

Klausur vom 24.5.2017, Aufgabe 5**Aufgabe 5 (18 5)**

Im Sozialamt der Stadt Irgendwo werden Asylsuchende, die noch nicht anerkannt sind, betreut. Im Jahr 2014 wurden 17.000 Fälle bearbeitet. Weitere Ist-Werte 2014 entnehmen Sie bitte der folgenden Tabelle:

	Ist 2014
Telefon	11.900,00
Gehalt/Besoldung	258.000,00
Raum	12.000,00

a) Erstellen Sie eine Planung für 2015, wobei Sie von folgenden Veränderungen ausgehen:

- Es wird damit gerechnet, dass die Fallzahlen um 10 % steigen.
- Für die Telefonkosten wird im Vorfeld neuer Vertragsverhandlungen mit einer Steigerung um 3 % gerechnet. Die Telefonkosten sind abhängig von der Anzahl der bearbeiteten Fälle.
- Bei Gehalt/Besoldung wird tarifvertraglich bedingt mit einer Steigerung von 2 % gerechnet. Die vorhandene Personalkapazität muss nicht verändert werden.
- Die Raumkosten werden sich nicht verändern.

b) Nach Ablauf des Jahres 2015 liegen folgende Ist-Werte vor:

- Die Anzahl der bearbeiteten Fälle betrug 18.600.
- Die Telefonkosten sind vertragsbedingt nach guten Verhandlungen nur um 2 % gestiegen.
- Für das Personal wurde ein Tarifvertrag, der für Gehalt/Besoldung eine Erhöhung von 3 % mit sich brachte, abgeschlossen.
- Die Raumkosten traten wie geplant ein.

Weitere Ist-Werte entnehmen Sie bitte der folgenden Tabelle:

Weitere Ist-Werte entnehmen Sie bitte der folgenden Tabelle:

	Ist 2015
Telefon	14.200,00
Lohn/Gehalt	265.740,00
Raum	12.000,00

Fertigen Sie mittels flexibler Plankostenbetrachtung eine Abweichungsanalyse mit den üblichen Werten an. Erläutern Sie Ihre Ergebnisse!