

Stadt Helmstedt
Der Bürgermeister
Finanzservice/Haushalt

24.08.2009

V130/09

Vorlage
an den Finanzausschuss

Bericht über den nicht budgetierten Bereich per 30.06.2009

In der Anlage wird der Bericht über den Stand der Einnahmen und Ausgaben im nicht budgetierten Bereich zum 30.06.2009 vorgelegt.

Um Kenntnisnahme wird gebeten.

In Vertretung

(Junglas)

Anlagen

Bericht

über den Stand der Erträge, Aufwendungen und Investitionen
für die Stabstellen 10, 14, 20 und die Fachbereiche 13, 21, 22
per 30.06.2009

I. Einleitung

Seit dem 01.01.2009 ist der Haushalt auf den doppischen Rechnungsstil umgestellt. Das Berichtswesen orientiert sich zur Zeit an den jeweiligen im Haushaltsplan veröffentlichten Teilergebnisplänen.

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

II. Ergebnisse der einzelnen Bereiche per 30.06.2009

Für den gesamten Bericht sei vorweggestellt, dass die Aufwendungen für die internen Leistungsbeziehungen (interne Mietverrechnungen) bereits in voller Höhe angeordnet wurden. Weiterhin wurden die Auflösungserträge aus Alterszeitrückstellungen und auch die Rückstellungen im Personalaufwand noch nicht bei den jeweiligen Konten in den Produkten verbucht.

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

1. Teilhaushalt 10 - Informations- und Öffentlichkeitsarbeit -

1.1. Produkt 1161 - Informations- und Öffentlichkeitsarbeit -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-60.600,00	-29.953,94	-30.646,06

Es besteht aufgrund der bisherigen Ergebnisse kein Erläuterungsbedarf.

2. Teilhaushalt 13 - Rechnungsprüfung -

2.1. Produkt 1181 - Rechnungsprüfung -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-178.400,00	-51.738,10	-126.661,90

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus den Personalaufwendungen, da die Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung noch nicht gebucht worden sind. Auf weitere Erläuterungen beim Produkt wird verwiesen.

3. Teilhaushalt 14 - Gleichstellungsbeauftragte / Personalrat -

3.1. Produkt 1191 - Gleichstellungsbeauftragte -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-12.900,00	-2.837,62	-10.062,38

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus den Personalaufwendungen, da die Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung noch nicht gebucht worden sind.

3.2. Produkt 1192 - Personalrat -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-58.500,00	-12.609,93	-45.890,07

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus den Personalaufwendungen.

4. Teilhaushalt 20 - Zentrale Steuerungsunterstützung / Projekt NKH -

4.1. Produkt 1112 - Organisations- und Personalentwicklung -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-56.540,00	-17.038,20	-39.501,80

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus den Personalaufwendungen, da die Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung noch nicht gebucht worden sind.

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

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	33.060,00	26.284,22	6.775,78

Ein geleisteter Kostenzuschuss für Beratungsleistungen wird zu 90% von der Regierungsvertretung und den beteiligten Kommunen noch erstattet.

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

5.1. Produkt 1121 - Telekommunikation und Informationstechnologien -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-434.802,35	-168.743,73	-266.058,62

Investitionen in Euro	Plan 2009	HAR / HER	Ist 1. HJ 2009	Abweichung
Saldo Investitionen	-82.000,00	-9.948,00	-28.724,20	-63.223,80

Die Umstellung Office 2000 auf Office 2007 startet Mitte August und wird Ende Oktober abgeschlossen sein. Die Außenstellen einschließlich der Grundschulen werden an das städtische IT-Netz angeschlossen sein. Am Ende des Jahres werden im Hauptgebäude voraussichtlich 48 Netzwerkdrucker im produktiven Bereich sein. Somit wird die angestrebte Reduzierung von 5 Stück auf jeden Fall erreicht sein. Mit dem neuen Laserdrucker wurde ein rechnerischer Seitenpreis von 0,05 Cent (zum Vergleich Drucker Alt: über 10 Cent) erreicht. Leider ist aber das Druckaufkommen in diesem Jahr erneut massiv angestiegen. Die Sensibilisierung der Fachbereiche zu einem maßvolleren Umgang mit den Farbdrukken soll voraussichtlich durch eine Umlegung der Druckkosten ab 2010 verstärkt werden.

Der Landkreis Helmstedt soll "Brückenkopf" für das künftige Landesdatennetz werden. Als erster Schritt werden der Landkreis und die Stadt demnächst per Wireless-LAN verbunden werden und damit die Möglichkeit des Datenaustausches gegeben sein. Wann seitens des

Landkreises der Anschluss an das Landesdatennetz erfolgen wird, kann derzeit nicht prognostiziert werden.

Auf weitere Erläuterungen beim Produkt wird verwiesen.

5.2. Produkt 1122 - Verwaltungsservice -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-372.978,82	-282.879,44	-90.099,38

Die Prioritäten der Stellenbewertungen (geplant 13 Stellen im FB 23 und 12 Stellen im FB 32) waren aufgrund neu umzusetzender Organisationsmaßnahmen in anderen Fachbereichen bzw. Stabsstellen neu zu strukturieren. Es wurden daher bisher zwei Stellen im Bereich der Bauaufsicht bewertet. Im Rahmen der Organisationsuntersuchung folgen Stellen im Einwohnermeldewesen und Personenstandswesen.

Der Abschluss der Überprüfung und Fortschreibung der Gefährdungsbeurteilungen der städtischen Arbeitsplätze gemäß der geltenden Arbeitsschutzrichtlinien kann aufgrund der Auflösung des Arbeitsverhältnisses der für diese Aufgabe eingeplanten Mitarbeiterin zum jetzigen Zeitpunkt nicht prognostiziert werden.

Die vom Landkreis Helmstedt im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit für Anfang Juli anvisierte Ausschreibung des allgemeinen Bürobedarfs, der Umschläge sowie der EDV-Verbrauchsartikel wurde verschoben. Grund ist, dass noch nicht alle an der Einkäufergemeinschaft teilnehmenden Gemeinden ihren Bedarf gemeldet haben. Die Stadt Helmstedt hat ihre Bedarfsberechnung fristgerecht am 07.05.2009 an den Landkreis Helmstedt weitergegeben.

Auf weitere Erläuterungen beim Produkt wird verwiesen.

5.3. Produkt 1123 - Personalservice -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-699.518,83	-863.678,46	164.159,63

Die Aufwendungen u.a. für Beiträge zur Versorgungskasse wurden zunächst im Produkt 1123 verbucht und werden erst am Jahresende auf die Produkte verteilt. Daher kommt es hier zu einer Überschreitung der Ansätze und bei den anderen Produkten zu einer Unterschreitung.

Zu Stelleneinsparungen im Bereich des Personalservices kann berichtet werden, dass die Stelle 2133 nach Beginn der Freistellungsphase der Altersteilzeit nicht wieder besetzt wurde. Die nach Abgabe der Beihilfesachbearbeitung an das Niedersächsische Landesamt für Bezüge und Besoldung verbliebenen Restaufgaben wurden im Personalservice umverteilt.

Zusammen mit dem bei der Stadt Helmstedt gebildeten Integrationsteam (Arbeitgeber, Schwerbehindertenvertretung, Personalrat) wurde der Entwurf einer Vereinbarung zum Betrieblichen Eingliederungsmanagement (BEM) erarbeitet. Die Verabschiedung ist in der zweiten Jahreshälfte vorgesehen. Eine Geschäftsordnung des Integrationsteams wurde beschlossen.

Mit den Modulen Personalkostenhochrechnung und Stellenplan wurde das neue Personalabrechnungssystem LOGA entsprechend der Zielvereinbarung weiter ausgebaut. Notwendige Installationen und Schulungen zu den neuen Modulen haben stattgefunden.

6. Teilhaushalt 22 - Finanzservice, Haushalt - (ohne Allgem. Finanzwirtschaft)

6.1. Produkt 1131 - Finanzwirtschaftliche Steuerung -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-175.700,00	-80.095,07	-95.604,93

Das Produktergebnis verläuft planmäßig, weitere Erläuterungen können der Anlage entnommen werden.

Das NKR wurde termingerecht zum 01.01.2009 eingeführt, das Aufstellen der Eröffnungsbilanz ist Ende August vorgesehen. Schulungen für den doppischen Jahresabschluss sind im 4. Quartal vorgesehen. Das Ziel, durch Haushaltsausführung das planmäßige Defizit nicht zu überschreiten kann wegen der Finanzkrise nicht gehalten werden. Auf die ausführlichen Begründungen zum Teilhaushalt 66 wird verwiesen.

6.2. Produkt 1132 - Finanzserviceleistungen, KLR -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-116.532,00	-47.774,69	-68.757,31

Der Kostenrechnungsbericht wurde im Mai fertiggestellt, Das Ziel die KLR weiter auszubauen konnte aufgrund von Umstellungsschwierigkeiten bei der Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens zunächst nicht weiter verfolgt werden.

Besonderheiten haben sich bei der finanziellen Abwicklung bisher nicht ergeben.

6.3. Produkt 1133 - Kommunale Abgaben -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-116.520,00	-72.849,25	-43.670,75

Im Berichtszeit wurden 59 Veranlagungen zu Regenwassergebühren überprüft (Zielvorgabe für 2009 = 90).

Das Produktergebnis verläuft planmäßig, weitere Erläuterungen können der Anlage entnommen werden.

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

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-323.780,00	-102.168,95	-221.611,05

Zu den Zielvorgaben in der Produktbeschreibung können zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch keine Aussagen getroffen werden.

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus den Personalaufwendungen, da die Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung noch nicht gebucht worden sind.

6.5. Produkt 1135 - Alma und August Müller Stiftung -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-3.068,00	357,01	-3.425,01

Einzelheiten zu den Zinserträgen und der Zuschussgewährung können der Anlage entnommen werden.

7. Teilhaushalt 66 - Finanzservice, Haushalt - (Allgemeine Finanzwirtschaft)

Die Erträge und Aufwendungen in diesem Bereich laufen im Jahreszyklus nicht gleichmäßig. In der nachfolgenden Tabelle sind sie stichtagsbezogen dargestellt. In den Erläuterungstexten hingegen wurde versucht eine Prognose vorzunehmen, die nach heutigem Stand voraussichtlich eintreten wird.

7.1. Produkt 6111 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	11.018.600,00	3.199.379,31	7.819.220,69

Zu den wichtigsten Ertragsarten wird folgendes ausgeführt:

Grundsteuer A und B

Die Erträge aus der Grundsteuer A liegen rd. 2.000 € unter dem Planansatz. Die Grundsteuer B liegt mit rd. 2.630.000 € über dem Ansatz von 2.600.000 €. Hiervon sind rd. 6.000 € auf Vorjahre zurückzuführen.

Gewerbsteuer

Bei der Gewerbsteuer sind dagegen zum Stichtag 30.06.2009 erhebliche Mindererträge zu verzeichnen. Der geplante Haushaltsansatz von 6,2 Mio. € wird aufgrund der bisherigen Entwicklung nicht erreichbar sein. Vielmehr müssten sowohl in der Abrechnung der Veranlagungsjahre 2007 als auch in den angepassten Vorauszahlungen für die Jahre 2008 und 2009 bei sehr vielen Betrieben Rückzahlungen vorgenommen werden. Lediglich für weiter zurückliegende Jahre (z.B. 2002) konnten positive Ergebnisse aus Nachveranlagungen erzielt werden. Das Vorauszahlungssoll für das Jahr 2009 ist innerhalb des ersten Halbjahres von 5,7 Mio. € auf 4,6 Mio. € gesunken. Eine Anpassung beim größten Gewerbesteuerzahler liegt zwar noch nicht vor, es soll hier jedoch angeblich zu einer Halbierung der Vorauszahlungen kommen, so dass das Vorauszahlungssoll auf 3,4 Mio. € absinken wird.

Sofern keine weiteren Änderungen mehr eintreten, kann die Stadt Helmstedt mit einer Gewerbesteuer von rd. 3,75 Mio. € statt geplanter 6,2 Mio. € rechnen. Das Aufkommen würde somit rd. 48 % unter dem Vorjahreswert liegen.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Zum Stichtag 30.06.2009 war bisher nur ein Zahltermin (01.05.) fällig; hierbei wurden insgesamt 1,598 Mio. € angeordnet. Daneben war die Rückzahlung für 2008 mit rd. 7.600 € kassenwirksam. Während die erste Quartalszahlung kaum vom Vorjahresbetrag abwich, musste zwischenzeitlich aus der Abrechnung für das 2. Quartal ein starker negativer Trend (minus 12 %) festgestellt werden. Unter Berücksichtigung der neuen Schlüsselzahlen für die Stadt Helmstedt liegt der Ertrag tatsächlich sogar 16,7 % unter dem Vorjahreswert.

Aufgrund der Mai- Steuerschätzung war mit derartigen Einbußen bereits zu rechnen, so dass der Steuerertrag voraussichtlich nur 6.370 T€ statt geplanter 6.910 T€ betragen wird..

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Laut der Mai- Steuerschätzung wird mit einem Zuwachs von rd. 2 % statt vorher über 4 % gerechnet. Daneben wirkt sich die neue Schlüsselzahl negativ für die Stadt Helmstedt aus. Kassenwirksam eingegangen ist bisher nur die erste Rate zum 01.05.2009. Die Daten für die Augustzahlung liegen aber bereits vor. Insgesamt wurde eine Minderung von rd. 1,2 % erreicht, so dass der Ansatz von 960.000 € (Vorjahr 936.932 €) voraussichtlich um 30.000 € unterschritten wird.

Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleiches

Mit Bescheiden vom April 2009 wurden die Finanzausgleichsleistungen festgesetzt. Der Ertrag aus Schlüsselzuweisungen wird danach rd. 65.000 € über dem Haushaltsansatz von 4,68 Mio. € liegen. Der letztmalig 2009 enthaltene investitionsgebundene Anteil wird den Plan um 9.100 € übersteigen.

Bei den Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises haben sich ebenfalls Änderungen ergeben. Hier ist mit einem Mehrertrag von 10.800 € gegenüber dem Ansatz zu rechnen.

Sonstige Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer)

Die Vergnügungssteuer liegt ca. 80.000 € über dem kalkulierten Jahresertrag von 230.000 €. Ursächlich hierfür ist die Neueröffnung einer Spielhalle (eigentlich 5 Spielhallen) ab 01.05.2009 im Industriegebiet, die z. Zt. mtl. einen zusätzlichen Ertrag von 8.800 € für die Stadt bedeutet. Bei der Hundesteuer sind positive Abweichungen von 4.000 € zu verzeichnen.

Verzinsung von Steuernachforderungen

Die Verzinsung der Gewerbesteuernachzahlungen lag mit einem Jahresertrag von 124.300 € zum 30.06.2009 über dem Ansatz von 50.000 €. Dies ist auf eine Gewerbesteuernachveranlagung für die Jahre 2002/2003 zurückzuführen, die allein 120.000 € Zinsen nach sich gezogen hat.

Zu den wichtigsten Ausgabearten wird folgendes ausgeführt:

Kreisumlage

Die Hebesätze der Kreisumlage sind nach der Erhöhung im Jahr 2008 im laufenden Jahr unverändert geblieben. Die gegenüber dem Plan höheren Schlüsselzuweisungen ziehen jedoch auch Mehraufwendungen bei der Kreisumlage nach sich. Der Ansatz muss im 2. Nachtrag um 36.000 € auf 10.436.600 € erhöht werden.

Gewerbesteuerumlage

Aufgrund der im Haushalt 2009 veranschlagten Gewerbesteuereinnahmen von 6,2 Mio. € wurde die Umlage mit rd. 1.154.000 € errechnet. Neben der Endabrechnung 2008, die zum 01.02.2009 eine Nachzahlungsverpflichtung der Stadt in Höhe von rd. 2.800 € für das 4. Quartal 2008 ergab, sind erst Zahlungen für das 1. Quartal 2009 mit 156.000 € geleistet worden. Eine weitere Zahlung ist am 01.08.2009 mit rd. 343.000 € fällig. Aufgrund der niedrigeren Gewerbesteuer ermäßigen sich auch die Aufwendungen. Bei einer kalkulierten Steuer von 3,75 Mio. € kann der Ansatz im Nachtrag um 463.000 € auf 691.000 € abgesenkt werden.

Verzinsung von Steuererstattungen

Per 30.06.2009 war hier ein Aufwandsvolumen von 35.000 € vorhanden. Ob der Haushaltsansatz von 50.000 € ausreichen wird, kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch nicht eingeschätzt werden.

Investitionen in Euro	Plan 2009	HAR / HER	Ist 1. HJ 2009	Abweichung
Saldo Investitionen	656.700,00	0,00	332.924,00	323.776,00

Auf der Einnahmeseite sind nur die Zuweisungen für Investitionen aus Schlüsselzuweisungen (656.700 €) veranschlagt. Es ist mit Einnahmen von ca. 665.800 € zu rechnen (siehe Erläuterungen „Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleiches“).

7.2. Produkt 6121 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft -

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
Ergebnis	-791.000,00	-77.313,35	-713.686,65

Wesentliche Ertragsart in diesem Produkt sind mit ca. 17.900 € die Schuldendienstbeihilfen des Landkreises, die jedoch erst am 01.10.2009 entrichtet werden.

Zu den wichtigsten Aufwandsarten wird folgendes ausgeführt:

Zinsaufwendungen

Die Zinsausgaben für bisher aufgenommene Kredite aus Kreditmarkt-, Landes- und Landkreismitteln belaufen sich in 2009 auf insgesamt 129.500 €. Davon waren bis zum Berichtstermin bereits rd. 61.500 € fällig.

Die Zinsen für Liquiditätskredite waren im Haushalt mit 630.000 € veranschlagt. Zum Berichtstermin mussten bisher rd. 16.000 € verausgabt werden. Weitere rd. 10.000 € waren Anfang Juli fällig. Für einen bereits aufgenommenen Liquiditätskredit sind zum Jahresende Zinslasten in Höhe von 248.000 € zu übernehmen, sodass noch 356.000 € zur Verfügung stehen. Aufgrund des Zinsniveaus ist damit zu rechnen, dass die Mittel nicht aufgebraucht werden. Entscheidend ist hierbei aber auch, wie sich der Mittelabfluss im investiven Bereich sowie die Einzahlungen bei der Gewerbesteuer in der zweiten Jahreshälfte gestalten.

Finanzierungstätigkeit in Euro	Plan 2009	HAR / HER	Ist 1. HJ 2009	Abweichung
Saldo Finanzierungstätigkeit	1.909.800,00	0,00	-27.331,73	1.937.131,73

Lt. 1. Nachtragshaushaltsplan ist für 2009 eine Kreditaufnahme von 2.074.800 € vorgesehen. Diese Investitionskredite brauchten bisher nicht aufgenommen werden. Sie stehen im ursächlichen Zusammenhang mit dem Finanzbedarf für den Ankauf der Flächen für das Baugebiet am Ziegelberg (siehe Teilhaushalt 23). Tilgungsleistungen waren mit 165.000 € vorgesehen. Hierauf wurden im 1. Halbjahr Auszahlungen in Höhe von rd. 27.000 € geleistet. Weitere Auszahlungen in Höhe von rd. 59.000 € wurden zum 01.07.2009 vorgenommen. Aufgrund des Verkaufes des Grundstückes Pestalozzistr. 10 wird eine außerordentliche Tilgung von Wohnungsbaudarlehen in Höhe von rd. 57.000 € vorgenommen werden, die eine Anpassung der Ansätze im Nachtrag notwendig werden lässt.

8. Entwicklung der Personalaufwendungen im Gesamthaushalt

Ergebnisrechnung in Euro	Jahresansatz	Ergebnis 1. HJ 2009	Abweichung
zahlungswirksame Erträge	42.700,00	10.644,14	32.055,86
nicht zahlungswirksame Erträge	479.500,00	0,00	479.500,00
nicht zahlungswirksame Aufwendungen	8.815.800,00	4.113.741,43	4.702.058,57
nicht zahlungswirksame Aufwendungen	767.200,00	0,00	767.200,00
Ergebnis	-9.060.800,00	-4.103.097,29	-4.957.702,71

Auf der Aufwandsseite liegt die prozentuale Auslastung des zahlungswirksamen Bereiches mit 46,66 % unter dem Vorjahreswert (48,27%). Die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (Zuführungen und Entnahmen aus Rückstellungen) wurden bisher noch nicht verbucht. Während im letzten Jahr die bereitgestellten Haushaltsmittel nicht ausgereicht haben, so dass eine überplanmäßige Ausgabe entstanden ist, sind derartige Tendenzen noch nicht erkennbar. Durch den längerfristigen, krankheitsbedingten Ausfall verschiedener Mitarbeiter/innen, die nach sechs Wochen Lohnersatzleistungen durch die Krankenkasse erhalten, werden voraussichtlich Einsparungen bei den Aufwendungen für aktives Personal erzielt. Das Volumen kann zur Zeit noch nicht prognostiziert werden.

Die Auswertungen der Produkte weisen zur Zeit überwiegend erhebliche Einsparungen aus. Dies begründet sich jedoch aus Zahlungen, die vorübergehend zentral im Fachbereich 21 (Produkt 1123) angewiesen wurden und erst zum Jahresende auf die Produkte verteilt werden (z. B. Zahlungen an die Versorgungskasse sowie Beihilfen).

III. Schlussbetrachtung

Auf Grund der zuvor beschriebenen Prognosen muss damit gerechnet werden, dass sich die Erträge im Ergebnishaushalt um rd. 2,98 Mio. € vermindern werden. Demgegenüber sinken die Aufwendungen um rd. 584 T€. Das laut Haushalt prognostizierte laufende Defizit steigt dadurch nochmals um ca. 2,4 Mio. € auf 7,2 Mio. € an.

Eine Prognose zu den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - insbesondere zu evtl. Einsparungen, Mehr- oder Mindereinzahlungen bzw. möglichen Übertragungen in das Folgejahr - ist auch in diesem Jahr noch nicht möglich. Bei den Auszahlungen sind bis 30.06.2009 lediglich 20,4 % der Haushaltsmittel aus Haushaltsresten 2008 und Ansätzen 2009 verausgabt worden. Jedoch sind auch keine tatsächlichen Einsparungen bekannt.

Anlagen

Kassenbestand per 30.06.2009
Veränderungen bei Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2009
Produktübersichten

Kassenbestand

Der Kassenbestand stellt sich zum 30.06.2009 wie folgt dar:

	am 30.06.2009 €	am 30.06.2008 €
Ist-Einnahmen lfd. Verwaltungstätigkeit(2008: Verwaltungshaushalt)	10.927.221,76	12.809.843,07
Ist-Ausgaben lfd. Verwaltungstätigkeit(2008: Verwaltungshaushalt)	13.526.933,16	14.118.733,62
Ist-Überschuss lfd. Verw.tätigkeit (2008: Verwaltungshh)	-2.599.711,40	-1.308.890,55
Ist-Einnahmen Investitions- und Finanzierungstätigkeit (2008: Vermögenshaushalt)	1.910.341,87	1.207.673,20
Ist-Ausgaben Investitions- und Finanzierungstätigkeit (2008: Vermögenshaushalt)	1.747.322,66	1.599.248,51
Ist-Überschuss Investitions- und Finanzierungstätigkeit (2008: Vermögenshaushalt)	163.019,21	-391.575,31
Summe haushaltswirksame Zahlungen	-2.436.692,19	-1.700.465,86
Saldo haushaltsunwirksame Zahlungen (2008: Verwahrgelder und Vorschüsse)	-719.274,02	1.159.687,30
übernommener Bestand aus Vorjahr	-5.946.464,89	-5.043.689,02
verwalteter Kassenbestand	-9.102.431,10	-5.584.467,58
Feste Liquiditätskredite zum 30.06. d. jew. J.	4.500.000,00	4.500.000,00
Buchbestand Bankkonten	-4.602.431,10	-1.084.467,58

Die Stadt Helmstedt hat durchgängig in den ersten 6 Monaten des Jahres 2009 negative Kassenbestände ausweisen müssen. Zur rechtzeitigen Leistung der Ausgaben wurden Liquiditätskredite aufgenommen. Zum Stichtag 30.06.2009 waren 4,5 Mio. € als terminierte Festkredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen. Für weitere Beträge i.H.v. rd. 4,6 Mio. € wurde der Dispositionsrahmen eines lfd. Bankkontos in Anspruch genommen. Im Kassenbestand am 30.06.2008 war das Vermögen der Stiftung Denkmalschutz enthalten, da die entsprechende Anlage ausgelaufen war. Dies hat sich auf das Stichtagsergebnis 30.06.2008 mit rd. 1,5 Mio. € ausgewirkt.

Die Kassenlage hat sich danach bereinigt gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,0 Mio € verschlechtert.

Im Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen sind die Kassenbestände des Waldbades Birkerteich und der Abwasserentsorgung mit 180 T€ bzw. 56 T€ enthalten

Ergebnishaushalt 2009

Die Prognosewerte beruhen auf den zum Berichtszeitpunkt bekannten Sachverhalten und sind bis zum Jahresende hochgerechnet

	Ansätze	Prognose	Abweichung	Begründung
Erträge	Euro	Euro	Euro	
Gewerbsteuer	6.200.000	3.750.000	-2.450.000	
Grundsteuer B	2.600.000	2.630.000	30.000	
Umsatzsteueranteil	960.000	930.000	-30.000	
Schlüsselzuweisungen	4.682.800	4.747.500	64.700	
Zuweisungen übertr. WK	592.700	603.500	10.800	
Einkommensteueranteil	6.910.000	6.370.000	-540.000	
Vergnügungssteuer	230.000	310.000	80.000	
Sonstige Einnahmen	6.210.600	6.064.600	-146.000	Rückzahlungs Konzessionsabgabe (- 103.000,- €), verminderte Erträge für Kindertagesstätten (-43.000 €)
Gesamtertrag	28.386.100	25.405.600		

Aufwendungen	Euro	Prognose	Euro	Begründung
Gewerbsteuerumlage	1.154.000	691.000	-463.000	
Zinsausgaben (auch für Steuererstattungen)	50.000	50.000		
Zinsausgaben für Liquiditätskredite	630.000	400.000	-230.000	
Kreisumlage	10.400.600	10.436.600	36.000	
Personalausgaben	9.583.000	9.583.000		
Sonstige Ausgaben	11.404.500	11.477.500	73.000	höhere Zuschüsse Kindertagesstätten (73.000 €)
Gesamtaufwand	33.222.100	32.638.100		
ordentl. Ergebnis	-4.836.000	-7.232.500	-2.396.500	

Produkt 1161 Informations- und Öffentlichkeitsarbeit

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge			
12	= Summe ordentliche Erträge			
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	49.600,00	23.230,66	26.369,34
14	Aufwendungen für Versorgung			
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.700,00	1.123,28	3.576,72
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	700		700,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	55.000,00	24.353,94	30.646,06
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	55.000,00	24.353,94	30.646,06
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	55.000,00	24.353,94	30.646,06
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.600,00	5.600,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.600,00	5.600,00	
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	60.600,00	29.953,94	30.646,06

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

Produkt 1181 Rechnungsprüfung

1. Halbjahr 2009

	Ergebnisrechnung	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
	Ordentliche Erträge			
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.800,00	0,00	-1.588,58
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-7.100,00		-7.100,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-9.900,00	0,00	-8.688,58
	Ordentliche Aufwendungen			
13	Aufwendungen für aktives Personal	168.300,00	45.049,52	123.250,48
14	Aufwendungen für Versorgung	1.100,00		1.100,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.500,00		3.500,00
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	7.500,00		7.500,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	180.400,00	45.049,52	135.350,48
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	170.500,00	45.049,52	126.661,90
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	170.500,00	45.049,52	126.661,90
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.900,00	7.900,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.900,00	7.900,00	
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	178.400,00	51.738,10	126.661,90

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

zu Ziffer 07: 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 2009 in Rechnung gestellt.

zu Ziffer 15: Kosten für Aus- und Fortbildung sind im 1. Halbjahr 2009 noch nicht angefallen.

zu Ziffer 19: Geschäftsausgaben und Kosten für Dienstreisen sind im 1. Halbjahr 2009 noch nicht angefallen.

zu Ziffer 27: Die Miete, die Instandhaltungspauschale und die Betriebskosten wurden bereits für das gesamte Jahr 2009 angewiesen.

Gesamtergebnis FB 14

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte		-1.739,00	1.739,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-1.100,00		-1.100,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.100,00	-1.739,00	639
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	64.100,00	14.395,99	49.704,01
14	Aufwendungen für Versorgung	200		200
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.200,00	1.522,00	2.678,00
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	4.000,00	1.268,56	2.731,44
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	72.500,00	17.186,55	55.313,45
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	71.400,00	15.447,55	55.952,45
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	71.400,00	15.447,55	55.952,45
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	71.400,00	15.447,55	55.952,45

Investitionen einschließlich Haushaltsreste
--

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Produkt 1191 Maßnahmen der Gleichstellungsbeauftragten

1. Halbjahr 2009

	Ergebnisrechnung	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte		-1.739,00	1.739,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-1.100,00		-1.100,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-1.100,00	-1.739,00	639
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	11.100,00	2.831,10	8.268,90
14	Aufwendungen für Versorgung	200		200
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.200,00	1.522,00	678
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	500	223,52	276,48
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	14.000,00	4.576,62	9.423,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	12.900,00	2.837,62	10.062,38
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	12.900,00	2.837,62	10.062,38
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	12.900,00	2.837,62	10.062,38

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

Ziffer 6: Einnahmen aus Teilnehmerinnenbeiträge für eine Frauenfahrt nach Potsdam

Ziffer 15: Ausgaben für Frauenfahrt nach Potsdam

Produkt 1192 Personalrat

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge			
12	= Summe ordentliche Erträge			
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	53.000,00	11.564,89	41.435,11
14	Aufwendungen für Versorgung			
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000,00		2.000,00
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.500,00	1.045,04	2.454,96
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	58.500,00	12.609,93	45.890,07
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	58.500,00	12.609,93	45.890,07
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	58.500,00	12.609,93	45.890,07
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	58.500,00	12.609,93	45.890,07

Investitionen einschließlich Haushaltsreste
--

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

zu Punkt 15: Die Aufwendungen erfolgen erst im 2. Halbjahr

zu Punkt 19: Hotel- und Fahrtkosten waren durch Benutzung des Bgm. Dienstwagens geringer als angenommen

Gesamtergebnis St 20

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-5.500,00		-5.500,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-5.500,00		-5.500,00
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	81.400,00	25.254,11	56.145,89
14	Aufwendungen für Versorgung	800		800
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000,00		2.000,00
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.000,00	13.168,31	-7.168,31
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	90.200,00	38.422,42	51.777,58
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	84.700,00	38.422,42	46.277,58
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	84.700,00	38.422,42	46.277,58
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.900,00	4.900,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.900,00	4.900,00	
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	89.600,00	43.322,42	46.277,58

Investitionen einschließlich Haushaltsreste
--

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Produkt 1111 Entsch.vorbereitung, Controlling(ziele) u. Projekte

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge			
12	= Summe ordentliche Erträge			
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	24.400,00	11.155,91	13.244,09
14	Aufwendungen für Versorgung			
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00		1.000,00
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.700,00	13.168,31	-7.468,31
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	31.100,00	24.324,22	6.775,78
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	31.100,00	24.324,22	6.775,78
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	31.100,00	24.324,22	6.775,78
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.960,00	1.960,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.960,00	1.960,00	
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	33.060,00	26.284,22	6.775,78

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

19 sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Abweichung resultiert aus dem Kostenvorschuss. 90% des Zuschusses werden von der Regierungsvertretung und von anderen Kommunen erstattet.

15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Die Abweichung kommt zustande, weil im ersten Halbjahr noch keine Fortbildungen in Anspruch genommen wurden, sondern diese themenbezogen erst im 2. Halbjahr aktuell werden.

Produkt 1112 Organisations- und Personalentwicklung

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-5.500,00		-5.500,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-5.500,00		-5.500,00
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	57.000,00	14.098,20	42.901,80
14	Aufwendungen für Versorgung	800		800
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00		1.000,00
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	300		300
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	59.100,00	14.098,20	45.001,80
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	53.600,00	14.098,20	39.501,80
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	53.600,00	14.098,20	39.501,80
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.940,00	2.940,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.940,00	2.940,00	
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	56.540,00	17.038,20	39.501,80

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

15/19 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstige Aufwendungen:

Die Abweichung kommt zustande, weil im ersten Halbjahr noch keine Fortbildungen in Anspruch genommen, wurden sondern diese themenbezogen erst im 2. Halbjahr aktuell werden.

Gesamtergebnis FB 21

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-1500	-1.674,00	174,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte	-800	-239,76	-560,24
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.700,00	-15.424,90	-10.275,10
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-24200		-24.200,00
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-64.200,00		-64.200,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-116.400,00	-17.338,66	-99.061,34
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.238.200,00	1.042.116,18	196.083,82
14	Aufwendungen für Versorgung	31.900,00	73.815,10	-41.915,10
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.600,00	59.843,66	54.756,34
16	Abschreibungen	80.800,00	2.634,00	78.166,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen	9800	9.967,09	-167,09
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	93.200,00	60.764,26	32.435,74
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.568.500,00	1.249.140,29	319.359,71
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	1.452.100,00	1.231.801,63	220.298,37
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	1.452.100,00	1.231.801,63	220.298,37
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-28300		-28300
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.500,00	83.500,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	55.200,00	83.500,00	-28300
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	1.507.300,00	1.315.301,63	191.998,37

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen	-91.948,00	-28.724,20	-63.223,80
33	Saldo Investitionen	-91.948,00	-28.724,20	-63.223,80

Produkt 1121 Telekommunikation und Informationstechnologien

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte	-500	-239,76	-260,24
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.000,00		-8.000,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-15.900,00		-15.900,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-24.400,00	-239,76	-24.160,24
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	259.000,00	80.890,09	178.109,91
14	Aufwendungen für Versorgung	2.400,00		2.400,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.500,00	42.182,18	10.317,82
16	Abschreibungen	80.800,00	2.634,00	78.166,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	38.500,00	17.274,87	21.225,13
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	433.200,00	142.981,14	290.218,86
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	408.800,00	142.741,38	266.058,62
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	408.800,00	142.741,38	266.058,62
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.002,35	26.002,35	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	26.002,35	26.002,35	
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	434.802,35	168.743,73	266.058,62

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen	-91.948,00	-28.724,20	-63.223,80
33	Saldo Investitionen	-91.948,00	-28.724,20	-63.223,80

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

Zeile 7: Es handelt sich hierbei um die Einnahme im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit (Finanzwesen und RIS). Die Beträge wurde bereits in Rechnung gestellt, sind hier aber noch nicht vermerkt.

Zeile 15: Hier werden die zahlreichen Softwarepflegeverträge veranschlagt. Da diese Beträge jeweils zum Jahresbeginn fällig sind, kommt es hier zu einer überproportionalen Abweichung zum Jahresmitte.

Zeile 32: Gerade im investiven Bereich ist oftmals eine konzeptionelle Vorbereitung der Maßnahmen erforderlich; erst nach Abschluss dieser wird die eigentliche Investition durchgeführt. Aus diesem Grund werden die meisten Investitionen erst in der zweiten Jahreshälfte fällig.

Produkt 1122 Verwaltungsservice

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte	-300		-300,00
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.000,00		-3.000,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-12.300,00		-12.300,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-15.600,00		-15.600,00
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	314.100,00	214.569,51	99.530,49
14	Aufwendungen für Versorgung	1.900,00		1.900,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.600,00	6.325,75	2.274,25
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	45.200,00	32.605,36	12.594,64
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	369.800,00	253.500,62	116.299,38
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	354.200,00	253.500,62	100.699,38
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	354.200,00	253.500,62	100.699,38
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-10.600,00		-10.600,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.378,82	29.378,82	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	18.778,82	29.378,82	-10.600,00
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	372.978,82	282.879,44	90.099,38

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

Eine Abrechnung der privat veranlassten Fotokopien (Nr. 06) sowie die Abrechnung der Beschaffungsbücher mit den Fachbereichen (Nr. 07) erfolgt erst zum Ende des Jahres.

Die erheblichen Abweichungen bei den Personalaufwendungen (Nr. 13) resultieren daraus, dass durch den Aufgabenübergang vom FB 23 an den FB 21 auch das Personal wechselte. Dieses war jedoch noch in den Produkten 1144 und 1141 vom Personalservice hochgerechnet. Eine entsprechende Abweichung werden die abgebenden Produkte aufweisen.

Produkt 1123 Personalservice

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-1.500,00	-1.674,00	174,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.700,00	-15.424,90	724,90
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-24.200,00		-24.200,00
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-36.000,00		-36.000,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-76.400,00	-17.098,90	-59.301,10
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	665.100,00	746.656,58	-81.556,58
14	Aufwendungen für Versorgung	27.600,00	73.815,10	-46.215,10
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.500,00	11.335,73	42.164,27
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen	9.800,00	9.967,09	-167,09
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.500,00	10.884,03	-1.384,03
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	765.500,00	852.658,53	-87.158,53
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	689.100,00	835.559,63	-146.459,63
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	689.100,00	835.559,63	-146.459,63
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-17.700,00		-17.700,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.118,83	28.118,83	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	10.418,83	28.118,83	-17.700,00
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	699.518,83	863.678,46	-164.159,63

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

Zeile 08: Erträge aus der Anlage der Versorgungsrücklage bei der Niedersächsischen Versorgungskasse wurden haushaltstechnisch noch nicht realisiert.

Zeile 11: Personalarückstellungen (z.B. für Alterszeit, Beihilfen ua.) werden erst am Jahresende nach Ermittlung bzw. Mitteilung der Beträge im Produkt 1123 gebucht.

Zeile 13 u. 14: Aufwendungen u.a. für Beiträge zur Versorgungskasse werden zunächst im Produkt 1123 gebucht und am Jahresende auf die Produkte verteilt. Daher kommt es hier zu einer Überschreitung der Ansätze und bei den anderen Produkten zu einer Unterschreitung.

Zeile 15: Aufwendungen für Beschäftigte (Aus- und Fortbildung) und Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Kosten Fremdvergabe Beihilfe) werden erst in der zweiten Jahreshälfte kassenwirksam. EDV-Dienstleistungen wurden noch nicht kassenwirksam im Produkt 1123 in Anspruch genommen.

Gesamtergebnis FB 22

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben		71,55	-71,55
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)	-100	21,74	-121,74
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-44500	-4.158,80	-40.341,20
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-20.000,00	-17.505,50	-2.494,50
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-76.400,00	-18.991,83	-57.408,17
12	= Summe ordentliche Erträge	-141.000,00	-40.562,84	-100.437,16
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	826.400,00	276.292,12	550.107,88
14	Aufwendungen für Versorgung	7.700,00		7.700,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.100,00	28.393,88	12.706,12
16	Abschreibungen		2.104,63	-2.104,63
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		792,00	-792,00
18	Transferaufwendungen	16900	14.485,36	2.414,64
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	13600	4.211,10	9.388,90
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	905.700,00	326.279,09	579.420,91
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	764.700,00	285.716,25	478.983,75
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	764.700,00	285.716,25	478.983,75
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-70.400,00		-70.400,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.300,00	41.300,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-29.100,00	41.300,00	-70.400,00
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	735.600,00	302.530,95	433.069,05

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Produkt 1131 Finanzwirtschaftliche Steuerung

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)	-100		-100,00
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-1.100,00		-1.100,00
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-13.800,00		-13.800,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-15.000,00		-15.000,00
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	181.300,00	65.197,92	116.102,08
14	Aufwendungen für Versorgung	2.100,00		2.100,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.000,00	7.075,92	5.924,08
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	700	121,23	578,77
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	197.100,00	72.395,07	124.704,93
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	182.100,00	72.395,07	109.704,93
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	182.100,00	72.395,07	109.704,93
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-14.100,00		-14.100,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.700,00	7.700,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.400,00	7.700,00	-14.100,00
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	175.700,00	80.095,07	95.604,93

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen P1131:

- 08 Die Ausschüttung der Dividende für die Geschäftsanteile bei der Baugenossenschaft Helmstedt erfolgt im 2. Halbjahr.
- 11 Die Auflösungserträge aus Rückstellungen Passive für die Versorgungskasse und für Beihilfen sind noch nicht verbucht worden.
- 13 In den Personalaufwendungen sind Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer i.H.v. 20.000 € enthalten die noch nicht verbucht worden sind.
- 15 Der Ansatz enthält Aufwendungen für EDV-Dienstleistungen i.H.v. 8.500 € und Aus- und Fortbildungskosten i.H.v. 4.500 €. Das Ergebnis enthält insbesondere die Abrechnung der newsystem-Pflegekosten bis zum Jahresende. Die noch vorhandenen Mittel sind insbesondere für die Schulung von Mitarbeitern für den doppelten Jahresabschluss vorgesehen.
- 26 Die Abrechnung der Gemeinkostenumlage erfolgt ebenfalls erst im 2. Halbjahr.

Produkt 1132 Finanzservice1stg, Kosten- u. Leistungsrechnung

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-5.500,00		-5.500,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-5.500,00		-5.500,00
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	130.700,00	40.616,16	90.083,84
14	Aufwendungen für Versorgung	800		800,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	125,00	875,00
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	300	201,53	98,47
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	132.800,00	40.942,69	91.857,31
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	127.300,00	40.942,69	86.357,31
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	127.300,00	40.942,69	86.357,31
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-17.600,00		-17.600,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.832,00	6.832,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-10.768,00	6.832,00	-17.600,00
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	116.532,00	47.774,69	68.757,31

Investitionen einschließlich Haushaltsreste
--

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

- 11 Die Auflösungserträge aus Rückstellungen Passive für die Versorgungskasse und für Beihilfen sind noch nicht verbucht worden.
- 13 In den Personalaufwendungen sind Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer enthalten die noch nicht verbucht worden sind.

Produkt 1133 Komm. Abgaben, Finanzausgleich, Steuern
1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-40.400,00		-40.400,00
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge			
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-9.500,00	-1.028,50	-8.471,50
12	= Summe ordentliche Erträge	-49.900,00	-1.028,50	-48.871,50
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	164.000,00	56.235,92	107.764,08
14	Aufwendungen für Versorgung	1.500,00		1.500,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.100,00	6.825,92	2.274,08
16	Abschreibungen		2.069,03	-2.069,03
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.200,00	626,88	573,12
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	175.800,00	65.757,75	110.042,25
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	125.900,00	64.729,25	61.170,75
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	125.900,00	64.729,25	61.170,75
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-17.500,00		-17.500,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.120,00	8.120,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-9.380,00	8.120,00	-17.500,00
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	116.520,00	72.849,25	43.670,75

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

- 07 Dienstleistungsentgelt durch den AEH wird in der zweiten Jahreshälfte gezahlt.
- 11 Die Auflösungserträge aus Rückstellungen Passive für die Versorgungskasse und für Beihilfen sind noch nicht verbucht worden.
- 13 In den Personalaufwendungen sind Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer enthalten die noch nicht verbucht worden sind.
- 26 Die inneren Verrechnungen werden in der zweiten Jahreshälfte verbucht.

Produkt 1134 Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben		71,55	-71,55
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)		21,74	-21,74
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.100,00	-4.158,80	58,80
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		-615,00	615,00
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-47.300,00	-17.963,33	-29.336,67
12	= Summe ordentliche Erträge	-51.400,00	-22.643,84	-28.756,16
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal	346.300,00	112.989,89	233.310,11
14	Aufwendungen für Versorgung	3.300,00		3.300,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.500,00	13.958,94	3.541,06
16	Abschreibungen		35,60	-35,60
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		792,00	-792,00
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	10.800,00	3.041,66	7.758,34
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	377.900,00	130.818,09	247.081,91
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	326.500,00	108.174,25	218.325,75
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	326.500,00	108.174,25	218.325,75
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-21.200,00		-21.200,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.480,00	18.480,00	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.720,00	18.480,00	-21.200,00
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	323.780,00	102.168,95	221.611,05

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

- 11 Die Auflösungserträge aus Rückstellungen Passive für die Versorgungskasse und für Beihilfen sind noch nicht verbucht worden.
- 13 In den Personalaufwendungen sind Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer enthalten die noch nicht verbucht worden sind.
- 26 Die inneren Verrechnungen (Gemeinkostenumlage) werden in der zweiten Jahreshälfte verbucht.

Produkt 1135 Alma und August Müller Stiftung

1. Halbjahr 2009

	Ergebnisrechnung	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
	Ordentliche Erträge			
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-18.900,00	-16.890,50	-2.009,50
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge	-300		-300,00
12	= Summe ordentliche Erträge	-19.200,00	-16.890,50	-2.309,50
	Ordentliche Aufwendungen			
13	Aufwendungen für aktives Personal	4.100,00	1.252,23	2.847,77
14	Aufwendungen für Versorgung			
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500	408,10	91,90
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen	16.900,00	14.485,36	2.414,64
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	600	219,80	380,20
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	22.100,00	16.365,49	5.734,51
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	2.900,00	-525,01	3.425,01
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	2.900,00	-525,01	3.425,01
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	168	168	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	168	168	
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	3.068,00	-357,01	3.425,01

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

- 08 Die Zinserträge für Kapitalmarktpapiere der Alma und August Müller-Stiftung sind nahezu erreicht.
- 18 Die Ausschüttung der Zuschüsse erfolgt jeweils nach Eingang der Verwendungsnachweise für die einzelnen Fördermaßnahmen.

PB 66 Gesamt
1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-17.052.500,00	-5.578.187,18	-11.474.312,82
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-5.275.500,00	-2.676.426,00	-2.599.074,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-245.200,00		-245.200,00
04	sonstige Transfererträge	-17900		-17.900,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-51.000,00	-123.319,29	72.319,29
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge			
12	= Summe ordentliche Erträge	-22.642.100,00	-8.377.932,47	-14.264.167,53
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal			
14	Aufwendungen für Versorgung			
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
16	Abschreibungen		1.413,15	-1.413,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	834.400,00	111.904,64	722.495,36
18	Transferaufwendungen	11.554.600,00	5.377.100,00	6.177.500,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	25500		25.500,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	12.414.500,00	5.490.417,79	6.924.082,21
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-10.227.600,00	-2.887.514,68	-7.340.085,32
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	-10.227.600,00	-2.887.514,68	-7.340.085,32
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	-10.227.600,00	-3.122.065,96	-7.105.534,04

Investitionen einschließlich Haushaltsreste
--

31	Investitionen Einzahlungen	656.700,00	332.924,00	323.776,00
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen	656.700,00	332.924,00	323.776,00

Produkt 6111 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-17.052.500,00	-5.578.187,18	-11.474.312,82
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	-5.275.500,00	-2.676.426,00	-2.599.074,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-245.200,00		-245.200,00
04	sonstige Transfererträge			
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-50.000,00	-123.251,00	73.251,00
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge			
12	= Summe ordentliche Erträge	-22.623.200,00	-8.377.864,18	-14.245.335,82
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal			
14	Aufwendungen für Versorgung			
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
16	Abschreibungen		1.413,15	-1.413,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.000,00	34.523,00	15.477,00
18	Transferaufwendungen	11.554.600,00	5.377.100,00	6.177.500,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen			
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	11.604.600,00	5.413.036,15	6.191.563,85
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	-11.018.600,00	-2.964.828,03	-8.053.771,97
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	-11.018.600,00	-2.964.828,03	-8.053.771,97
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	-11.018.600,00	-3.199.379,31	-7.819.220,69

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen	656.700,00	332.924,00	323.776,00
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen	656.700,00	332.924,00	323.776,00

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

Die Entwicklung der einzelnen Steuer-, Zuweisung- und Umlagearten kann dem vorstehenden Bericht entnommen werden.

Produkt 6121 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

1. Halbjahr 2009

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. Halbjahr 2009	Abweichung
Ordentliche Erträge				
01	Steuern und ähnliche Abgaben			
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)			
03	Auflösungserträge aus Sonderposten			
04	sonstige Transfererträge	-17.900,00		-17.900,00
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)			
06	privatrechtliche Entgelte			
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-1.000,00	-68,29	-931,71
09	aktivierte Eigenleistungen			
10	Bestandsveränderungen			
11	sonstige ordentliche Erträge			
12	= Summe ordentliche Erträge	-18.900,00	-68,29	-18.831,71
Ordentliche Aufwendungen				
13	Aufwendungen für aktives Personal			
14	Aufwendungen für Versorgung			
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	784.400,00	77.381,64	707.018,36
18	Transferaufwendungen			
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	25.500,00		25.500,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	809.900,00	77.381,64	732.518,36
21	ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)	791.000,00	77.313,35	713.686,65
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
24	außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)			
25	Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)	791.000,00	77.313,35	713.686,65
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			
29	Ergebnis unt. Berücks. d. int. Leistungsbeziehungen	791.000,00	77.313,35	713.686,65

Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

Die Entwicklung der einzelnen Zinsaufwendungen kann dem vorstehenden Bericht entnommen werden.