Die Direktorin des Landschaftsverbandes
LVR-InfoKom

Qualität für Menschen

Vorlage Nr. 15/1341

öffentlich

Datum: 18.11.2022
Dienststelle: LVR-InfoKom
Bearbeitung: Jill Neigum

Ausschuss für Digitale Entwicklung und Mobilität	**30.11.2022**	**empfehlender Beschluss**
Finanz- und Wirtschaftsausschuss	**02.12.2022**	**empfehlender Beschluss**
Landschaftsausschuss	**07.12.2022**	**empfehlender Beschluss**
Landschaftsversammlung	**09.12.2022**	**Beschluss**

Tagesordnungspunkt:

Wirtschaftsplanentwurf 2023 von LVR-InfoKom

Beschlussvorschlag:

1. Der Entwurf des Wirtschaftsplanes von LVR-InfoKom für das Jahr 2023 einschließlich des Kassenkreditrahmens wird in der Fassung der Vorlage Nr. 15/1341 festgestellt.

2. Die Verwaltung wird beauftragt, den Wirtschaftsplanentwurf 2023 bis zur Drucklegung noch an die aktuelle Entwicklung anzupassen und ggf. erforderliche Änderungen ohne Einzelaufführung im Veränderungsnachweis bei der Drucklegung des endgültigen Wirtschaftsplanes vorzunehmen, soweit diese keine Auswirkungen auf das ausgewiesene Ergebnis haben.

Ergebnis:

Entsprechend Beschlussvorschlag beschlossen.

UN-Behindertenrechtskonvention (BRK):

Diese Vorlage berührt eine oder mehrere Zielrichtungen des LVR-Aktionsplans zur Umsetzung der BRK.	nein

Gleichstellung/Gender Mainstreaming:

Diese Vorlage berücksichtigt Vorgaben des LVR-Gleichstellungsplans 2025.	nein

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (lfd. Jahr):

Produktgruppe:	
Erträge: Veranschlagt im (Teil-)Ergebnisplan	Aufwendungen: /Wirtschaftsplan
Einzahlungen: Veranschlagt im (Teil-)Finanzplan Bei Investitionen: Gesamtkosten der Maßnahme:	Auszahlungen: /Wirtschaftsplan
Jährliche ergebniswirksame Folgekosten:	
Die gebildeten Budgets werden unter Beachtung der Ziele eingehalten	

L u b e k

Zusammenfassung

Der Wirtschaftsplanentwurf 2023 der LVR-InfoKom zum Haushaltsplan 2022/23, bestehend aus Erfolgsplan, Vermögensplan, Stellenübersicht und Finanzplan, weist für das Jahr 2023 Erlöse in Höhe von 89.250.000 Euro und ein positives Jahresergebnis in Höhe von 50.000 Euro aus. Das geplante Investitionsvolumen beträgt 7.150.000 Euro. Inklusive der Auszubildenden sind 430,5 Stellen geplant.

Begründung der Vorlage Nr. 15/1341:

Der Landschaftsverband Rheinland hat mit Vorlage Nr. 15/362 den Doppelhaushalt 2022/2023 in die Landschaftsversammlung Rheinland am 27. August 2021 eingebracht.

Der Ausschuss für Digitale Entwicklung und Mobilität berät in seiner Funktion als Betriebsausschuss gem. § 7 (1) Ziffer 1 der Betriebssatzung den Wirtschaftsplan von LVR-InfoKom und gibt der Landschaftsversammlung eine Empfehlung zur Beschlussfassung.

Das Beratungsergebnis wird über den Finanz- und Wirtschaftsausschuss sowie den Landschaftsausschuss der Landschaftsversammlung zur Beschlussfassung vorgelegt. Soweit ein Veränderungsnachweis mit aktualisierten Ansätzen erforderlich wird, wird stattdessen eine neue Vorlage in der folgenden Sitzungsrunde dem Ausschuss für Digitale Entwicklung und Mobilität zur Beratung sowie in den weiteren Beratungsfolge über den Finanz- und Wirtschaftsausschuss sowie Landschaftsausschuss der Landschaftsversammlung zur Beschlussfassung vorgelegt.

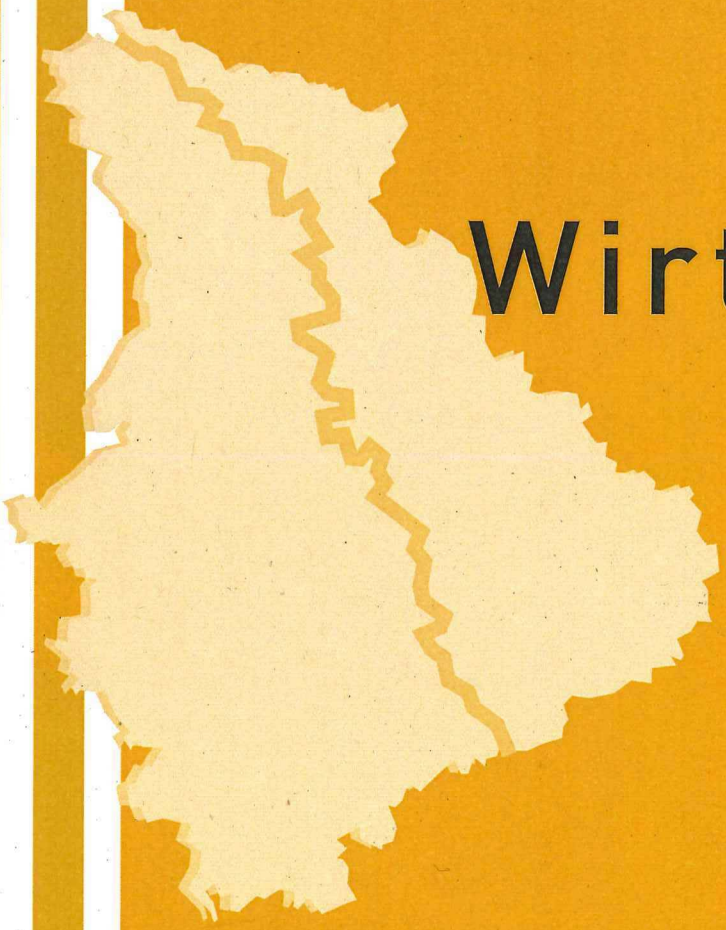
Der Wirtschaftsplan ist in der elektronischen Fassung als **Anlage** beigefügt und wird in der Papierfassung gesondert übersandt.

Der Geschäftsführer

D r . W e n i g e r

Landschaftsverband Rheinland

LVR-InfoKom



Wirtschaftsplan 2023

ZUM HAUSHALTSPLAN

2022/2023

Entwurf

LVR
Qualität für Menschen

WIRTSCHAFTSPLAN

LVR-InfoKom

2023

Allgemeine Erläuterungen
zum Wirtschaftsplan von LVR-InfoKom

1. Rechtsgrundlagen

LVR-InfoKom wird seit dem 01.01.2005 nach den Vorschriften der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung, der Landschaftsverbandsordnung sowie der von der Landschaftsversammlung am 18.05.2004 beschlossenen Betriebssatzung, zuletzt geändert im Mai 2011, wie ein Eigenbetrieb geführt.

Die §§ 14 ff EigVO in Verbindung mit § 11 sowie § 7 der Betriebssatzung regeln die Aufstellung des Wirtschaftsplanes. Er besteht aus Erfolgsplan, Vermögensplan, Stellenübersicht und Finanzplan.

Die Ausführung des Erfolgsplanes sowie die Rechnungsführung des Betriebes richten sich nach den Vorschriften der doppelten kaufmännischen Buchführung.

2. Aufstellung des Wirtschaftsplanes

Dem Wirtschaftsplan 2023 liegen das Rechnungsergebnis 2021, die Ergebnisprognose 2022 (auf Basis des 1. Quartals), die Haushaltsansätze der Dezernate für 2023 und die Vorhabenplanung für 2023 zugrunde.

3. Ausrichtung des Wirtschaftsplanes

3.1 Wirtschaftliche Zielsetzung

Die wirtschaftliche Zielsetzung des Betriebes ist es, mit kostendeckenden Produkten die Fachbereiche des LVR in ihrer Aufgabenerledigung zu unterstützen. Damit verbunden wird eine möglichst breite Auslastung der vorhandenen technischen und personellen Ressourcen angestrebt, um durch die Nutzung von Synergieeffekten die Belastung für den LVR und seine Einrichtungen zu reduzieren.

3.2 Planungsgrundlagen

Dem Wirtschaftsplan 2023 liegen das Rechnungsergebnis 2021, die Ergebnisprognose 2022 (auf Basis des 1. Quartals), die Haushaltsansätze der Dezernate für 2023 und die Vorhabenplanung für 2023, einschließlich der für 2023 geplanten Projekte, zugrunde.

3.3 Preisgestaltung

Ab dem Geschäftsjahr 2023 werden mit den Kunden von LVR-InfoKom Services auf Basis gemeinsam vereinbarter Leistungsscheine und der für die Leistungserbringung erforderlichen Aufwände kalkuliert und abgerechnet. Durch die geänderten Leistungsschnitte in den abgerechneten Services kann es zu Verschiebungen der IT-Kosten zwischen den einzelnen Kundengruppen kommen.

Bestimmungen für die Ausführung des Wirtschaftsplanes

Für die Ausführung des Wirtschaftsplanes sind die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung und die Betriebssatzung von LVR-InfoKom zugrunde zu legen.

1. Deckungsfähigkeit der Ansätze des Vermögensplanes

- Ausgaben für die verschiedenen Vorhaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- Mehrausgaben für Einzelvorhaben im Vermögensplan bedürfen der Zustimmung des Betriebsausschusses, wenn sie nicht gedeckt sind oder wenn sie den Ansatz um 50 T€, oder mehr als 30 %, mindestens jedoch um 25 T€ überschreiten.
- Bei Eilbedürftigkeit tritt an die Stelle der Zustimmung des Betriebsausschusses die Entscheidung der Direktorin des LVR.

2. Änderung des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan ist unverzüglich zu ändern, wenn

a) im Erfolgsplan von den veranschlagten Erträgen und Aufwendungen in erheblichem Umfang abgewichen werden muss. Dies ist insbesondere dann der Fall, wenn sich ein Defizit abzeichnet, welches der Betrieb auch in den nächsten fünf Wirtschaftsjahren nach vorsichtiger kaufmännischer Einschätzung nicht aus eigener Wirtschaftskraft auffangen kann. Gleiches gilt, wenn sich abzeichnet, dass ein bestehender Verlustvortrag nicht aus eigener Wirtschaftskraft getilgt werden kann.

b) eine erheblich höhere Zuführung aus dem Trägerhaushalt zum Vermögensplan erforderlich wird, was insbesondere dann der Fall ist, wenn mehr als 100 T€ zum Ausgleich des Vermögensplans zugeführt werden müssen.

c) weitere Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen werden sollen.

d) eine erhebliche Vermehrung oder Hebung der in der Stellenübersicht vorgesehenen Stellen vorliegt, was insbesondere dann der Fall ist, wenn die Gesamtstellenzahl um mehr als 10% vermehrt oder mehr als 10% der Stellen um mehr als eine Vergütungsgruppe angehoben werden sollen, es sei denn, es handelt sich um eine vorübergehende Einstellung von Aushilfskräften.

3. Mehraufwendungen und Mindererträge gegenüber dem Wirtschaftsplan

Bei Mehraufwendungen und Mindererträgen ist nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung und der Betriebssatzung zu verfahren.

4. Unterrichtungspflicht

Auf die allgemeine Unterrichtungspflicht gegenüber Betriebsausschuss, Landesdirektorin und Kämmerin wird hingewiesen.

		Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 €
1.	Umsatzerlöse	89.250.000	81.500.000	85.034.735
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	-53.202
3.	Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge	750.000	1.050.000	3.842.892
5.	Materialaufwand			
5.1.	Bezogene Waren	10.300.000	7.500.000	12.402.668
5.2.	Bezogene Leistungen	20.100.000	20.850.000	17.670.985
6.	Personalaufwand			
6.1.	Besoldung, Löhne und Gehälter	29.000.000	27.200.000	26.472.767
6.2.	Soziale Abgaben, Altersversorgung, Kosten Pensionen	9.200.000	8.900.000	8.050.669
7.	Abschreibungen			
7.1.	Auf Sondervermögen	0	0	0
7.2.	Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.100.000	7.100.000	7.405.837
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1.	Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand	1.635.000	1.500.000	1.093.813
8.2.	Instandhaltung Sondervermögen, Raumkosten	4.300.000	4.200.000	4.114.000
8.3.	Maschinenleasing, -miete, Softwarelizenzen	1.650.000	1.100.000	1.308.000
8.4.	Beratungskosten	2.600.000	1.950.000	3.497.000
8.5.	Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf	1.045.000	700.000	1.040.000
8.6.	Versicherungen/Verbände	320.000	200.000	160.000
9.	Sonstige Zinsen und Erträge	0	100.000	105.673
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.700.000	1.400.000	1.499.993
11.	Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	+ 50.000	+ 50.000	+ 4.214.366
12.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	565.000
13.	**Jahresergebnis**	**+ 50.000**	**+ 50.000**	**+ 3.649.366**
14.	Entnahmen aus Gewinnrücklage	0	0	0
15.	**Bilanzgewinn / -verlust**	**50.000**	**50.000**	**3.649.366**

Höchstbetrag der Kassenkredite : ***6.000.000 €***

Erläuterungen

LVR-InfoKom

1. Umsatzerlöse			89.250.000 €	
1.1. Umsatzerlöse - Summe				
1.1.1. Betrieb (Kundenservice)			61.900.000 €	
1.1.2. Entwicklung und Einführung von IT-Verfahren (Projekte)			12.500.000 €	
1.1.3. Einzelaufträge			4.550.000 €	
1.1.4. Weiterbelastung/Handelsware			10.300.000 €	
1.1.5. MwSt. 19% (ext. Kunden, ohne RVK)			1.550.000 €	nachrichtlich
1.2. Nachrichtlich: Umsatzerlöse - nach Kunden				
1.2.1. LVR Dezernate		46.500.000 €		
1.2.1.1. Betrieb (Kundenservice)	28.500.000 €			
1.2.1.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	10.200.000 €			
1.2.1.3. Einzelaufträge	2.350.000 €			
1.2.1.4. Weiterbelastung/Handelsware	5.450.000 €			
1.2.2. Einrichtungen des LVR		25.300.000 €		
1.2.2.1. Betrieb (Kundenservice)	18.400.000 €			
1.2.2.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	2.200.000 €			
1.2.2.3. Einzelaufträge	200.000 €			
1.2.2.4. Weiterbelastung/Handelsware	4.500.000 €			
1.2.3. Einrichtungen außerhalb des LVR		17.450.000 €		
1.2.3.1. Betrieb (Kundenservice)	15.000.000 €			
1.2.3.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	100.000 €			
1.2.3.3. Einzelaufträge	2.000.000 €			
1.2.3.4. Weiterbelastung/Handelsware	350.000 €			
1.2.3.5. MwSt. 19% (ext. Kunden, ohne RVK)	1.550.000 €			
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes	0 €		0 €	
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0 €		0 €	
4. Sonstige betriebliche Erträge	750.000 €		750.000 €	
Summe Erlöse und Erträge			90.000.000 €	
5. Materialaufwand			30.400.000 €	
5.1. Bezogene Waren		10.300.000 €		
5.1.1. Hard- und Software	10.300.000 €			
5.2. Telekommunikation/Leitungsgebühren		2.150.000 €		
5.2.1. Telekommunikation/Leitungsgebühren	2.150.000 €			
5.3. Drucken		1.900.000 €		
5.3.1. Drucken	1.900.000 €			
5.4. Externe Unterstützung		5.000.000 €		
5.4.1. Unterstützung	5.000.000 €			
5.5. Unterhaltung SW und DV-/TK Anlagen		11.050.000 €		
5.5.1. Unterhaltung/Wartung (Software, Hardware)	11.050.000 €			
6. Personalaufwand			38.200.000 €	
6.1. Besoldung, Löhne und Gehälter		29.000.000 €		
6.1.1. Besoldung der Beamten	4.854.000 €			
6.1.2. Gehälter Angestellte	24.146.000 €			
6.2. Soziale Abgaben, Altersversorgung		9.200.000 €		
6.2.1. Gesetzliche Sozialabgaben	4.861.000 €			
6.2.2. Unterstützungen/Beihilfen	1.027.000 €			
6.2.3. Altersversorgung, Kosten Pensionen	3.312.000 €			
7. Abschreibungen			8.100.000 €	
7.1. Auf Sondervermögen	0 €	0 €		
7.2. Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0 €	8.100.000 €		
7.2.1. Abschreibung auf Software	2.275.000 €			
7.2.2. Abschreibung auf Hardware	5.825.000 €			

8.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**			**11.550.000 €**
8.1.	Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand		**1.635.000 €**	
8.1.1.	Personaladministration/-abrechnung	350.000 €		
8.1.2.	Zeiterfassung, Botendienst, Warenannahme, Telefonz., Post	159.000 €		
8.1.3.	Arbeitssicherheit, Betriebsarzt	25.000 €		
8.1.4.	Aus- und Fortbildung o. Reisekosten	590.000 €		
8.1.5.	Personalrat	0 €		
8.1.6.	Werksausschuss	6.000 €		
8.1.7.	Strat. Einkauf	67.000 €		
8.1.8.	Personalverwaltung/-anzeigen	231.000 €		
8.1.9.	sonstiger BuV	207.000 €		
8.2.	Instandhaltung Sondervermögen, Raumkosten		**4.300.000 €**	
8.2.1.	Instandhaltung des Sondervermögens	0 €		
8.2.2.	Anmietung von Räumen/RZ	3.500.000 €		
8.2.3.	Nebenkosten und sonst. Raumkosten	800.000 €		
8.3.	Maschinenleasing, -miete, Softwarelizenzen		**1.650.000 €**	
8.3.1.	Miete/Leasing von IT-Systemen	600.000 €		
8.3.2.	Softwarelizenzen (nicht Anlage)	1.050.000 €		
8.4.	Beratungskosten		**2.600.000 €**	
8.4.1.	Rechtsberatung	100.000 €		
8.4.2.	Wirtschaftsprüfung			
8.4.3.	Buchführung/Kasse	0 €		
8.4.4.	Beratung/Consulting	2.500.000 €		
8.5.	Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf		**1.045.000 €**	
8.5.1.	IT-/TK-Verbrauchsmaterial, Druck	825.000 €		
8.5.2.	Reise- und Kfz-Kosten	170.000 €		
8.5.3.	Informationsveranstaltungen	50.000 €		
8.5.4.	Öff. Ausschreibungen für Vergaben, sonst. Betriebsausgaben			
8.6.	Versicherungen/Verbände		**320.000 €**	
8.6.1.	Versicherungen	250.000 €		
8.6.2.	Beiträge	70.000 €		
9.	**Sonstige Zinsen und Erträge**	**0 €**		
10.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**			**1.700.000 €**
10.1.	Zinsen auf Darlehen Sondervermögen	0 €		
10.2.	Zinsen Aufzinsung Rückstellungen	1.700.000 €		
10.3.	sonstiger Zinsaufwand	0 €		
Summe Aufwendungen				**89.950.000 €**
11.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**			**50.000 €**
12.	**Sonstige Steuern**			**0 €**
13.	**Jahresergebnis**			**50.000 €**
14.	**Entnahmen aus Gewinnrücklage**			**0 €**
15.	**Bilanzgewinn**			**50.000 €**

Vermögensplan 2023 nach § 16 EigVO
sowie Finanzplan nach § 18 EigVO für die Jahre 2022-2026

Investitionsvorhaben und Kreditwirtschaft Bezeichnung - Begründung - Bemerkungen	Ansatz für 2023	Ansatz für 2022	Verpflichtungs-ermächtigungen 2023	Verpflichtungs-ermächtigungen fällig im Jahr	Ausgaben bis 2022	Voraussichtliche Rate 2022	Vorgesehene Raten 2024	Vorgesehene Raten 2025	Vorgesehene Raten 2026	Ausgaben ab 2027	Gesamtausgabebedarf
	€	€	€		€	€	€	€	€	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Lang- und mittelfristige Anlagegüter	0	0	0			0	0	0	0	0	0
II. Kurzfristige Anlagegüter über 3 - 15 Jahre	**7.150.000**	**8.050.000**	**1.180.000**	2024		**8.050.000**	**5.550.000**	**5.550.000**	**5.300.000**	**5.300.000**	**36.900.000**
			1.180.000	2025							
1. Ersatz- und Neubeschaffung von PC-Systemen, Software, etc.	2.400.000	3.000.000				2.640.000	500.000	500.000	500.000	500.000	7.040.000
2. Ersatz- und Neubeschaffung von Server-Systemen (Windows, UNIX, Linux etc.)	1.100.000	1.500.000	750.000	2024		1.160.000	1.500.000	1.500.000	1.250.000	1.250.000	7.760.000
			750.000	2025							
3. Ersatz- und Neubeschaffung von Speichersystemen (Datenspeicherung, Datensicherung, Archivierung etc.)	1.600.000	500.000				900.000	500.000	500.000	500.000	500.000	4.500.000
4. Ersatz- und Neubeschaffung von Kommmunikations-infrastruktur (Telekommunikation, Tele2020, LAN und WAN)	1.000.000	1.000.000				2.250.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	7.250.000
5. Ersatz- und Neubeschaffung von sonstigen Infrastruktur-Systemen	400.000	500.000				400.000	500.000	500.000	500.000	500.000	2.800.000
6. Ersatz- und Neubeschaffung von System- und Anwendungs-Software	600.000	1.500.000	430.000	2024		650.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	7.250.000
			430.000	2025							
7. Sonstige bewegliche Anlagegüter	50.000	50.000	0			50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	300.000
III. Beteiligungen und Finanzanlagen	0	0	0			0	0	0	0	0	0
IV. Kreditwirtschaft	0	0	0			0	0	0	0	0	0
Summe der Aufwendungen :	**7.150.000**	**8.050.000**	**1.180.000**			**8.050.000**	**5.550.000**	**5.550.000**	**5.300.000**	**5.300.000**	**36.900.000**
Volumen Investitionen/Kreditwirtschaft											
a) Lang und mittelfristige Baumaßnahmen	0	0	0			0	0	0	0	0	0
b) Einrichtungskosten	0	0	0			0	0	0	0	0	0
c) Planungskosten	0	0	0			0	0	0	0	0	0
d) Kurzfristige Anlagegüter	7.150.000	8.050.000				8.050.000	5.550.000	5.550.000	5.300.000	5.300.000	36.900.000
e) Beteiligungen und Finanzanlagen	0	0	0			0	0	0	0	0	0
f) Kreditwirtschaft	0	0	0			0	0	0	0	0	0
Summe :	**7.150.000**	**8.050.000**	**1.180.000**			**8.050.000**	**5.550.000**	**5.550.000**	**5.300.000**	**5.300.000**	**36.900.000**
Finanzierung											
a) Eigenmittel	7.150.000	8.050.000	2.350.000			8.050.000	5.550.000	5.550.000	5.300.000	5.300.000	36.900.000
Summe :	**7.150.000**	**8.050.000**	**1.180.000**			**8.050.000**	**5.550.000**	**5.550.000**	**5.300.000**	**5.300.000**	**36.900.000**

1. Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	besetzt am 30.06.2022
Sondervertrag	1	1	1
15	4	4	4
14	31	31	29,5
13	2	2	2
12	92,5	87	116,2
11	94	94	84,6
10	24	24	32,3
9c	-	-	1,5
9b	19	19	10,9
9a	18	18	22
8	22	22	19,4
7	1	1	-
6	3	3	2
2	0	0	-
Summe	**311,5**	**306**	**324,9**

2. Beamte

Besoldung	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	besetzt am 30.06.2022
B 2	-	-	-
A 16	-	-	-
A 15	2	2	2
A 14	18	18	15,9
A 13	24	24	20,1
A 12	43	43	16,4
A 11	3	3	4
A 10	3	3	1
A 9	6	6	7
A 8	-	-	-
A 7	-	-	-
A 6	-	-	-
Summe	**99**	**99**	**66,4**

3. Nachwuchskräfte

Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2023	Zahl der Stellen 2022	besetzt am 30.06.2022
Fachinformatiker/-in	5	5	6
Verwaltungsinformatiker	2	2	-
Bachelor of Science	13	13	10
Summe	**20**	**20**	**16**

Durchschnittlich finanzierte Vollkräfte		
Ist	31.12.2021	**412,9**
besetzt am	30.06.2022	**407,3**
Plan	2022	**425**
Plan	2023	**430,5**

		2022 Wirtschaftsplan in T€	2023 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2024 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2025 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2026 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%
1.	Umsatzerlöse	81.500	89.250	+9,5%	90.960	+1,9%	91.760	+0,9%	93.270	+1,6%
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigenErzeugnissen	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
3.	Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
4.	Sonstige betriebliche Erträge	1.050	750	-28,6%	750	+0,0%	750	+0,0%	750	+0,0%
5.	Materialaufwand									
5.1.	Bezogene Waren	7.500	10.300	+37,3%	10.800	+4,9%	11.100	+2,8%	11.400	+2,7%
5.2.	Bezogene Leistungen	20.850	20.100	-3,6%	20.300	+1,0%	19.800	-2,5%	20.000	+1,0%
6.	Personalaufwand									
6.1.	Besoldung, Löhne und Gehälter	27.200	29.000	+6,6%	29.600	+2,1%	30.200	+2,0%	30.800	+2,0%
6.2.	Soziale Abgaben, Altersversorgung, Kosten Pensionen	8.900	9.200	+3,4%	9.400	+2,2%	9.600	+2,1%	9.800	+2,1%
7.	Abschreibungen									
7.1.	Auf Sondervermögen	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
7.2.	Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	7.100	8.100	+14,1%	7.900	-2,5%	7.700	-2,5%	7.500	-2,6%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen									
8.1.	Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand	1.500	1.640	+9,3%	1.690	+3,0%	1.740	+3,0%	1.790	+2,9%
8.2.	Raumkosten	4.200	4.300	+2,4%	4.430	+3,0%	4.560	+2,9%	4.700	+3,1%
8.3.	Maschinenleasing, -miete, Softwarelizenzen	1.100	1.650	+50,0%	1.700	+3,0%	1.750	+2,9%	1.800	+2,9%
8.4.	Beratungskosten	1.950	2.600	+33,3%	2.680	+3,1%	2.760	+3,0%	2.840	+2,9%
8.5.	Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf	700	1.050	+50,0%	1.080	+2,9%	1.110	+2,8%	1.140	+2,7%
8.6.	Versicherungen/Verbände	200	320	+60,0%	330	+3,1%	340	+3,0%	350	+2,9%
9.	Sonstige Zinsen und Erträge	100	0	-100,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen									
10.1.	Zinsen auf Darlehen Sondervermögen	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
10.2.	Zinsen Aufzinsung Rückstellungen	1.400	1.700	+21,4%	1.750	+2,9%	1.800	+2,9%	1.850	+2,8%
10.3.	sonstiger Zinsaufwand	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	50	50	+0,0%	50	+0,0%	50	+0,0%	50	+0,0%
12.	Sonstige Steuern	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
13.	Jahresgewinn/-verlust	50	50	+0,0%	50	+0,0%	50	+0,0%	50	+0,0%
14.	Entnahme aus Gewinnrücklage	26	0	-100,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
15.	Bilanzgewinn/-verlust	76	50	-34,2%	50	+0,0%	50	+0,0%	50	+0,0%