

Stadt Helmstedt
Der Bürgermeister
Finanzservice/Haushalt

13.08.2008

V 110/08

Vorlage
an den Finanzausschuss

Bericht über den nicht budgetierten Bereich per 30.06.2008

In der Anlage wird der Bericht über den Stand der Einnahmen und Ausgaben im nicht budgetierten Bereich zum 30.06.2008 vorgelegt.

Um Kenntnisnahme wird gebeten.

In Vertretung

(Junglas)

Anlagen

Bericht
über den Stand der Einnahmen und Ausgaben
im nicht budgetierten Bereich
per 30.06.2008

I. Einleitung

Bereits im letzten Jahr gab es durch die Umstellung des EDV- Verfahrens auf INFOMA geänderte Auswertungskriterien. Diese wurden auch in diesem Jahr nochmals angewandt.

In der Anlage werden die Produktübersichten entsprechend der u.a. Reihenfolge beigefügt.

II. Ergebnisse der einzelnen Bereiche per 30.06.2008

Für den gesamten Bericht sei vorweggestellt, dass die Aufwendungen für die internen Leistungsbeziehungen (interne Mietverrechnungen) bereits in voller Höhe angeordnet wurden.

Für die beiden Fachbereiche 21 und 22 ist weiterhin anzumerken, dass die Erträge aus internen Leistungsverrechnungen (Gemeinkstenumlage) noch nicht angeordnet wurden.

1. Fachbereich 10 - Informations- und Öffentlichkeitsarbeit -

1.1. Produkt 1161 - Informations- und Öffentlichkeitsarbeit -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-7.240,21	-5.750,00	-11.500,00	-1.490,21

Es besteht aufgrund der bisherigen Ergebnisse kein Erläuterungsbedarf.

2. Fachbereich 13 - Rechnungsprüfung -

2.1. Produkt 1181 - Rechnungsprüfung -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-7.436,15	-3.700,00	-7.400,00	-3.736,15

Die Differenz resultiert überwiegend aus der internen Mietverrechnung.

3. Fachbereich 14 - Gleichstellungsbeauftragte / Personalrat -

3.1. Produkt 1191 - Gleichstellungsbeauftragte -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-10,66	-1.350,00	-2.700,00	1.339,34

Es besteht aufgrund der bisherigen Ergebnisse kein Erläuterungsbedarf.

3.2. Produkt 1192 - Personalrat -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-222,35	-1.950,00	-3.900,00	1.727,65

Es besteht aufgrund der bisherigen Ergebnisse kein Erläuterungsbedarf.

4. Fachbereich 20 - Zentrale Steuerungsunterstützung / Projekt NKH -

4.1. Produkt 1112 - Organisations- und Personalentwicklung -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-2.729,10	-2.183,41	-4.366,82	-545,69

Die Differenz resultiert aus der internen Mietverrechnung.

4.2. Produkt 1111 - Entscheidungsvorbereitung, Controlling (Ziele) und Projekte -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-10.120,49	-19.616,59	-39.233,18	9.496,10

Das gemeinsame Projekt mit den Partnerkommunen und dem Wirtschaftsprüfer zur Umstellung der Doppik ist bisher nur in Teilen abwickelt. Einige Beratungsleistungen wurden noch nicht abrechnet. Daneben sind auch die mit dem Landkreis Helmstedt durchgeführten Schulungen noch nicht abgerechnet worden.

5. Fachbereich 21 - Verwaltungs- und Personalservice, Informationstechnologie -

5.1. Produkt 1121 - Telekommunikation und Informationstechnologien -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-64.532,49	-60.715,27	-121.430,54	-3.817,22

Die Differenz resultiert aus der internen Mietverrechnung sowie die bereits in voller Höhe geleisteten Softwarepflegekosten (21.500 €).

Vermögenshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	HAR / HER	Plan 2008	Abweichung
Überdeckung(+)	-16.889,27	-35.000,00	-99.800,00	117.910,73
Unterdeckung(-)				

Im Vermögenshaushalt wurden die Mittel für die Maßnahmen "E-Government", "Auswahl und Beschaffung einer Personalmanagementsoftware" (ins. 30.000 Euro) noch nicht kassenwirksam. Die Auftragsvergabe für Personalmanagementsoftware wird im Spätsommer erfolgen. Die Mittel für E-Government werden zum Ende des Jahres kassenwirksam. Mittlerweile sind zahlreiche Aufträge (u. a. Maßnahme Office 2007, GIS, Standesamtssoftware) im Vermögenshaushalt (ca. 40.000 Euro) vergeben worden, die in der Auswertung zum 30.06.2007 noch nicht berücksichtigt wurden.

5.2. Produkt 1122 - Verwaltungsservice -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-64.811,14	-36.708,79	-73.417,58	-28.102,35

Die Differenz resultiert aus der internen Mietverrechnung und der noch nicht angeordneten Gemeinkostenumlage. Weiterhin wurden bei einigen vertragsgebundenen Ausgaben, wie Mitgliedsbeiträgen und Versicherungen bereits die Jahresbeträge angewiesen.

5.3. Produkt 1123 - Personalservice -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	3.286,64	-9.525,94	-19.051,88	12.812,58

Die Differenz resultiert aus der internen Mietverrechnung und der noch nicht angeordneten Gemeinkostenumlage, die eigentlich eine negative Abweichung verursachen müsste. Daneben konnten jedoch aus der Dienstleistung der Personalabrechnung für den BDH sowie aus Personalkostenerstattungen abgeordneter Mitarbeiter Erträge erzielt werden.

6. Sammelnachweis Personal

in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Einnahmen	16.888,31	25.750,00	51.500,00	-8.861,69
Ausgaben	4.072.463,05	4.218.250,00	8.436.500,00	145.786,95
Ergebnis	-4.055.574,74	-4.192.500,00	-8.385.000,00	136.925,26

Auf der Ausgabeseite liegt die prozentuale Auslastung mit 48,27 % über dem Vorjahreswert (45,91%). Bei Aufstellung des Haushaltes 2008 ist eine mögliche Tarifierhöhung lediglich mit 2 % eingeflossen. Tatsächlich aber wurde in den Verhandlungen ein Ergebnis von 3,1 % vereinbart. Zuzüglich der Einmalzahlungen ergaben sich allein hieraus Mehrausgaben in Höhe von 290.000 €. Auch haben sich der vermehrte Personaleinsatz in dem Produkt Kindergärten, die nicht berechnete Weiterbeschäftigung eines Mitarbeiters sowie die unvermutete Rückkehr eines abgeordneten Beamten zu erhöhten Ausgaben geführt.

Die bereitgestellten Mittel werden vermutlich zum Jahresende nicht ausreichen, um diese Mehrausgaben zu decken, obwohl die Versetzung von Beamten und die Nichtbesetzung von Stellen in verschiedenen Bereichen zu Einsparungen beitragen werden.

7. Fachbereich 22 - Finanzservice, Haushalt - (ohne Allgem. Finanzwirtschaft)

7.1. Produkt 1131 - Finanzwirtschaftliche Steuerung -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-8.633,84	-423,20	-846,40	-8.210,64

Die Differenz resultiert aus der internen Mietverrechnung und der noch nicht angeordneten Gemeinkostenumlage.

Die Personalkosten bei diesem Produkt sind um 34.111,56 € zu hoch ausgewiesen, da die Ende Juni gezahlten Entgelte für die tariflich Beschäftigten des AEH dem Produkt zugeordnet wurden. Die Umbuchung zum AEH erfolgte erst am 03.07.2008.

7.2. Produkt 1132 - Finanzserviceleistungen, KLR -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-6.403,99	5.258,32	10.516,64	-11.662,31

Die Differenz resultiert aus der internen Mietverrechnung und der noch nicht angeordneten Gemeinkostenumlage.

7.3. Produkt 1133 - Kommunale Abgaben -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-13.794,59	20.251,84	40.503,68	-34.046,43

Die Differenz resultiert unter anderem aus der internen Mietverrechnung. Daneben sind die Personalkostenerstattungen für die Gebührenveranlagung (Straßenreinigung und Regenwasser) noch nicht angefordert.

7.4. Produkt 1134 - Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung, Buchhaltung -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-18.439,88	1.482,16	2.964,32	-19.922,04

Die Differenz resultiert aus der internen Mietverrechnung und der noch nicht angeordneten Gemeinkostenumlage. Die Einnahmen aus Säumniszuschlägen und sonstigen Nebenforderungen liegen noch unter dem geplanten Wert.

7.5. Produkt 1135 - Alma und August Müller Stiftung -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	955,74	-69,12	-138,24	1.024,86

Es besteht aufgrund der bisherigen Ergebnisse kein Erläuterungsbedarf. Einige Vermögensanlagen wurden umstrukturiert, so dass es zu Einnahmen und Ausgaben im Vermögenshaushalt gekommen ist.

7.6. Produkt 4243 - Juliusbad -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-390.000,00	-390.000,00	-780.000,00	0,00

Lt. Wirtschaftsplan des BDH sind für die zweite Jahreshälfte noch Vorauszahlungen in Höhe von 417.000 € zu zahlen. Mittel stehen nur noch in Höhe von 390.000 € zur Verfügung. Die Abrechnung für das Jahr 2007 liegt noch nicht vor, so dass der tatsächliche Ausgabebedarf noch nicht feststeht.

8. Fachbereich 22 - Finanzservice, Haushalt - (Allgemeine Finanzwirtschaft)

Die Einnahmen und Ausgaben in diesem Bereich laufen im Jahreszyklus nicht gleichmäßig. Daher wird im Gegensatz zu den anderen Produkten auf die Darstellung der Halbjahresbudgets verzichtet, und das Gesamtanordnungssoll dem Planansatz gegenübergestellt.

8.1. Produkt 6111 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist Stand 30.06.08		Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	15.191.287,81		20.788.900,00	-5.597.612,19

Zu den wichtigsten Einnahmearten wird folgendes ausgeführt:

Grundsteuer A und B

Bei den Einnahmen aus der Grundsteuer A sind keine nennenswerten Abweichungen zu erkennen. Die Grundsteuer B liegt mit rd. 2.535.000 € erheblich unter dem Ansatz von 2.670.000 €. Ursächlich hierfür ist eine korrigierte Festsetzung für den Tagebau Helmstedt ab 01.01.2006, die pro Jahr ein Minus von rd. 40.000 € nach sich zieht. Daneben musste durch eine geänderte höchstrichterliche Rechtsprechung in einigen Fällen ein Grundsteuererlass wegen wesentlicher Ertragsminderung bei den Grundstücken ausgesprochen werden (rd. 7.000 €).

Gewerbsteuer

Bei der Gewerbesteuer sind dagegen zum Stichtag 30.06.2008 erhebliche Mehreinnahmen zu verzeichnen. Mit einem Anordnungssoll von 7,9 Mio. € war der Gesamtjahresansatz 2008 zu diesem Zeitpunkt um fast 2,4 Mio. € überschritten. Ursächlich hierfür war u.a. eine Abrechnung der Gewerbesteuer für beim größten Gewerbesteuerzahler für 2006 (430.000 €) sowie eine nachträgliche Anpassung der Vorauszahlungen für 2007 mit 540.000 €. Daneben gab es noch eine Vielzahl von mittleren Nachzahlungsbeträgen insbesondere für das Jahr 2006, so dass das Anordnungssoll von Anfang des Jahres 2008 in Höhe von 6,3 Mio. € sich laufend bis auf 7,9 Mio. € Ende Juni erhöht hat. In den ersten 14 Tagen des 2. Halbjahres mussten jedoch bereits erhebliche Einbußen hingenommen werden. So wurden die Vorauszahlungsbeträge 2008 für den Energieversorger wegen geänderter Gewinnerwartung mehr als halbiert und ein Teil der 2007 erhaltenen Nachzahlungsbeträge für 1998 beim Vorgängerunternehmen müssen zurückgezahlt werden. Die aktuelle Gewerbesteuererinnahme liegt mit rd. 7 Mio. € immer noch über dem Haushaltsansatz von 5,5 Mio. €. An dieser Stelle muss jedoch angemerkt werden, dass der Stadt Helmstedt bisher keine Änderungsfestsetzungen bei den Vorauszahlungen aufgrund der Unternehmenssteuerreform durch das Finanzamt vorliegen. Die Mindereinnahme aus der Gesetzesänderung war bei Aufstellung des Haushaltes 2008 mit 800.000 € angenommen worden. Leider hat das erste Halbjahr 2008 für diese noch ausstehende Entwicklung keine näheren Erkenntnisse gebracht.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Zum Stichtag 30.06.2008 war bisher nur 1 Zahltermin (01.05.) fällig; hierbei wurden insgesamt 1,618 Mio. € angeordnet. Daneben war die Nachzahlung für 2007 mit rd. 92.000 € kassenwirksam. Zwischenzeitlich liegt auch die Abrechnung für das 2. Quartal vor. Beide Abschläge liegen deutlich über dem Vorjahresniveau. Die Mai- Steuerschätzung geht von einer Steigerungsrate von ca. 10 % gegenüber dem Vorjahr aus. Dies würde eine Einnahme von 7,1 Mio. € ergeben. Nach den Erfahrungen aus den ersten beiden Zahlterminen besteht die Hoffnung, dass diese Prognose noch übertroffen wird. Der Haushaltsansatz von 6,65 Mio. € könnte demnach um 450.000 € überschritten werden.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Laut der Mai- Steuerschätzung wird mit einem Zuwachs von rd. 3 % gerechnet. Kassenwirksam eingegangen ist bisher nur die erste Rate zum 01.05.2008. Die Daten für die Augustzahlung liegen aber bereits vor. Insgesamt wurde nur eine Steigerung von rd. 2 % erreicht, so dass eine geringfügige Unterschreitung des Ansatzes möglich ist.

Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleiches

Mit Bescheiden vom April 2008 wurden die Finanzausgleichsleistungen festgesetzt. Die Einnahme aus Schlüsselzuweisungen wird danach rd. 25.000 € über dem Haushaltsansatz von 4,01 Mio. € liegen. Der investitionsgebundene Anteil wird den Plan um 3.500 € übersteigen.

Bei den Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises haben sich ebenfalls kleinere Änderungen ergeben. Hier ist mit einer Mindereinnahme von 900 € gegenüber dem Ansatz zu rechnen.

Sonstige Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer)

Die Vergnügungssteuer liegt z. Zt. ca. 18.000 € über der kalkulierten Jahreseinnahme von 220.000 €. Bei der Hundesteuer sind z.Z. keine Abweichungen zu verzeichnen.

Verzinsung von Steuernachforderungen

Die Verzinsung der Gewerbesteuernachzahlungen lag mit einer Solleinnahme von 52.600 € zum 30.06.2008 knapp über dem Ansatz von 50.000 €. Jedoch wird die Rückzahlung der Nachveranlagung für 1998 auch zu erheblichen Rückzahlungen der 2007 eingenommen Zinsen führen, die weit höher als die bisherigen Einnahmen sein wird. Wegen der besseren Übersichtlichkeit wird der Mittelbedarf bei der Haushaltsstelle Erstattungszinsen ausgewiesen.

Zu den wichtigsten Ausgabearten wird folgendes ausgeführt:

Kreisumlage

Mit Verabschiedung des Haushaltes 2008 hat der Landkreis Helmstedt die Kreisumlagehebesätze erhöht und wieder auf einen einheitlichen Umlagesatz zurückgeführt.

Diese Erhöhung wurde in unseren Haushaltsplan noch nicht eingearbeitet. Laut zwischenzeitlich vorliegender Festsetzung beträgt das Ausgabevolumen 9.734.000 € und übersteigt den bisherigen Ansatz um 252.800 €. Hiervon sind rd. 240.000 € auf die Umlageerhöhung und der restliche Betrag auf höhere Schlüsselzuweisungen zurückzuführen. Für die Stadt Helmstedt entspricht die Erhöhung einer Anhebung der Umlagesätze um 1,36 Prozentpunkte.

Gewerbesteuerumlage

Aufgrund der im Haushalt 2008 veranschlagten Gewerbesteuereinnahmen von 5,5 Mio. € wurde die Umlage einschließlich einer geplanten Nachzahlung für 2007 mit rd. 1.085.000 € errechnet. Neben der Endabrechnung 2007, die zum 01.02.2008 eine Nachzahlungsverpflichtung der Stadt in Höhe von rd. 16.000 € für das 4. Quartal 2007 ergab, sind erst Zahlungen für das 1. Quartal 2008 mit 360.000 € geleistet worden. Eine weitere Zahlung ist am 01.08.2008 mit rd. 383.000 € fällig. Aufgrund der Höheren Gewerbesteuer muss insgesamt mit Ausgaben in Höhe von 1.300.000 € gerechnet werden.

Verzinsung von Steuererstattungen

Per 30.06.2008 war hier ein Ausgabevolumen von 12.000 € vorhanden. Jedoch wird die Rückzahlung der Gewerbesteuern für 1998 auch eine erhebliche Zinslast nach sich ziehen. Diese beträgt etwa 50 % des Rückzahlungsbetrages, somit rd. 200.000 €. Der Haushaltsansatz wird vermutlich um 180.000 € überschritten werden.

Vermögenshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	HAR / HER	Plan 2008	Abweichung
Überdeckung(+)				
Unterdeckung(-)	282.972,00		562.400,00	-279.428,00

Auf der Einnahmeseite sind nur die Zuweisungen für Investitionen aus Schlüsselzuweisungen (562.400 €) veranschlagt. Es ist mit Einnahmen von ca. 565.900 € zu rechnen (siehe Erläuterungen „Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleiches“).

8.2. Produkt 6121 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008		Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)	-195.328,06		-691.800,00	496.471,94

Zu den wichtigsten Einnahmearten wird folgendes ausgeführt:

Die Schuldendienstbeihilfen vom Landkreis (18.000 €) sind erst am 01.10.08 fällig. Daneben sind die Abschreibungen und die kalk. Verzinsung für 2008 noch nicht gebucht.

Zu den wichtigsten Ausgabearten wird folgendes ausgeführt:

Pflichtzuführung an den Vermögenshaushalt

Die Pflichtzuführung für 2008 wurde noch nicht angeordnet.

Zinsausgaben

Die Zinsausgaben für bisher aufgenommene Kredite aus Kreditmarkt-, Landes- und Landkreismitteln belaufen sich in 2008 auf insgesamt 134.200 €. Davon waren bis zum Berichtstermin bereits rd. 63.000 € fällig.

Die Zinsen für Liquiditätskredite waren im Haushalt mit 550.000 € veranschlagt. Zum Berichtstermin mussten bisher 135.000 € verausgabt werden. Weitere rd. 14.000 € waren Anfang Juli fällig. Für einen bereits aufgenommenen Liquiditätskredit sind zum Jahresende Zinslasten in Höhe von 135.000 € zu übernehmen, sodass noch 266.000 € zur Verfügung stehen. Trotz steigender Zinsen kann damit gerechnet werden, dass die Mittel nicht vollständig aufgebraucht werden. Entscheidend ist hierbei aber auch, wie sich der Mittelabfluss im Vermögenshaushalt in der zweiten Jahreshälfte gestaltet.

Vermögenshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008	HAR / HER	Plan 2008	Abweichung
Überdeckung(+)			1.106.200,00	
Unterdeckung(-)	-84.924,14			-1.191.124,14

Auf der Einnahmeseite ist die vorgesehene Entnahme aus der allgemeinen Rücklage (1.106.200 €) und die Zuführung vom Verwaltungshaushalt (125.000 €) noch nicht gebucht.

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt wird erst zum Jahresende im Rahmen der Jahresrechnung 2008 gebucht, wenn die Summe der ordentlichen Tilgungsleistungen und somit die Höhe der Zuführung vom Verwaltungshaushalt verbindlich feststeht. Gleiches gilt grundsätzlich auch für die Entnahme aus der allgemeinen Rücklage.

Auf der Ausgabeseite sind nur die ordentlichen Tilgungsleistungen 2008 (125.000 €) veranschlagt. Tilgungsleistungen für die bestehenden Kredite waren bis zum 30.06.2008 mit insgesamt rd. 85.000 € angeordnet bei einem Gesamtansatz von 125.000 € angewiesen.

8.3. Produkt 6131 - Abwicklung der Vorjahre -

Verwaltungshaushalt in Euro	Ist 1. HJ 2008		Plan 2008	Abweichung
Ergebnis (ohne Personalkosten)			-9.741.000,00	9.741.000,00

Dieses Produkt besteht nur aus dem Ansatz zur Abdeckung von Soll-Fehlbeträgen aus Vorjahren, der bisher noch nicht angeordnet wurde. Der Sollfehlbetrag wurde bei Aufstellung des Haushaltes geschätzt. Die Abrechnung für das Jahr 2007 hat ergeben, dass er mit 9.463.690,54 € um 277.309,46 € niedriger als geplant.

III. Schlussbetrachtung

Auf Grund der zuvor beschriebenen Prognosen kann damit gerechnet werden, dass sich die Einnahmen im Verwaltungshaushalt um rd. 1,8 Mio. € erhöhen werden. Demgegenüber steigen die Ausgaben um rd. 700 T€. Das laut Haushalt prognostizierte laufende Defizit kann dadurch nur noch ca. 2 Mio. € gemindert werden. Hiervon unberührt verbleibt der Fehlbetrag aus Vorjahren i.H.v. rd. 9,5 Mio. € zur Abdeckung.

Eine Prognose zum Vermögenshaushalt - insbesondere zu evtl. Einsparungen, Mehreinnahmen bzw. möglichen Haushaltsresten - ist auch in diesem Jahr noch nicht möglich. Während im Bereich der Grundstücksverkäufe die Ansätze des Haushaltsplanes 2008 scheinbar erfüllt werden können, so kann dies für den Bereich der Zuschüsse noch nicht als gesichert angesehen werden. Bei den Ausgaben des Vermögenshaushaltes sind bis 30.06.2008 lediglich 23,6 % der Haushaltsmittel aus Haushaltsresten 2007 und Ansätzen 2008 verausgabt worden. Jedoch sind auch keine tatsächlichen Einsparungen bekannt.

Anlagen

Kassenbestand per 30.06.2008
Veränderungen bei Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes 2008
Produktübersichten

Kassenbestand

Der Kassenbestand einschl. Verwahrgelder und Vorschüsse stellt sich zum 30.06.2008 wie folgt dar:

	am 30.06.2008 €	am 30.06.2007 €
Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	12.809.843,07	14.169.134,68
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt (davon Ist-Fehlbetrag des Vorjahres)	23.815.538,17 (9.696.804,55)	22.233.494,40 (9.182.173,34)
Ist-Überschuss Verwaltungshaushalt	-11.005.695,10	-8.064.359,72
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt (davon Ist-Überschuss des Vorjahres)	2.962.388,39 (1.754.715,19)	2.457.209,34 (1.394.649,22)
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	1.599.248,51	1.336.275,63
Ist-Überschuss Vermögenshaushalt	1.363.139,88	1.120.933,71
Summe Verwaltungs- u. Vermögenshaushalt	-9.642.555,22	-6.943.426,01
Bestand Verwahrgelder und Vorschüsse	1.857.261,07	322.318,72
Inanspruchnahme Allgemeine Rücklage	2.200.826,57	1.538.214,40
Feste Liquiditätskredite zum 30.06. d. jew. J.	4.500.000,00	4.500.000,00
verwalteter Kassenbestand	-1.084.467,58	-582.892,89

Die Stadt Helmstedt hat durchgängig in den ersten 6 Monaten des Jahres 2008 negative Kassenbestände ausweisen müssen. Neben der vollständigen Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage i.H.v. rd. 2,2 Mio. € mussten zur rechtzeitigen Leistung der Ausgaben auch Liquiditätskredite aufgenommen werden. Zum Stichtag 30.06.2008 waren 4,5 Mio. € als terminierte Festkredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen. Für weitere Beträge i.H.v. rd. 1,1 Mio. € wurde der Dispositionsrahmen eines lfd. Bankkontos in Anspruch genommen. Daneben ist zu berücksichtigen, dass am 30.06.2008 die Anlage des Vermögens der Stiftung Denkmalschutz ausgelaufen war und diese erst im Juli wieder angelegt worden ist. Dies hat sich auf das Stichtagsergebnis 30.06.2008 mit rd. 1,5 Mio. € ausgewirkt. Die Höhe der Liquiditätskredite müsste somit um diesem Betrag angehoben werden. Die Kassenlage hat sich danach gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,5 Mio € verschlechtert.

Der Vermögenshaushalt weist, bedingt durch einen langsamen Mittelabfluss, noch einen positiven Bestand aus, der gegenüber dem Vorjahr sogar stiegen ist. Der Bestand des Verwaltungshaushaltes hat sich dagegen erheblich verschlechtert (rd. 2,95 Mio. €).

Der positive Kassenbestand der Verwah- und Vorschussgelder von rd. 1,85 € ist im Wesentlichen durch die Verwahrkonten der Stiftung Denkmalschutz (1.610.000 €), des Waldbades Birkerteich (136.000 €) sowie einbehaltener Sicherheitsleistungen (185.000€) begründet. Dagegen wies der Eigenbetrieb AEH zum Stichtag einen negativen Bestand von rd. 174.000 € aus.

Verwaltungshaushalt 2008

Stand 30.06.2008

	Ansätze 2008	Prognose	Abweichung	Begründung
Einnahmen	Euro	Euro	Euro	
Gewerbsteuer	5.500.000	7.000.000	1.500.000	Niveau derzeitiges Anordnungssoll
Grundsteuer B	2.670.000	2.535.000	-135.000	Aktuelle Entwicklung
Umsatzsteueranteil	935.000	935.000	0	
Schlüsselzuweisungen	4.010.200	4.035.200	25.000	Festsetzungsbescheid April 2008
Einkommensteueranteil	6.650.000	7.100.000	450.000	Stärkere Entwicklung nach 2 Zahlterminen
Sonstige Einnahmen	7.179.300	7.179.300	0	
Gesamteinnahmen	26.944.500	28.784.500	1.840.000	
Ausgaben	Euro	Euro	Euro	Begründung
Gewerbsteuerumlage	1.085.000	1.300.000	215.000	Anpassung an aktuelle Einnahmewicklung
Zinsausgaben (auch für Steuererstattungen)	50.000	230.000	180.000	Mehrausgaben wg. Rückzahlung Gewerbesteuer
Zinsausgaben für Liquiditätskredite	550.000	450.000	-100.000	Anpassung an aktuelle Entwicklung
Kreisumlage	9.481.200	9.734.000	252.800	Festsetzung nach Erhöhung der Umlagesätze
Personalausgaben	8.436.500	8.556.500	120.000	Mehrbedarf durch Tarifvertrag
Verlustabdeckung Hallenbad	780.000	807.000	27.000	gemäß Mittelabruf BDH für 2008
Sonstige Ausgaben	9.732.700	9.732.700	0	
Lfd. Ausgaben 2008	30.115.400	30.810.200	694.800	
Lfd. Defizit 2008	3.170.900	2.025.700	-1.145.200	
zuzügl. Fehlbetragsabdeckung 2007	9.741.000	9.463.800	-277.200	Aufgrund Jahresrechnung 2007
Gesamtausgaben 2008	39.856.400	40.274.000	417.600	
Gesamtdefizit	12.911.900	11.489.500	-1.422.400	

Informations- und Öffentlichkeitsarbeit

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen				
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktiviertete Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge				
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	22.144,52	23.100,00	46.200,00	-955,48
15	Versorgungsaufwendungen				
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	1.543,98	2.900,00	5.800,00	-1.356,02
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	97,62	250,00	500,00	-152,38
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	23.786,12	26.250,00	52.500,00	-2.463,88
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-23.786,12	-26.250,00	-52.500,00	2.463,88
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-23.786,12	-26.250,00	-52.500,00	2.463,88
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	5.598,61	2.600,00	5.200,00	2.998,61
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-5.598,61	-2.600,00	-5.200,00	-2.998,61
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-29.384,73	-28.850,00	-57.700,00	-534,73
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-7.240,21	-5.750,00	-11.500,00	-1.490,21

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1161 Informations- und Öffentlichkeitsarbeit:

Es besteht kein Erläuterungsbedarf.

Rechnungsprüfung

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen		-1.550,00	-3.100,00	1.550,00
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktiviert Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge		-1.550,00	-3.100,00	1.550,00
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	54.734,81	54.500,00	109.000,00	234,81
15	Versorgungsaufwendungen	699,28	150,00	300,00	549,28
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg		1.250,00	2.500,00	-1.250,00
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	432,11	450,00	900,00	-17,89
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	55.866,20	56.350,00	112.700,00	-483,80
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-55.866,20	-54.800,00	-109.600,00	-1.066,20
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-55.866,20	-54.800,00	-109.600,00	-1.066,20
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	7.004,04	3.550,00	7.100,00	3.454,04
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-7.004,04	-3.550,00	-7.100,00	-3.454,04
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-62.870,24	-58.350,00	-116.700,00	-4.520,24
32	Verwaltungshaushalt				
	Ergebnis ohne Personalkosten	-7.436,15	-3.700,00	-7.400,00	-3.736,15

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1181 Rechnungsprüfung:

zu Ziffer 7: Kostenerstattungen werden für die Wahrnehmung von Prüfungsaufgaben beim Eigenbetrieb AEH und bei der Eigengesellschaft BDH erhoben. Der Erstattungsbetrag richtet sich nach dem tatsächlich entstandenen Aufwand und wird im 2. Halbjahr 2008 in Rechnung gestellt.

zu Ziffer 16: Kosten für Aus- und Fortbildung sind im 1. Halbjahr 2008 noch nicht angefallen.

zu Ziffer 29: Die Miete, die Instandhaltungspauschale und die Betriebskosten wurden bereits für das gesamte Jahr 2008 angewiesen.

Ergebnis Stabsstelle 14

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte	-405,00			-405,00
7	Kostenerstattungen und-umlagen	-55,75			-55,75
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktiviert Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-460,75			-460,75
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	17.523,04	16.650,00	33.300,00	873,04
15	Versorgungsaufwendungen	414,50	150,00	300,00	264,50
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	412,41	2.100,00	4.200,00	-1.687,59
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	281,35	1.200,00	2.400,00	-918,65
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	18.631,30	20.100,00	40.200,00	-1.468,70
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-18.170,55	-20.100,00	-40.200,00	1.929,45
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-18.170,55	-20.100,00	-40.200,00	1.929,45
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen				
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen				
	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-18.170,55	-20.100,00	-40.200,00	1.929,45
31	Verwaltungshaushalt				
32	Ergebnis ohne Personalkosten	-233,01	-3.300,00	-6.600,00	3.066,99

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Gleichstellungsbeauftragte

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen	-55,75			-55,75
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktivierete Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-55,75			-55,75
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	4.948,94	4.550,00	9.100,00	398,94
15	Versorgungsaufwendungen	414,50	150,00	300,00	264,50
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	66,41	1.100,00	2.200,00	-1.033,59
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen		250,00	500,00	-250,00
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	5.429,85	6.050,00	12.100,00	-620,15
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-5.374,10	-6.050,00	-12.100,00	675,90
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-5.374,10	-6.050,00	-12.100,00	675,90
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen				
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen				
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-5.374,10	-6.050,00	-12.100,00	675,90
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-10,66	-1.350,00	-2.700,00	1.339,34

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1191 Gleichstellungsbeauftragte:

Die kostenintensiven Veranstaltungen finden im 2. Halbjahr statt.

Personalrat

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte	-405,00			-405,00
7	Kostenerstattungen und-umlagen				
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-405,00			-405,00
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	12.574,10	12.100,00	24.200,00	474,10
15	Versorgungsaufwendungen				
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	346,00	1.000,00	2.000,00	-654,00
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	281,35	950,00	1.900,00	-668,65
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	13.201,45	14.050,00	28.100,00	-848,55
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-12.796,45	-14.050,00	-28.100,00	1.253,55
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-12.796,45	-14.050,00	-28.100,00	1.253,55
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen				
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen				
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-12.796,45	-14.050,00	-28.100,00	1.253,55
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-222,35	-1.950,00	-3.900,00	1.727,65

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1192 Personalrat:

Die Wahl des Personalrates erfolgte so spät, dass Schulungstermine im 1. Halbjahr 2008 nicht mehr zur Verfügung standen. Die Schulungen und somit Kosten entstehen erst im 2. Halbjahr.

Ergebnis Stabsstelle 20

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen	-4.598,16	-10.000,00	-20.000,00	5.401,84
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen		-2.000,00	-4.000,00	2.000,00
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktiviert. Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-4.598,16	-12.000,00	-24.000,00	7.401,84
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	33.347,16	32.250,00	64.500,00	1.097,16
15	Versorgungsaufwendungen	950,91	150,00	300,00	800,91
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	6.352,52	16.000,00	32.000,00	-9.647,48
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.117,02	15.500,00	31.000,00	-9.382,98
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	46.767,61	63.900,00	127.800,00	-17.132,39
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-42.169,45	-51.900,00	-103.800,00	9.730,55
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-42.169,45	-51.900,00	-103.800,00	9.730,55
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	4.978,21	2.300,00	4.600,00	2.678,21
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-4.978,21	-2.300,00	-4.600,00	-2.678,21
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-47.147,66	-54.200,00	-108.400,00	7.052,34
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-12.849,59	-21.800,00	-43.600,00	8.950,41

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Entscheidungsvorbereitung, Controlling (Ziele) und Projekte

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen	-4.598,16	-10.000,00	-20.000,00	5.401,84
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen		-2.000,00	-4.000,00	2.000,00
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-4.598,16	-12.000,00	-24.000,00	7.401,84
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	10.455,65	10.950,00	21.900,00	-494,35
15	Versorgungsaufwendungen				
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	6.112,52	15.500,00	31.000,00	-9.387,48
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.117,02	15.350,00	30.700,00	-9.232,98
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	22.685,19	41.800,00	83.600,00	-19.114,81
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-18.087,03	-29.800,00	-59.600,00	11.712,97
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-18.087,03	-29.800,00	-59.600,00	11.712,97
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	2.489,11	766,59	1.533,18	1.722,52
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-2.489,11	-766,59	-1.533,18	-1.722,52
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-20.576,14	-30.566,59	-61.133,18	9.990,45
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-10.120,49	-19.616,59	-39.233,18	9.496,10

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1111 Entscheidungsvorbereitung, Controlling (Ziele) und Projekte:

Die Schulungs- und Beratungskosten sowie Zuschüsse dazu sind nicht gleichmäßig auf das ganze Jahr verteilt, sondern werden nach geleisteten Stunden/Tagen und gestellten Rechnungen bezahlt.

Organisations- und Personalentwicklung

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen				
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktiviert Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge				
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	22.891,51	21.300,00	42.600,00	1.591,51
15	Versorgungsaufwendungen	950,91	150,00	300,00	800,91
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	240,00	500,00	1.000,00	-260,00
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen		150,00	300,00	-150,00
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	24.082,42	22.100,00	44.200,00	1.982,42
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-24.082,42	-22.100,00	-44.200,00	-1.982,42
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-24.082,42	-22.100,00	-44.200,00	-1.982,42
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	2.489,10	1.533,41	3.066,82	955,69
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-2.489,10	-1.533,41	-3.066,82	-955,69
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-26.571,52	-23.633,41	-47.266,82	-2.938,11
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-2.729,10	-2.183,41	-4.366,82	-545,69

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1112 Organisations- und Personalentwicklung:

Ergebnis Fachbereich 21

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte	-1.029,17	-850,00	-1.700,00	-179,17
7	Kostenerstattungen und-umlagen	-62.015,03	-34.150,00	-68.300,00	-27.865,03
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge		-750,00	-1.500,00	750,00
9	Aktiviere Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-63.044,20	-35.750,00	-71.500,00	-27.294,20
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	547.889,03	557.350,00	1.114.700,00	-9.460,97
15	Versorgungsaufwendungen	-1.826,98	3.350,00	6.700,00	-5.176,98
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	56.566,21	66.000,00	132.000,00	-9.433,79
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen	7.469,56	4.900,00	9.800,00	2.569,56
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.665,23	46.550,00	93.100,00	7.115,23
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	663.763,05	678.150,00	1.356.300,00	-14.386,95
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-600.718,85	-642.400,00	-1.284.800,00	41.681,15
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-600.718,85	-642.400,00	-1.284.800,00	41.681,15
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen		-12.900,00	-25.800,00	12.900,00
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	71.400,19	38.150,00	76.300,00	33.250,19
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-71.400,19	-25.250,00	-50.500,00	-46.150,19
	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-672.119,04	-667.650,00	-1.335.300,00	-4.469,04
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-126.056,99	-106.950,00	-213.900,00	-19.106,99

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge	-925,00		-200,00	725,00
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen	17.814,27	35.000,00	100.000,00	117.185,73
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)	-16.889,27	-35.000,00	-99.800,00	-117.910,73

Telekommunikation und Informationstechnologien

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte	-1.029,17	-700,00	-1.400,00	700,00
7	Kostenerstattungen und-umlagen	-1.855,00	-2.000,00	-4.000,00	970,83
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-2.884,17	-2.700,00	-5.400,00	-184,17
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	123.156,34	114.500,00	229.000,00	8.656,34
15	Versorgungsaufwendungen	2.969,90	800,00	1.600,00	2.169,90
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	33.409,61	32.250,00	64.500,00	1.159,61
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.790,26	20.500,00	41.000,00	-6.709,74
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	173.326,11	168.050,00	336.100,00	5.276,11
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-170.441,94	-165.350,00	-330.700,00	-5.091,94
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-170.441,94	-165.350,00	-330.700,00	-5.091,94
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	20.216,79	10.665,27	21.330,54	9.551,52
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-20.216,79	-10.665,27	-21.330,54	-9.551,52
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-190.658,73	-176.015,27	-352.030,54	-14.643,46
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-64.532,49	-60.715,27	-121.430,54	-3.817,22

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge	-925,00		-200,00	725,00
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen	17.814,27	35.000,00	100.000,00	117.185,73
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)	-16.889,27	-35.000,00	-99.800,00	-117.910,73

Erläuterungen Produkt 1121 Telekommunikation und Informationstechnologien:

Im Vermögenshaushalt wurden die Mittel für die Maßnahmen "E-Government", "Auswahl und Beschaffung einer Personalmanagementsoftware" (ins. 30.000 Euro) noch nicht kassenwirksam. Die Auftragsvergabe für Personalmanagementsoftware wird im Spätsommer erfolgen. Die Mittel für E-Government werden zum Ende des Jahres kassenwirksam.

Mittlerweile sind zahlreiche Aufträge (u. a. Maßnahme Office 2007, GIS, Standesamtssoftware) im VmH (ca. 40.000 Euro) vergeben worden, die in der Tabelle (Ziffer 35) noch nicht berücksichtigt sind.

Verwaltungsservice

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte		-150,00	-300,00	150,00
7	Kostenerstattungen und-umlagen	-243,81	-1.500,00	-3.000,00	1.256,19
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktiviert Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-243,81	-1.650,00	-3.300,00	1.406,19
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	87.765,44	101.750,00	203.500,00	-13.984,56
15	Versorgungsaufwendungen	795,52	1.700,00	3.400,00	-904,48
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	5.871,58	5.750,00	11.500,00	121,58
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.407,25	22.800,00	45.600,00	9.607,25
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	126.839,79	132.000,00	264.000,00	-5.160,21
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-126.595,98	-130.350,00	-260.700,00	3.754,02
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-126.595,98	-130.350,00	-260.700,00	3.754,02
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen		-4.800,00	-9.600,00	4.800,00
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	26.776,12	14.608,79	29.217,58	12.167,33
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-26.776,12	-9.808,79	-19.617,58	-16.967,33
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-153.372,10	-140.158,79	-280.317,58	-13.213,31
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-64.811,14	-36.708,79	-73.417,58	-28.102,35

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1122 Verwaltungsservice:

Bei den Kostenarten 425100 (Haltung von Fahrzeugen), 442900 (Mitgliedsbeiträge), 444100 (Steuern, Versicherungen, Schäden) sowie den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (481120, 481130, 481140, 481150) handelt es sich um ein Fälligkeitsproblem, da die Zahlungen aufgrund vertraglicher Verpflichtung bereits am Jahresanfang zu leisten sind.

Personalservice

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen	-59.916,22	-30.650,00	-61.300,00	-29.266,22
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge		-750,00	-1.500,00	750,00
9	Aktiviere Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-59.916,22	-31.400,00	-62.800,00	-28.516,22
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	336.967,25	341.100,00	682.200,00	-4.132,75
15	Versorgungsaufwendungen	-5.592,40	850,00	1.700,00	-6.442,40
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	17.285,02	28.000,00	56.000,00	-10.714,98
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen	7.469,56	4.900,00	9.800,00	2.569,56
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.467,72	3.250,00	6.500,00	4.217,72
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	363.597,15	378.100,00	756.200,00	-14.502,85
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-303.680,93	-346.700,00	-693.400,00	43.019,07
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-303.680,93	-346.700,00	-693.400,00	43.019,07
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen		-8.100,00	-16.200,00	8.100,00
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	24.407,28	12.875,94	25.751,88	11.531,34
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-24.407,28	-4.775,94	-9.551,88	-19.631,34
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-328.088,21	-351.475,94	-702.951,88	23.387,73
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	3.286,64	-9.525,94	-19.051,88	12.812,58

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1123 Personalservice:

Aufgrund von unvorhergesehenen öffentlichen Ausschreibungen für zu besetzende Stellen wurde der Ansatz von 2.000 Euro mit 6.790 Euro überschritten. Da Einsparungen bei den Gerichtskosten zu erwarten sind, wird jedoch ein Ausgleich zum Jahresende zu erreichen sein.

Schulungskosten in Höhe von rund 6.000 Euro für die Bewerber im Rahmen der Leistungs-orientierten Bezahlung (LOB) fallen erst im 2. Halbjahr an.

Die Abweichung bei den Erträgen aus der Gemeinkostenumlage resultiert aus noch nicht angeordneten Beträgen. Dies erfolgt in der zweiten Jahreshälfte.

Ergebnis Fachbereich 22 -Produkt 1131 bis Produkt 4243-

	Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
--	-------------------	--------------------	--------------	-----------------

Ordentliche Erträge

1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte		-50,00	-100,00	50,00
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen	-4.096,80	-22.250,00	-44.500,00	18.153,20
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge	-23.498,65	-24.050,00	-48.100,00	551,35
9	Aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen	-9.800,00			-9.800,00
13	= Summe ordentliche Erträge	-37.395,45	-46.350,00	-92.700,00	8.954,55

Ordentliche Aufwendungen

14	Personalaufwendungen	369.312,08	347.350,00	694.700,00	21.962,08
15	Versorgungsaufwendungen	1.317,21	900,00	1.800,00	417,21
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	13.229,64	17.150,00	34.300,00	-3.920,36
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	1.050,12			1.050,12
19	Transferaufwendungen	414.116,85	399.150,00	798.300,00	14.966,85
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.811,12	7.950,00	15.900,00	-4.138,88
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	802.837,02	772.500,00	1.545.000,00	30.337,02
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-765.441,57	-726.150,00	-1.452.300,00	-39.291,57
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-765.441,57	-726.150,00	-1.452.300,00	-39.291,57
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen		-33.600,00	-67.200,00	33.600,00
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	41.504,28	19.200,00	38.400,00	22.304,28
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-41.504,28	14.400,00	28.800,00	-55.904,28
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-806.945,85	-711.750,00	-1.423.500,00	-95.195,85
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-436.316,56	-363.500,00	-727.000,00	-72.816,56

Vermögenshaushalt

	Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge			
34	Sonstige Finanzierungsmittel	-119.236,01		
35	Investitionen			
36	Sonstige Ausgaben VMH	118.869,44		
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)	366,57		

Finanzwirtschaftliche Steuerung

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte		-50,00	-100,00	50,00
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen				
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge		-550,00	-1.100,00	550,00
9	Aktiviert Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge		-600,00	-1.200,00	600,00
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	106.509,52	75.200,00	150.400,00	31.309,52
15	Versorgungsaufwendungen	649,06	200,00	400,00	449,06
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	3.546,92	4.500,00	9.000,00	-953,08
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64,90	600,00	1.200,00	-535,10
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	110.770,40	80.500,00	161.000,00	30.270,40
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-110.770,40	-79.900,00	-159.800,00	-30.870,40
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-110.770,40	-79.900,00	-159.800,00	-30.870,40
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen		-6.400,00	-12.800,00	6.400,00
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	5.022,02	2.323,20	4.646,40	2.698,82
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-5.022,02	4.076,80	8.153,60	-9.098,82
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-115.792,42	-75.823,20	-151.646,40	-39.969,22
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-8.633,84	-423,20	-846,40	-8.210,64

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1131 Finanzwirtschaftliche Steuerung:

Finanzserviceleistungen, KLR

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen				
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktiviert Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge				
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	52.966,04	52.850,00	105.700,00	116,04
15	Versorgungsaufwendungen	35,27	50,00	100,00	-14,73
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	208,25	500,00	1.000,00	-291,75
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	161,02	250,00	500,00	-88,98
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	53.370,58	53.650,00	107.300,00	-279,42
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-53.370,58	-53.650,00	-107.300,00	279,42
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-53.370,58	-53.650,00	-107.300,00	279,42
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen		-8.800,00	-17.600,00	8.800,00
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	6.034,72	2.791,68	5.583,36	3.243,04
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-6.034,72	6.008,32	12.016,64	-12.043,04
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-59.405,30	-47.641,68	-95.283,36	-11.763,62
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-6.403,99	5.258,32	10.516,64	-11.662,31

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1132 Finanzserviceleistungen, KLR:

Kommunale Abgaben

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen		-20.200,00	-40.400,00	20.200,00
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge	-109,00	-1.250,00	-2.500,00	1.141,00
9	Aktiviert Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-109,00	-21.450,00	-42.900,00	21.341,00
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	67.215,17	68.400,00	136.800,00	-1.184,83
15	Versorgungsaufwendungen		300,00	600,00	-300,00
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	3.348,17	4.050,00	8.100,00	-701,83
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	291,41	1.150,00	2.300,00	-858,59
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	70.854,75	73.900,00	147.800,00	-3.045,25
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-70.745,75	-52.450,00	-104.900,00	-18.295,75
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-70.745,75	-52.450,00	-104.900,00	-18.295,75
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen		-8.750,00	-17.500,00	8.750,00
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	10.264,01	4.748,16	9.496,32	5.515,85
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-10.264,01	4.001,84	8.003,68	-14.265,85
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-81.009,76	-48.448,16	-96.896,32	-32.561,60
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-13.794,59	20.251,84	40.503,68	-34.046,43

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1133 Kommunale Abgaben:

Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung, Buchhaltung

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen	-4.096,80	-2.050,00	-4.100,00	-2.046,80
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge	-6.516,80	-12.500,00	-25.000,00	5.983,20
9	Aktiviere Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge	-10.613,60	-14.550,00	-29.100,00	3.936,40
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	140.913,69	149.100,00	298.200,00	-8.186,31
15	Versorgungsaufwendungen	611,72	300,00	600,00	311,72
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg	6.126,30	7.750,00	15.500,00	-1.623,70
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen				
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.893,06	5.700,00	11.400,00	-2.806,94
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	150.544,77	162.850,00	325.700,00	-12.305,23
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-139.931,17	-148.300,00	-296.600,00	8.368,83
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-139.931,17	-148.300,00	-296.600,00	8.368,83
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen		-9.650,00	-19.300,00	9.650,00
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	20.034,12	9.267,84	18.535,68	10.766,28
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-20.034,12	382,16	764,32	-20.416,28
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-159.965,29	-147.917,84	-295.835,68	-12.047,45
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-18.439,88	1.482,16	2.964,32	-19.922,04

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 1134 Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung, Buchhaltung:

Alma und August Müller Stiftung

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen				
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge	-16.872,85	-9.750,00	-19.500,00	-7.122,85
9	Aktiviert Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen	-9.800,00			-9.800,00
13	= Summe ordentliche Erträge	-26.672,85	-9.750,00	-19.500,00	-16.922,85
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen	1.707,66	1.800,00	3.600,00	-92,34
15	Versorgungsaufwendungen	21,16	50,00	100,00	-28,84
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg		350,00	700,00	-350,00
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	1.050,12			1.050,12
19	Transferaufwendungen	24.116,85	9.150,00	18.300,00	14.966,85
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen	400,73	250,00	500,00	150,73
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	27.296,52	11.600,00	23.200,00	15.696,52
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-623,67	-1.850,00	-3.700,00	1.226,33
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-623,67	-1.850,00	-3.700,00	1.226,33
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen	149,41	69,12	138,24	80,29
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen	-149,41	-69,12	-138,24	-80,29
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-773,08	-1.919,12	-3.838,24	1.146,04
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	955,74	-69,12	-138,24	1.024,86

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel	-119.236,01			
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH	118.869,44			
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)	366,57			

Erläuterungen Produkt 1135 Alma und August Müller Stiftung:

Juliusbad

		Ist 1. HJ 2008	Plan 1. HJ 2008	Plan 2008	Ab- weichung
Ordentliche Erträge					
1	Steuern und Abgaben				
2	Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	Auflösungserträge aus Sonderposten				
4	Sonstige Transfererträge				
5	Öffentlich- rechtliche Entgelte				
6	Privatrechtl. Entgelte				
7	Kostenerstattungen und-umlagen				
8	Zinsen u. ähnliche Finanzerträge				
9	Aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	Sonstige ordentliche Erträge				
12	Sonstige Einnahmen				
13	= Summe ordentliche Erträge				
Ordentliche Aufwendungen					
14	Personalaufwendungen				
15	Versorgungsaufwendungen				
16	Aufwendungen für Sach- u. Dienstlsg				
17	Abschreibungen				
18	Zinsen u. ähnliche Aufwendungen				
19	Transferaufwendungen	390.000,00	390.000,00	780.000,00	
20	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
21	Sonstige Ausgaben				
22	= Summe ordentl. Aufwendungen	390.000,00	390.000,00	780.000,00	
23	Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-390.000,00	-390.000,00	-780.000,00	
24	Außerordentliche Erträge				
25	Außerordentliche Aufwendungen				
26	Außerordentliches Ergebnis				
27	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-390.000,00	-390.000,00	-780.000,00	
28	Erträge aus internen Lstg-beziehungen				
29	Aufw. aus internen Lstg-beziehungen				
30	Saldo aus internen Lstg-beziehungen				
31	Ergebnis unter Berücksichtigungen der internen Leistungsbeziehungen	-390.000,00	-390.000,00	-780.000,00	
32	Verwaltungshaushalt Ergebnis ohne Personalkosten	-390.000,00	-390.000,00	-780.000,00	

Vermögenshaushalt		Ist 1. HJ 2008	HAR / HER aus Vj.	Plan 2008	Ab- weichung
33	Verkaufserlöse/Zuschüsse/Beiträge				
34	Sonstige Finanzierungsmittel				
35	Investitionen				
36	Sonstige Ausgaben VMH				
	Vermögenshaushalt Überdeckung (+) / Unterdeckung (-)				

Erläuterungen Produkt 4243 Juliusbad: