (z. B. Anhörung) erfolgen in 95 % der Fälle innerhalb von 30 Tagen nach Ortsbesichtigung bzw. Anzeige durch die Polizei.						
2. Bußgeldbescheide aufgrund von ordnungswidrigem Verhalten werden in 95 % der Fälle innerhalb von 3 Monaten nach Abschluss des verwaltungsrechtlichen Verfahrens erlassen.						
3. Konzepterstellung im Arbeitskreis für die im Rahmen der Abfallüberprüfung gem. § 47 Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) zusätzlich zu überwachende Betriebe.						
Zielkennzahlen	Ergebnis 2016	Planwert 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
zu Ziel 1: Erfüllungsgrad in %	95,00	95,00	95,00	0,00	0,00	
zu Ziel 2: Erfüllungsgrad in %	95,00	95,00	95,00	0,00	0,00	
weitere Kennzahlen						
Abfallrechtliche Fälle	640	600	523	-77	-117	s. 2.2
Überwachte Bioabfall-, Klärschlamm- und Düngeflächen in ha	4.750	4.750	4.750	0	0	
Überprüfungen nach AltfahrzeugV	150	150	120	-30	-30	

LEGENDE	
geplante Erträge überschritten / geplante Aufwendungen unterschritten	
geplante Erträge nicht erreicht / geplante Aufwendungen überschritten	
erhebliche Planabweichung (+/- 25%)	
	Mehrerträge zum Vorjahr
	Mindererträge zum Vorjahr
	Minderaufwendungen zum Vorjahr
	Mehraufwendungen zum Vorjahr



Erträge und Aufwendungen - Budget	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
öffentlich-rechtliche Entgelte	117.568	125.000	111.204	-13.796	-6.364	
Kostenerstattungen und -umlagen	2.465	2.500	0	-2.500	-2.465	s. 3.4.1
sonstige ordentliche Erträge	62	0	0	0	-62	
<b>Summe Erträge im Budget</b>	<b>120.095</b>	<b>127.500</b>	<b>111.204</b>	<b>-16.296 </b>	<b>-8.891 </b>	
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	10.287	16.500	13.726	-2.774	3.439	s. 3.4.2, 3.4.3
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.116	1.400	1.162	-238	46	
<b>Summe Aufwendungen im Budget</b>	<b>11.403</b>	<b>17.900</b>	<b>14.888</b>	<b>-3.012 </b>	<b>3.485 </b>	
<b>Ergebnis im Budget</b>	<b>108.691</b>	<b>109.600</b>	<b>96.316</b>	<b>-13.284 </b>	<b>-12.375 </b>	

Erträge und Aufwendungen - Summen	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
Erträge im Budget	120.095	127.500	111.204	-16.296	-8.891	
Auflösungserträge aus Sonderposten	0	0	0	0	0	
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>120.095</b>	<b>127.500</b>	<b>111.204</b>	<b>-16.296 </b>	<b>-8.891 </b>	
Aufwendungen im Budget	11.403	17.900	14.888	-3.012	3.485	
Aufwendungen für aktives Personal	154.772	152.300	156.019	3.719	1.247	
Aufwendungen für Versorgung	0	0	0	0	0	
Abschreibungen	16.283	17.400	20.229	2.829	3.946	
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>182.458</b>	<b>187.600</b>	<b>191.136</b>	<b>3.536 </b>	<b>8.678 </b>	
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-62.363</b>	<b>-60.100</b>	<b>-79.932</b>	<b>-19.832 </b>	<b>-17.569 </b>	
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	
Erträge des Übertragenen Wirkungskreises	0	0	0	0	0	
Saldo interner Leistungsbeziehungen	-50.746	-68.300	-79.803	-11.503	-29.056	
<b>Gesamtjahresergebnis</b>	<b>-113.110</b>	<b>-128.400</b>	<b>-159.735</b>	<b>-31.335 </b>	<b>-46.625 </b>	

### Ziele und Kennzahlen

#### Produktziel

Die Qualität der Analytik wird durch die regelmäßige Teilnahme an Ringversuchen und Qualitätszirkeln sichergestellt.

#### Ziele für das Jahr 2017

- Der steigende Überwachungsaufwand bei älteren Kleinkläranlagen wird dadurch gewährleistet, dass die Untersuchungen nach Abwasserverordnung soweit möglich auf den Summenparameter TOC beschränkt bleiben.
- Die Untersuchung von Kohlenwasserstoffen nach DIN H53 erfolgt ohne Beauftragung Dritter.
- Teilnahme am Ringversuch mit erfolgreichem Abschluss.

Zielkennzahlen	Ergebnis 2016	Planwert 2017	Ergebnis 2017	Plan-Ist-Vergleich	Vorjahresvergleich	Kommentar
<b>weitere Kennzahlen</b>						
Projekte (Ringversuch)	1	1	1	0	0	
Beprobungen	485	500	480	-20	-5	
Kostendeckungsgrad des Produktes in %	53,00	54,00	58,18	4,18	5,18	s. 2.3

### LEGENDE

geplante Erträge überschritten / geplante Aufwendungen unterschritten

geplante Erträge nicht erreicht / geplante Aufwendungen überschritten

erhebliche Planabweichung (+/- 25%)



Mehrerträge zum Vorjahr

Mindererträge zum Vorjahr

Minderaufwendungen zum Vorjahr

Mehraufwendungen zum Vorjahr