

Stadt Helmstedt  
Der Bürgermeister  
Finanzservice/Haushalt

02.09.2010

**V122/10**

**V o r l a g e**

an den Ausschuss für Finanzmanagement

**Bericht über den Stand der Erträge, Aufwendungen und Investitionen für die  
Teilhaushalte 10, 13, 14, 20, 21, 22 und 66 per 30.06.2010**

In der Anlage wird der Bericht über den Stand der Erträge, Aufwendungen und Investitionen  
zum 30.06.2010 vorgelegt.

Um Kenntnisnahme wird gebeten.

In Vertretung

(Junglas)

**Anlagen**

# Bericht

## über den Stand der Erträge, Aufwendungen und Investitionen für die Teilhaushalte 10, 13, 14, 20, 21, 22 und 66 per 30.06.2010

### I. Einleitung

Seit dem 01.01.2009 ist der Haushalt auf den doppelstufen Rechnungsstil umgestellt. Das Berichtswesen orientiert sich zurzeit 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 30.06.2010

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 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit und Sekretariat-**

##### **1.1. Produkt 1161 - Informations- und Öffentlichkeitsarbeit -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-67.378,14	-26.769,29	-40.608,85

Es besteht aufgrund der bisherigen Ergebnisse kein Erläuterungsbedarf. Die Zielerreichung ist nicht gefährdet.

##### **1.2. Produkt 1162 – Gemeindeorgane, Sitzungsdienst und repräs. Veranstaltungen-**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-775.121,86	-381.606,54	-393.515,32

Nach bisherigem Kenntnisstand wird die Stabsstelle 10 mit den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln auskommen und die vereinbarten Ziele erreichen.

#### **2. Teilhaushalt 13 - Rechnungsprüfung -**

##### **2.1. Produkt 1181 - Rechnungsprüfung -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-215.800,00	-63.809,93	-151.990,07

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 2010	Abweichung
Ergebnis	-13.000,00	-4.626,31	-8.373,69

Das Ziel der Durchführung eines 5. Frauensporttages wird nicht erreicht werden, da auf Betreiben des Sportbundes in diesem Jahr ein wenig erfolgreicher AGIL- Sporttag (für ältere Menschen) durchgeführt wurde. Sachmittel wurden bis 30.06.2010 kaum in Anspruch genommen. Auf die beigefügte Produktauswertung wird verwiesen.

#### **3.2. Produkt 1192 - Personalrat -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-52.800,00	-12.049,04	-40.750,96

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus den Personalaufwendungen, da die Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung noch nicht verbucht sind. Die Vierteljahresgespräche wurden zwischenzeitlich durch 14- tägige Besprechungen abgelöst.

### **4. Teilhaushalt 20 - Zentrale Steuerungsunterstützung / Projekt NKH -**

#### **4.1. Produkt 1111 - Entscheidungsvorbereitung, Controlling (Ziele) und Projekte -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-48.650,00	-18.094,71	-30.555,29

Die Abweichung resultiert u.a. aus Fortbildungskosten, die erst im 2. Halbjahr anfallen.

Bis auf das Ziel "Herbeiführung eines Ratsbeschlusses zur Eröffnungsbilanz im 1. HJ 2010" werden die für das Jahr 2010 gesetzten Ziele voraussichtlich erreicht. Der Ratsbeschluss kann erst nach der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch RPA erfolgen. Diese wurde zwar bereits begonnen, es ist aber nicht absehbar, wann sie abgeschlossen werden kann.

#### **4.2. Produkt 1112 - Organisations- und Personalentwicklung -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-61.150,00	-28.700,30	-32.449,70

Die Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus den noch nicht gebuchten Zuführungen an die Pensions- und Beihilferückstellungen.

Es wird davon ausgegangen, dass alle Ziele erreicht werden.

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

#### **5.1. Produkt 1121 - Telekommunikation und Informationstechnologien -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-412.853,98	-186.136,42	-226.717,56

Investitionen in Euro	Plan 2010	HAR / HER	Ist 1. HJ 2010	Abweichung
Saldo Investitionen	-40.000,00	-4.000,00	-7.563,56	-36.436,44

Die Datenleitung zwischen dem Rathaus und dem Landkreis Helmstedt per Wlan ist realisiert und der Anschluss an das Datennetz ist vollzogen. Die Anbindung wird von der Polizei bereits für Meldeauskünfte genutzt. Die Einrichtung eines Hotspots in den Besprechungszimmern/Fraktionszimmern für die Internetnutzung durch Dritte (Ratsmitglieder, Katastrophentab, usw.) ist technisch vollzogen. Im September/Oktober sollen zunächst die Ratsmitglieder über die Möglichkeiten informiert werden. Die Übernahme des technischen Supports für die BDH ist im August 2010 realisiert worden.

Auf weitere Erläuterungen beim Produkt wird verwiesen.

### **5.2. Produkt 1122 - Verwaltungsservice -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-782.439,52	-352.851,74	-429.587,78

Investitionen in Euro	Plan 2010	HAR / HER	Ist 1. HJ 2010	Abweichung
Saldo Investitionen	-18.300,00	0,00	-4.697,77	-13.602,23

Es wurden zwischenzeitlich bereits mehr als 15 Beamten- und Beschäftigtenstellen beschrieben und bewertet. Die Erstellung der Gefährdungsbeurteilungen soll durch einen externen Anbieter erfolgen. Die Gespräche mit einigen Anbietern laufen derzeit, so dass mit einer Beauftragung im 4. Quartal 2010 gerechnet wird. Das Ziel der Durchführung von 25 Gefährdungsbeurteilungen wird voraussichtlich erreicht werden. Der Dienst-Pkw „Polo“ wurde veräußert und ein Neuwagen vom Typ „Skoda Fabia Combi“ geleast. Das Fahrzeug wird in einigen Wochen zur Verfügung stehen.

Die Umsetzung der Übertragung der Botentätigkeit im Stadtgebiet auf einen privaten Dienstleister mit dem Ziel der Einsparung einer halben Stelle wurde nach Absprache zwischen Verwaltung und Personalrat auf den 01.01.2011 verschoben.

Auf weitere Erläuterungen beim Produkt wird verwiesen.

### **5.3. Produkt 1123 - Personalservice -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-744.906,50	-244.965,09	-499.941,41

Für den Ausbau des LOGA- Verfahrens werden derzeit Detailanforderungen zu speziellen Auswertungen entworfen (Namentliche Aufstellung zum Stellenplan, Entwicklungsübersicht Personal, u.a.). Aufgrund der seit März dauernden Erkrankung der Administratorin für LOGA und einer weiteren Mitarbeiterin im Personalservice können derzeit noch keine abschließen-

den Aussagen zur Zielerreichung gemacht werden. Mit den Städten Königslutter und Schöningen werden bereits Gespräche zur Übernahme der Personalabrechnung geführt. In Königslutter ist eine Umstellung auf LOGA erst für 2011 vorgesehen. Von der Stadt Schöningen wird eine Entscheidung in Kürze erwartet.

Die für die Anbindung der Mitarbeiter des Betriebshofes notwendige Schnittstelle zwischen der Zeiterfassung (Novatime) und der Personalabrechnung (LOGA) ist inzwischen eingerichtet und ein Erfassungsterminal auf dem Betriebshof installiert worden. Die Hinterlegung der Arbeitspläne, die Einrichtung der Mitarbeiter sowie die Festlegung der zu übermittelnden Daten konnte aus Krankheitsgründen noch nicht vollständig abgeschlossen werden. Das Ziel wird jedoch voraussichtlich zum Jahresende erreicht werden.

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

### **6.1. Produkt 1131 - Finanzwirtschaftliche Steuerung -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-171.011,56	-88.278,08	-82.733,48

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

Es wurde leider nicht geschafft, den ersten doppelten Jahresabschluss bis zum 30.06.2010 fertigzustellen, da vorläufig letzte Korrekturbuchungen erst Mitte des Jahres vorgenommen wurden. Die Produktauswertungen wurden zwischenzeitlich erstellt. Die Erstellung des Anhangs zum Jahresabschluss bereitet auch aus technischen Gründen z. T. noch Schwierigkeiten. Die Ratsgremien wurden jedoch bereits im April 2010 über das vorläufige Ergebnis des Jahres 2009 informiert. Das ordentliche Ergebnis hat sich zwischenzeitlich nochmals um rd. 86.000 € auf einen Fehlbetrag von 6.431.500 € verbessert und liegt damit um 820.000 € unter dem Planwert.

Die Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 wurde bisher nicht geprüft.

Das Ziel, durch Haushaltsausführung das planmäßige Defizit nicht zu überschreiten wird voraussichtlich eingehalten. Auf die ausführlichen Begründungen zum Teilhaushalt 66 wird verwiesen.

### **6.2. Produkt 1132 - Finanzserviceleistungen, KLR -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-117.633,78	-58.573,61	-59.060,17

Der Kostenrechnungsbericht konnte ebenfalls noch nicht fertiggestellt werden, da bis vor kurzen noch Korrekturbuchungen vorgenommen wurden. Ein Ausbau der zentralen Buchhaltung konnte aus personellen Gründen ebenfalls noch nicht erfolgen.

Besonderheiten haben sich bei der finanziellen Abwicklung bisher nicht ergeben.

### **6.3. Produkt 1133 - Kommunale Abgaben -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-117.675,56	-68.219,51	-49.456,05

Im Berichtszeitraum wurden 50 Veranlagungen zu Regenwassergebühren überprüft (Zielvorgabe für 2010 = 120).

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 2010	Abweichung
Ergebnis	-327.024,43	-160.320,12	-166.704,31

Zu den Zielvorgaben in der Produktbeschreibung können zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch keine Aussagen getroffen werden. Eine Zielerreichung scheint jedoch nicht gefährdet zu sein. Nähere Einzelheiten zu den Erträgen und Aufwendungen können der Anlage entnommen werden

#### **6.5. Produkt 1135 - Alma und August Müller Stiftung -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-3.854,67	4.310,02	-8.164,69

Der überwiegende Teil der Zinserträge wurde bereits im 1. Halbjahr realisiert. Nähere Einzelheiten über die Aufwendungen können der anliegenden Produktauswertung 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 2010	Abweichung
Ergebnis	9.832.300,00	5.065.989,03	4.766.310,97

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. 2.710.000 € noch 5.000 € unter dem Ansatz von 2.715.000 €. Es ist dennoch möglich, dass der Ansatz im Laufe des Jahres durch Nachveranlagungen noch erreicht wird.

##### Gewerbsteuer

Bei der Gewerbesteuer sind zum Stichtag 30.06.2010 erhebliche Mehrerträge zu verzeichnen. Der geplante Haushaltsansatz von 4,53 Mio. € wird aufgrund der bisherigen Entwicklung mit einem Ertrag in Höhe von rd. 7,4 Mio € weit übertroffen.

Ursächlich hierfür ist sowohl eine Vorauszahlungserhöhung beim größten Gewerbesteuerzahler um rd. 300 T€ als auch eine Unternehmensaufspaltung beim gleichen Konzern, die für 2008 Gewerbesteuerzahlungen in Höhe von 440 T€ und jährliche Vorauszahlungen von knapp 300 T€ nach sich gezogen hat. Insgesamt haben sich die aktuellen Gewerbesteuer vorauszahlungen im ersten Halbjahr um rd. 950 T€ auf 5,8 Mio € erhöht. Daneben gab es

eine Fülle mittlerer und kleinerer Nachzahlungen insbesondere für das Jahr 2008, die das bisherige Ergebnis positiv beeinflusst haben.

Den größten Unsicherheitsfaktor für den Jahresertrag 2010 bildet zurzeit die noch ausstehende Veranlagung beim größten Gewerbesteuerzahler für die Jahr 2008 sowie eine angekündigte Vorauszahlungsanpassung rückwirkend für 2009. Zu möglichen Auswirkungen sind keinerlei Informationen vorhanden.

#### Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Zum Stichtag 30.06.2010 war bisher nur ein Zahltermin (01.05.) fällig; hierbei wurden insgesamt 1,586 Mio. € angeordnet. Die erste Quartalszahlung wich vom Vorjahresbetrag nur um rd. 1 % ab, obwohl in der Steuerschätzung von Mai 2010 von einem Minus von 6,8 % ausgegangen wurde. Auch die zwischenzeitlich vorliegende Abrechnung für das 2. Quartal bestätigt mit einem fast identischen Ertrag wie im Vorjahr diesen hohen Minustrend nicht. Lt. den Ende August veröffentlichten Orientierungsdaten beträgt der Negativtrend noch 5,3 %. Sofern das mit 2,019 Milliarden € prognostizierte Aufkommen richtig ist, kann die Stadt Helmstedt mit einem Ertrag von 6.120.000 € rechnen.

#### Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Laut der Mai- Steuerschätzung wird mit einem Zuwachs von rd. 1,8 % gerechnet. Die beiden ersten Quartalszahlungen weisen jedoch keine Erhöhung aus, sodass der Haushaltsansatz voraussichtlich nicht erreicht wird.

#### Zuweisungen im Rahmen des Finanzausgleiches

Mit Bescheiden vom April 2010 wurden die Finanzausgleichsleistungen festgesetzt. Der Ertrag aus Schlüsselzuweisungen wird danach rd. 98 T€ über dem Haushaltsansatz von 4,59 Mio. € liegen.

Bei den Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises haben sich ebenfalls Änderungen ergeben. Hier liegt ein Minderertrag von 10.000 € gegenüber dem Ansatz vor.

#### Sonstige Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer)

Die Vergnügungssteuer liegt ca. 40.000 € unter dem kalkulierten Jahresertrag von 350.000 €. Ursächlich hierfür ist die Schließung einer Spielhalle im Jahr 2009, die versehentlich nicht mehr in die Haushaltsberatung 2010 eingeflossen ist. Bei der Hundesteuer sind keine nennenswerten Abweichungen zu verzeichnen.

#### Verzinsung von Steuernachforderungen

Die Verzinsung der Gewerbesteuernachzahlungen lag mit einem Jahresertrag von 72.000 € zum 30.06.2010 über dem Ansatz von 55.000 €. Hierbei sind allein rd. 30.000 € auf eine Nachveranlagung für das Jahr 1998 zurückzuführen.

Zu den wichtigsten Aufwandsarten 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 wird um rd 48.000 € überschritten werden.

#### Gewerbesteuerumlage

Aufgrund der im Haushalt 2010 veranschlagten Gewerbesteuereinnahmen von 4,53 Mio. € wurde die Umlage mit rd. 856.000 € errechnet. Hierbei wurde davon ausgegangen, dass die Umlage 70 Prozentpunkte beträgt. Sie wurde zwischenzeitlich jedoch auf 71 festgesetzt und liegt damit 5 Prozentpunkte über dem Jahr 2009. Es waren zum Berichtsstichtag erst Aufwendungen für das 1. Quartal 2010 mit 283.800 € verbucht. Eine weitere Zahlung ist am 01.08.2010 mit rd. 517.000 € fällig. Der Haushaltsansatz ist damit fast vollständig aufgebraucht. Sollten die Einzahlungen für die Gewerbesteuer in 2010 wie zuvor beschrieben bei

rd. 7 Mio € liegen, wird für die Gewerbesteuerumlage ein Mehraufwand von 490.000 € entstehen.

#### Verzinsung von Steuererstattungen

Per 30.06.2010 war hier ein Aufwandsvolumen von rd. 8.000 € vorhanden, das somit erheblich unter dem Haushaltsansatz von 55.000 € lag. Über die weitere Entwicklung und evt vorhandene Einsparungen kann noch keine Prognose abgegeben werden

**Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten** sind im Produkt 6111- Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen- ab dem Haushaltsjahr 2010 nicht mehr vorhanden, da die Investitionsbindung der Schlüsselzuweisungen aufgehoben wurde.

#### **7.2. Produkt 6121 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft -**

Ergebnisrechnung in Euro	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung
Ergebnis	-809.900,00	-196.036,85	-613.863,15

Wesentliche Ertragsart in diesem Produkt sind mit ca. 17.900 € die Schuldendienstbeihilfen des Landkreises, die jedoch erst am 01.10.2010 entrichtet werden.

Zu den wichtigsten Aufwandsarten wird folgendes ausgeführt:

#### Zinsaufwendungen

Die Zinsausgaben für bisher aufgenommene Kredite aus Kreditmarkt-, Landes- und Landkreismitteln belaufen sich in 2010 auf insgesamt 149.000 €. Davon waren bis zum Berichtstermin bereits rd.76.100 € fällig. Aus der Kreditermächtigung 2009 wurden rd. 387.300 € in das Jahr 2010 übertragen. Für das Jahr 2010 besteht eine weitere Ermächtigung in Höhe von 673.300 €. Zu welchem Zeitpunkt die Kreditaufnahmen erfolgen, steht noch nicht fest, so dass eine vorrausichtliche Einsparung der bereitgestellten Mittel (212.900 €) noch nicht beziffert werden kann.

Die Zinsen für Liquiditätskredite waren im Haushalt mit 590.000 € veranschlagt. Zum Berichtstermin mussten bisher rd. 121.400 € verausgabt werden. Weitere rd. 2.000 € waren Anfang Juli fällig. Für mehrere bereits aufgenommene Liquiditätskredite sind zum Jahresende Zinslasten in Höhe von 146.000 € zu übernehmen, sodass noch 320.000 € zur Verfügung stehen. Aufgrund des Zinsniveaus kann schon jetzt festgestellt werden, dass die Mittel nicht aufgebraucht und mindestens 250.000 € eingespart 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 2010	HAR / HER	Ist 1. HJ 2010	Abweichung
Saldo Finanzierungstätigkeit	383.500,00	387.267,91	-68.702,28	839.470,19

Lt. Haushaltsplan ist für 2010 eine Kreditaufnahme von 673.300 € vorgesehen. Daneben wurde im Jahresabschluss 2009 eine Kreditermächtigung von 387.267,91 € in das Jahr 2010 übertragen. Diese Investitionskredite brauchten bisher nicht aufgenommen werden, da die Investitionsauszahlungen im 1. Halbjahr 2010 dies noch nicht rechtfertigten. Tilgungsleistungen waren mit 289.800 € vorgesehen. Für die bisher bestehenden Kredite sind Tilgungen in Höhe von rd. 210.000 € vereinbart. Hierauf wurden im 1. Halbjahr Auszahlungen in Höhe von rd. 69.000 € geleistet. Weitere Auszahlungen in Höhe von rd. 58.200 € wurden Anfang Juli vorgenommen. Bei den Tilgungen wird der Haushaltsansatz vermutlich nicht erreicht werden, da mit einer höheren und zeitlich eher erfolgten Kreditaufnahme aus der Ermächtigung 2009 gerechnet worden ist (siehe auch Ausführungen zu Zinsen).



## 8. Entwicklung der Personalaufwendungen im Gesamthaushalt

Ergebnisrechnung in Euro	Jahresansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Abweichung	Ergebnis 1. HJ 2009
zahlungswirksame Erträge	8.200,00	12.411,83	-4.211,83	10.644,14
nicht zahlungswirksame Erträge	487.900,00	0,00	487.900,00	0,00
zahlungswirksame Aufwendungen	9.076.500,00	4.176.791,22	4.899.708,78	4.113.741,43
nicht zahlungswirksame Aufwendungen	833.100,00	-462.458,55	1.295.558,55	0,00
Ergebnis	-9.413.500,00	-3.701.920,84	-5.711.579,16	-4.103.097,29

Auf der Aufwandsseite liegt die prozentuale Auslastung des zahlungswirksamen Bereiches mit 46,01 % knapp unter dem Vorjahreswert (46,66 %). Die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (Zuführungen und Entnahmen aus Rückstellungen) wurden mit Ausnahme der Auflösung der Urlaubs- und Überstundenrückstellung bisher noch nicht verbucht. Die am Jahresende neu zu bildende Rückstellung wird diesen Minusaufwand jedoch wieder ausgleichen.

Im Jahr 2009 haben die bereitgestellten Haushaltsmittel für die zahlungswirksamen Bereich ausgereicht (Minderaufwand = 181.000 €). Im nicht zahlungswirksamen Bereich kam es jedoch durch die Zuführung zur Pension- und Beihilferückstellung zu Überschreitungen von rd. 1,3 Mio €, so dass eine überplanmäßige Ausgabe entstanden ist. Da die Auslastung im zahlungswirksamen Bereich der des Vorjahres entspricht, kann auch in diesem Jahr davon ausgegangen werden, dass leichte Einsparungen vorhanden sind. Über eine Höhe kann noch keine Aussage getroffen werden. Darüber hinaus ist eine Prognose für die Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2010 nicht möglich.

Die Auswertungen der einzelnen Produkte weisen zurzeit überwiegend höhere Aufwendungen als im Vorjahr aus. Zwar wurden wie bereits erwähnt durchgängig die Pensions-, Beihilfe und Altersteilzeitrückstellungen nicht gebucht. Im Gegensatz zum Vorjahr wurden die Zahlungen an die Versorgungskasse und die Abschläge für Beihilfen bereits mit jeder Aufwandsbuchung auf die Produkte verteilt. Im Vorjahr wurden sie zunächst nur dem Produkt 1123 im Teilhaushalt 21 zugeordnet.

### III. Schlussbetrachtung

Auf Grund der zuvor beschriebenen Prognosen ist damit zu rechnen, dass sich die Erträge im Ergebnishaushalt erheblich verbessern werden (3,3 Mio. €). Demgegenüber erhöhen sich die Aufwendungen um 320 T€. Das laut Haushalt prognostizierte laufende Defizit sinkt dadurch um ca. 3,0 Mio. € auf 2,94 Mio. €. Jedoch führen die voraussichtlich höheren Steuereinnahmen dazu, dass die Schlüsselzuweisungen 2011 zu hoch und die Kreisumlage zu niedrig kalkuliert wurden. Nach überschlägigen Ermittlungen wird allein hieraus das Defizit 2011 rd. 1,8 Mio € höher ausfallen als dies in der Finanzplanung bisher vorgesehen war.

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 30.06.2010 lediglich 10,95 % (Vorjahr 20,4 %) der Haushaltsmittel aus Haushaltsresten 2009 und Ansätzen 2010 verausgabt worden. Jedoch sind auch keine tatsächlichen Einsparungen bekannt.

### Anlagen

Kassenbestand per 30.06.2010  
Veränderungen bei Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes 2010  
Produktübersichten

## Kassenbestand

Der Kassenbestand stellt sich zum 30.06.2010 wie folgt dar:

	am 30.06.2009 €	am 30.06.2010 €
Ist-Einnahmen lfde Verwaltungstätigkeit	10.927.221,76	12.739.472,21
Ist-Ausgaben lfde Verwaltungstätigkeit	13.526.933,16	13.525.207,52
<b>Ist-Überschuss lfde Verw.tätigkeit</b>	<b>-2.599.711,40</b>	<b>-785.735,31</b>
Ist-Einnahmen Investitions- und Finanzierungstätigkeit	1.910.341,87	415.920,47
Ist-Ausgaben Investitions- und Finanzierungstätigkeit	1.747.322,66	774.259,57
<b>Ist-Überschuss Investitions- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>163.019,21</b>	<b>-358.339,10</b>
<b>Summe haushaltswirksame Zahlungen</b>	<b>-2.436.692,19</b>	<b>-1.144.074,41</b>
<b>Saldo haushaltsunwirksame Zahlungen</b>	<b>-719.274,02</b>	<b>-945.768,27</b>
<b>übernommener Bestand aus Vorjahr</b>	<b>-5.944.709,89</b>	<b>-11.201.142,12</b>
<b>verwalteter Kassenbestand</b>	<b>-9.100.676,10</b>	<b>-13.290.984,80</b>
Feste Liquiditätskredite zum 30.06. d. jew. J.	4.500.000,00	12.500.000,00
Buchbestand Bankkonten	-4.600.676,10	-790.984,80

Die Stadt Helmstedt hat durchgängig in den ersten 6 Monaten des Jahres 2010 negative Kassenbestände ausweisen müssen. Zur rechtzeitigen Leistung der Ausgaben wurden Liquiditätskredite aufgenommen. Zum Stichtag 30.06.2010 waren 12,5 Mio. € als terminierte Festkredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen. Für weitere Beträge i.H.v. rd. 0,8 Mio. € wurde der Dispositionsrahmen eines lfd. Bankkontos in Anspruch genommen.

Die Kassenlage hat sich danach bereinigt gegenüber dem Vorjahr um rd. 4,2 Mio € verschlechtert.

Im Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungen sind die Kassenbestände des Waldbades Birkerteich und der Abwasserentsorgung mit 215 T€ bzw. -37 T€ enthalten

## Ergebnishaushalt 2010

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

	<b>Ansätze</b>	<b>Prognose</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Begründung</b>
<b>Erträge</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	
Gewerbesteuer	4.530.000	7.400.000	2.870.000	siehe Halbjahresbericht
Umsatzsteueranteil	950.000	940.000	-10.000	siehe Halbjahresbericht
Schlüsselzuweisungen	4.589.000	4.686.800	97.800	siehe Halbjahresbericht
Zuweisungen übertr. WK	601.800	591.700	-10.100	siehe Halbjahresbericht
Einkommensteueranteil	5.750.000	6.120.000	370.000	siehe Halbjahresbericht
Zinsen Steuernachzahlungen	55.000	72.000	17.000	siehe Halbjahresbericht
Vergnügungssteuer	350.000	310.000	-40.000	siehe Halbjahresbericht
<b>Summe der Veränderungen Erträge</b>			<b>3.294.700</b>	

<b>Aufwendungen</b>	<b>Euro</b>	<b>Prognose</b>	<b>Euro</b>	<b>Begründung</b>
Gewerbesteuerumlage	856.000	1.420.000	564.000	siehe Halbjahresbericht
Zinsausgaben Haushaltskredite	212.900	170.000	-42.900	siehe Halbjahresbericht
Zinsausgaben für Liquiditätskredite	590.000	340.000	-250.000	siehe Halbjahresbericht
Kreisumlage	9.210.000	9.257.600	47.600	siehe Halbjahresbericht
<b>Summe der Veränderungen Aufwendungen</b>			<b>318.700</b>	

<b>saldierte Veränderungen</b>	<b>2.976.000</b>
--------------------------------	------------------

<b>ordentliches Ergebnis lt Plan</b>	<b>-5.915.300</b>
--------------------------------------	-------------------

<b>Prognose ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.939.300</b>
---------------------------------------	-------------------

## Gesamtergebnis St 10

1. Halbjahr 2010

	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ergebnisrechnung</b>				
<b>Ordentliche Erträge</b>				
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	47.800,00	-47.800,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>47.800,00</b>	<b>-47.800,00</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	663.100,00	277.699,31	-385.400,69
14	Aufwendungen für Versorgung	7.100,00	2.521,98	-4.578,02
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.900,00	8.616,87	-12.283,13
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen	10.800,00	3.513,39	-7.286,61
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	122.600,00	50.224,28	-72.375,72
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>824.500,00</b>	<b>342.575,83</b>	<b>-481.924,17</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-776.700,00</b>	<b>-342.575,83</b>	<b>434.124,17</b>
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>			
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-776.700,00</b>	<b>-342.575,83</b>	<b>434.124,17</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.800,00	65.800,00	0,00
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-65.800,00</b>	<b>-65.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-842.500,00</b>	<b>-408.375,83</b>	<b>434.124,17</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

## Produkt 1161 Informations- und Öffentlichkeitsarbeit

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
------------------	-------------------	------------------------	-----------------	------------------------

### 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	700,00		-700,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>700,00</b>		<b>-700,00</b>	

### Ordentliche Aufwendungen

13	Aufwendungen für aktives Personal	59.400,00	23.482,78	-35.917,22	23.230,66
14	Aufwendungen für Versorgung	100,00	39,42	-60,58	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.700,00	29,00	-4.671,00	1.123,28
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	700,00	39,95	-660,05	
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>64.900,00</b>	<b>23.591,15</b>	<b>-41.308,85</b>	<b>24.353,94</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-64.200,00</b>	<b>-23.591,15</b>	<b>40.608,85</b>	<b>-24.353,94</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-64.200,00</b>	<b>-23.591,15</b>	<b>40.608,85</b>	<b>-24.353,94</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.178,14	3.178,14		5.600,00
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.178,14</b>	<b>-3.178,14</b>		<b>-5.600,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-67.378,14</b>	<b>-26.769,29</b>	<b>40.608,85</b>	<b>-29.953,94</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>				

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

## Produkt 1162 Gemeindeorgane

1. Halbjahr 2010

	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ergebnisrechnung</b>				
<b>Ordentliche Erträge</b>				
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	47.100,00	-47.100,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>47.100,00</b>	<b>-47.100,00</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	Aufwendungen für aktives Personal	603.700,00	254.216,53	-349.483,47
14	Aufwendungen für Versorgung	7.000,00	2.482,56	-4.517,44
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.200,00	8.587,87	-7.612,13
16	Abschreibungen			
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
18	Transferaufwendungen	10.800,00	3.513,39	-7.286,61
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	121.900,00	50.184,33	-71.715,67
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>759.600,00</b>	<b>318.984,68</b>	<b>-440.615,32</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-712.500,00</b>	<b>-318.984,68</b>	<b>393.515,32</b>
22	außerordentliche Erträge			
23	außerordentliche Aufwendungen			
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>			
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-712.500,00</b>	<b>-318.984,68</b>	<b>393.515,32</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.621,86	62.621,86	
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-62.621,86</b>	<b>-62.621,86</b>	<b>-60.287,59</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-775.121,86</b>	<b>-381.606,54</b>	<b>393.515,32</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen			
32	Investitionen Auszahlungen			
33	Saldo Investitionen			

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

Bemerkungen/Erläuterungen:

## Gesamtergebnis FB 13

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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		-2.800,00	1.211,42
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	6.800,00		-6.800,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.600,00</b>		<b>-9.600,00</b>	<b>1.211,42</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	194.200,00	55.607,70	-138.592,30	45.049,52
14	Aufwendungen für Versorgung	1.000,00	372,00	-628,00	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.500,00	52,93	-3.447,07	
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.000,00	77,30	-18.922,70	
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>217.700,00</b>	<b>56.109,93</b>	<b>-161.590,07</b>	<b>45.049,52</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-208.100,00</b>	<b>-56.109,93</b>	<b>151.990,07</b>	<b>-43.838,10</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-208.100,00</b>	<b>-56.109,93</b>	<b>151.990,07</b>	<b>-43.838,10</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.700,00	7.700,00		7.900,00
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.700,00</b>	<b>-7.700,00</b>		<b>-7.900,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-215.800,00</b>	<b>-63.809,93</b>	<b>151.990,07</b>	<b>-51.738,10</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>				

## Produkt 1181 Rechnungsprüfung

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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		-2.800,00	1.211,42
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	6.800,00		-6.800,00	
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.600,00</b>		<b>-9.600,00</b>	<b>1.211,42</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	194.200,00	55.607,70	-138.592,30	45.049,52
14	Aufwendungen für Versorgung	1.000,00	372,00	-628,00	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.500,00	52,93	-3.447,07	
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.000,00	77,30	-18.922,70	
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>217.700,00</b>	<b>56.109,93</b>	<b>-161.590,07</b>	<b>45.049,52</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-208.100,00</b>	<b>-56.109,93</b>	<b>151.990,07</b>	<b>-43.838,10</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
25	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-208.100,00</b>	<b>-56.109,93</b>	<b>151.990,07</b>	<b>-43.838,10</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.700,00	7.700,00		7.900,00
28	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.700,00</b>	<b>-7.700,00</b>		<b>-7.900,00</b>
29	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-215.800,00</b>	<b>-63.809,93</b>	<b>151.990,07</b>	<b>-51.738,10</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
32	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
33	<b>Saldo Investitionen</b>				

### 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 2010 in Rechnung gestellt.

zu Ziffer 15: Kosten für Aus- und Fortbildung sind im 1. HJ 2010 erst in geringem Umfang angefallen.

zu Ziffer 19: Geschäftsausg. und Kosten für Dienstreisen sind im 1. HJ 2010 erst in geringem Umfang angefallen.

zu Ziffer 27: Die Miete, die Instandhaltungspauschale und die Bewirtschaftungskosten wurden bereits für das gesamte Jahr 2010 angewiesen.



## Gesamtergebnis St 14

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	1.100,00		-1.100,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.100,00</b>		<b>-1.100,00</b>	<b>1.739,00</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	58.900,00	16.147,71	-42.752,29	14.395,99
14	Aufwendungen für Versorgung	200,00	59,22	-140,78	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.900,00	62,93	-3.837,07	1.522,00
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.900,00	405,49	-3.494,51	1.268,56
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>66.900,00</b>	<b>16.675,35</b>	<b>-50.224,65</b>	<b>17.186,55</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-65.800,00</b>	<b>-16.675,35</b>	<b>49.124,65</b>	<b>-15.447,55</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-65.800,00</b>	<b>-16.675,35</b>	<b>49.124,65</b>	<b>-15.447,55</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-65.800,00</b>	<b>-16.675,35</b>	<b>49.124,65</b>	<b>-15.447,55</b>

<b>Investitionen einschließlich Haushaltsreste</b>
--

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>				

## Produkt 1191 Maßnahmen der Gleichstellungsbeauftragten

1. Halbjahr 2010

	Ergebnisrechnung	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	1.100,00		-1.100,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.100,00</b>		<b>-1.100,00</b>	<b>1.739,00</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	11.400,00	4.533,57	-6.866,43	2.831,10
14	Aufwendungen für Versorgung	200,00	59,22	-140,78	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000,00	10,00	-1.990,00	1.522,00
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00	23,52	-476,48	223,52
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.100,00</b>	<b>4.626,31</b>	<b>-9.473,69</b>	<b>4.576,62</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-4.626,31</b>	<b>8.373,69</b>	<b>-2.837,62</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-4.626,31</b>	<b>8.373,69</b>	<b>-2.837,62</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-4.626,31</b>	<b>8.373,69</b>	<b>-2.837,62</b>
<b>Investitionen einschließlich Haushaltsreste</b>					
<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>				

### Investitionen über 10.000 € s. Anlage

#### Bemerkungen/Erläuterungen:

zu 11: Einnahmen werden nur erzielt, sofern eine Frauenfahrt (gemeinsame Veranstaltung aller GB im Landkreis Helmstedt) im Haushalt der Stadt Helmstedt abgerechnet wird. Die diesjährige Fahrt wurde im Haushalt des Landkreises Helmstedt abgerechnet. Die ist allerdings unschädlich, da die Fahrten für die Frauen kostendeckend angeboten werden

zu 15: Auf Betreiben des Kreissportbundes wurde statt des Frauensporttages ein wenig erfolgreicher AGIL-Sporttag (für ältere Menschen) durchgeführt.

## Produkt 1192 Maßnahmen des Personalrates

1. Halbjahr 2010

	Ergebnisrechnung	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>				
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	47.500,00	11.614,14	-35.885,86	11.564,89
14	Aufwendungen für Versorgung				
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.900,00	52,93	-1.847,07	
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.400,00	381,97	-3.018,03	1.045,04
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>52.800,00</b>	<b>12.049,04</b>	<b>-40.750,96</b>	<b>12.609,93</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-52.800,00</b>	<b>-12.049,04</b>	<b>40.750,96</b>	<b>-12.609,93</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
25	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-52.800,00</b>	<b>-12.049,04</b>	<b>40.750,96</b>	<b>-12.609,93</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
28	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>				
29	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-52.800,00</b>	<b>-12.049,04</b>	<b>40.750,96</b>	<b>-12.609,93</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen				
32	Investitionen Auszahlungen				
33	Saldo Investitionen				

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

#### Bemerkungen/Erläuterungen:

zu 15: eine geplante Seminarteilnahme mußte aus Zeitgründen abgesagt werden.

zu 19: die geplanten Weiterbildungsangebote wurden nicht genutzt.

## Gesamtergebnis St 20

1. Halbjahr 2010

	Ergebnisrechnung	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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	5.900,00		-5.900,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.900,00</b>		<b>-5.900,00</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	100.100,00	38.329,59	-61.770,41	25.254,11
14	Aufwendungen für Versorgung	900,00	324,66	-575,34	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800,00	2.601,36	-1.198,64	
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	6.000,00	639,40	-5.360,60	13.168,31
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>110.800,00</b>	<b>41.895,01</b>	<b>-68.904,99</b>	<b>38.422,42</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-104.900,00</b>	<b>-41.895,01</b>	<b>63.004,99</b>	<b>-38.422,42</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-104.900,00</b>	<b>-41.895,01</b>	<b>63.004,99</b>	<b>-38.422,42</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.900,00	4.900,00		4.900,00
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.900,00</b>	<b>-4.900,00</b>		<b>-4.900,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-109.800,00</b>	<b>-46.795,01</b>	<b>63.004,99</b>	<b>-43.322,42</b>

<b>Investitionen einschließlich Haushaltsreste</b>
--

31	Investitionen Einzahlungen				
32	Investitionen Auszahlungen				
33	Saldo Investitionen				

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

1. Halbjahr 2010

<b>Ergebnisrechnung</b>		<b>Jahres- ansatz</b>	<b>Ergebnis 1. HJ 2010</b>	<b>Ab- weichung</b>	<b>Ergebnis 1. HJ 2009</b>
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>				
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	37.600,00	12.403,95	-25.196,05	11.155,91
14	Aufwendungen für Versorgung				
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.900,00	2.601,36	-298,64	
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	5.700,00	639,40	-5.060,60	13.168,31
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>46.200,00</b>	<b>15.644,71</b>	<b>-30.555,29</b>	<b>24.324,22</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-46.200,00</b>	<b>-15.644,71</b>	<b>30.555,29</b>	<b>-24.324,22</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
25	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-46.200,00</b>	<b>-15.644,71</b>	<b>30.555,29</b>	<b>-24.324,22</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.450,00	2.450,00		1.960,00
28	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.450,00</b>	<b>-2.450,00</b>		<b>-1.960,00</b>
29	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-48.650,00</b>	<b>-18.094,71</b>	<b>30.555,29</b>	<b>-26.284,22</b>

**Investitionen einschließlich Haushaltsreste**

31	Investitionen Einzahlungen				
32	Investitionen Auszahlungen				
33	Saldo Investitionen				

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

**Bemerkungen/Erläuterungen:**

19 Die Fortbildung wird erst im Laufe des Jahres in Anspruch genommen

# Produkt 1112 Organisations- und Personalentwicklung

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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	5.900,00		-5.900,00	
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.900,00</b>		<b>-5.900,00</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	62.500,00	25.925,64	-36.574,36	14.098,20
14	Aufwendungen für Versorgung	900,00	324,66	-575,34	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900,00		-900,00	
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	300,00		-300,00	
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>64.600,00</b>	<b>26.250,30</b>	<b>-38.349,70</b>	<b>14.098,20</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-58.700,00</b>	<b>-26.250,30</b>	<b>32.449,70</b>	<b>-14.098,20</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
25	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-58.700,00</b>	<b>-26.250,30</b>	<b>32.449,70</b>	<b>-14.098,20</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.450,00	2.450,00		2.940,00
28	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.450,00</b>	<b>-2.450,00</b>		<b>-2.940,00</b>
29	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-61.150,00</b>	<b>-28.700,30</b>	<b>32.449,70</b>	<b>-17.038,20</b>

## Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen				
32	Investitionen Auszahlungen				
33	Saldo Investitionen				

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

**Bemerkungen/Erläuterungen:**

19 Die Fortbildung wird erst im Laufe des Jahres in Anspruch genommen

## Gesamtergebnis FB 21

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.600,00	1.646,00	46,00	1.674,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	sonstige Transfererträge				
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)				
06	privatrechtliche Entgelte	3.800,00		-3.800,00	239,76
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.700,00	18.573,06	-13.126,94	15.424,90
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.000,00		-6.000,00	
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	75.700,00		-75.700,00	
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>118.800,00</b>	<b>20.219,06</b>	<b>-98.580,94</b>	<b>17.338,66</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.543.400,00	503.170,40	-1.040.229,60	1.042.116,18
14	Aufwendungen für Versorgung	31.600,00	30.314,64	-1.285,36	73.815,10
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.900,00	83.488,31	-114.411,69	59.843,66
16	Abschreibungen	60.500,00	24.637,21	-35.862,79	2.634,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen	10.800,00	9.961,76	-838,24	9.967,09
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	166.700,00	66.941,26	-99.758,74	60.764,26
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.010.900,00</b>	<b>718.513,58</b>	<b>-1.292.386,42</b>	<b>1.249.140,29</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-1.892.100,00</b>	<b>-698.294,52</b>	<b>1.193.805,48</b>	<b>-1.231.801,63</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
25	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-1.892.100,00</b>	<b>-698.294,52</b>	<b>1.193.805,48</b>	<b>-1.231.801,63</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.000,00		-37.000,00	
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85.100,00	85.658,73	558,73	83.500,00
28	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-48.100,00</b>	<b>-85.658,73</b>	<b>-37.558,73</b>	<b>-83.500,00</b>
29	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-1.940.200,00</b>	<b>-783.953,25</b>	<b>1.156.246,75</b>	<b>-1.315.301,63</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen				
32	Investitionen Auszahlungen	62.300,00	13.301,84	-48.998,16	28.724,20
33	<b>Saldo Investitionen</b>	<b>-62.300,00</b>	<b>-13.301,84</b>	<b>48.998,16</b>	<b>-28.724,20</b>

# Produkt 1121 Telekommunikation und Informationstechnologien

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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	3.500,00		-3.500,00	239,76
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.000,00	7.230,00	-3.770,00	
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	15.500,00		-15.500,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>30.000,00</b>	<b>7.230,00</b>	<b>-22.770,00</b>	<b>239,76</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	278.600,00	110.409,84	-168.190,16	80.890,09
14	Aufwendungen für Versorgung	2.400,00	841,68	-1.558,32	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.500,00	28.589,23	-23.910,77	42.182,18
16	Abschreibungen	51.400,00	20.865,65	-30.534,35	2.634,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	41.500,00	16.206,04	-25.293,96	17.274,87
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>426.400,00</b>	<b>176.912,44</b>	<b>-249.487,56</b>	<b>142.981,14</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-396.400,00</b>	<b>-169.682,44</b>	<b>226.717,56</b>	<b>-142.741,38</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-396.400,00</b>	<b>-169.682,44</b>	<b>226.717,56</b>	<b>-142.741,38</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.453,98	16.453,98		26.002,35
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-16.453,98</b>	<b>-16.453,98</b>		<b>-26.002,35</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-412.853,98</b>	<b>-186.136,42</b>	<b>226.717,56</b>	<b>-168.743,73</b>

<b>Investitionen einschließlich Haushaltsreste</b>
--

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>	44.000,00	7.563,56	-36.436,44	28.724,20
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-7.563,56</b>	<b>36.436,44</b>	<b>-28.724,20</b>

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

**Bemerkungen/Erläuterungen:**

siehe Folgeseite



## **Bemerkungen/Erläuterungen Zu Produkt 1121**

**Zeile 7:** Hier war u. a. vorgesehen, die Privattelefongespräche der Kollegen abzurechnen. Durch einen Serverdefekt ist die verwendete Software nicht mehr einsatzfähig. Eine Neuinstallation würde ca. 1.000 Euro kosten. Dieser finanzielle Aufwand für die Schaffung eines reinen privaten Nutzen der Kollegen ist nicht vertretbar. Ferner verursachte die Abrechnung einen sehr hohen Verwaltungsaufwand. Aus diesem Grund ist vorgesehen, das private Telefonieren zu verbieten. Damit wird dieser Ertrag zwar nicht mehr erzielt, führt aber auch zu einen geringeren Aufwand im Bereich "sonstige ordentliche Aufwendungen" Im Jahr 2010 soll erstmalig eine interne Verrechnung der Druckkosten für den Hauptfarblaserdrucker erfolgen. Die gefertigte Drucke werden halbjährlich abrechnet. Der entsprechende Ertrag hier noch nicht berücksichtigt.

**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 19:** Hier werden die mtl. Telefonaufwendungen sowie die Verbrauchskosten für Druckertoner veranschlagt. Bei den Telefonkosten fehlen noch die Juni-Abrechnungen. Zum Jahresbeginn wird jeweils eine größerer Vorrat an Toner beschafft, ab der zweiten Jahreshälfte erfolgt die Tonerbeschaffung nach den tatsächlich noch vorhandenen Lagerbestand. So kommt es in der ersten Jahreshälfte zu einem etwas höheren Aufwand.

**Zeile 32:** Aufgrund der drastischen Mittelkürzungen (39 %) im investiven Bereich wurden im ersten Halbjahr die Mittel sehr restriktiv eingesetzt, um im zweiten Halbjahr eine gewisse Reserve zu haben. Ferner musste im Bereich der Sammelposten eine Ansatzverschiebung in Höhe von 7.100 € durchgeführt werden, da ein neuer Dateiserver angeschafft werden musste und der hierfür ursprünglich geplante Ansatz gestrichen worden ist.

**Investitionsplan    Produkt: 1121 Telekommunikation und Informationstechnologien**

**Investition I11210016 Ersatzbeschaffung Server 2010**

<b>Sachkonto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2010</b>	<b>Ergebnis 2010</b>	<b>Abweichung</b>
7831110	Ausz.f.d. Erwerb v. beweg. VermGG ü. 1000 EUR	-7.100,00	0,00	-7.100,00
<b>Summe Investition</b>	<b>I11210016</b>	<b>-7.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.100,00</b>

# Produkt 1122 Verwaltungsservice

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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	6.000,00	4,22	-5.995,78	
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	27.900,00		-27.900,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>34.200,00</b>	<b>4,22</b>	<b>-34.195,78</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	559.900,00	205.470,32	-354.429,68	214.569,51
14	Aufwendungen für Versorgung	2.600,00	922,62	-1.677,38	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.400,00	43.307,30	-55.092,70	6.325,75
16	Abschreibungen	9.100,00	3.771,56	-5.328,44	
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	116.200,00	49.885,91	-66.314,09	32.605,36
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>786.200,00</b>	<b>303.357,71</b>	<b>-482.842,29</b>	<b>253.500,62</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-752.000,00</b>	<b>-303.353,49</b>	<b>448.646,51</b>	<b>-253.500,62</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-752.000,00</b>	<b>-303.353,49</b>	<b>448.646,51</b>	<b>-253.500,62</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.500,00		-18.500,00	
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.939,52	49.498,25	558,73	29.378,82
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-30.439,52</b>	<b>-49.498,25</b>	<b>-19.058,73</b>	<b>-29.378,82</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-782.439,52</b>	<b>-352.851,74</b>	<b>429.587,78</b>	<b>-282.879,44</b>

<b>Investitionen einschließlich Haushaltsreste</b>
--

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>	<b>18.300,00</b>	<b>4.697,77</b>	<b>-13.602,23</b>	
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>	<b>-18.300,00</b>	<b>-4.697,77</b>	<b>13.602,23</b>	

**Investitionen über 10.000 € s. Anlage**

**Bemerkungen/Erläuterungen:**

**Zeile 6:** Hier werden die Erträge aus den Abrechnungen der von den Mitarbeitern privat gefertigten Kopien vereinnahmt. Die Abrechnung und Inrechnungstellung erfolgt jährlich zum Jahresende.

**Zeile 7:** Bei der Mittelanmeldung für 2010 wurden hier die Erträge aus den Abrechnungen für die Büromaterialbeschaffungen der Fachbereiche und Stabsstellen veranschlagt. Die Abrechnung erfolgt ebenfalls jährlich zum Jahresende.

## Produkt 1123 Personalservice

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	1.600,00	1.646,00	46,00	1.674,00
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	11.338,84	-3.361,16	15.424,90
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.000,00		-6.000,00	
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	32.300,00		-32.300,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>54.600,00</b>	<b>12.984,84</b>	<b>-41.615,16</b>	<b>17.098,90</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	704.900,00	187.290,24	-517.609,76	746.656,58
14	Aufwendungen für Versorgung	26.600,00	28.550,34	1.950,34	73.815,10
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.000,00	11.591,78	-35.408,22	11.335,73
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen	10.800,00	9.961,76	-838,24	9.967,09
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.000,00	849,31	-8.150,69	10.884,03
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>798.300,00</b>	<b>238.243,43</b>	<b>-560.056,57</b>	<b>852.658,53</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-743.700,00</b>	<b>-225.258,59</b>	<b>518.441,41</b>	<b>-835.559,63</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-743.700,00</b>	<b>-225.258,59</b>	<b>518.441,41</b>	<b>-835.559,63</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.500,00		-18.500,00	
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.706,50	19.706,50		28.118,83
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.206,50</b>	<b>-19.706,50</b>	<b>-18.500,00</b>	<b>-28.118,83</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-744.906,50</b>	<b>-244.965,09</b>	<b>499.941,41</b>	<b>-863.678,46</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>		1.040,51	1.040,51	
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>		-1.040,51	-1.040,51	

### Investitionen über 10.000 € s. Anlage

#### Bemerkungen/Erläuterungen:

**Zeile 02:** Die Erträge aus der Zuweisung wurden bereits im ersten Halbjahr erzielt.

**Zeile 07:** Die Erträge wurden vertragsgemäß zur Hälfte von der BDH übernommen. Daneben wurden Erstattungen für Alternteilzeit für eine Mitarbeiterin verbucht.

**Zeile 08:** Die Erträge werden erst in der zweiten Jahreshälfte realisiert.

**Zeile 13:** Im Vergleich zum Vorjahr wurden die Beiträge an die Versorgungskasse (ca. 220 T€ im Quartal) nicht mehr vorläufig beim Produkt Personalservice verbucht sondern mit jeder Zahlung auf alle Produkte verteilt.

**Zeile 15:** Die Aufwendungen für Aus- und Fortbildung brauchten in der ersten Jahreshälfte anteilig noch nicht ausgeschöpft werden. Jedoch werden im zweiten Halbjahr noch weitere Rechnungen erwartet (z.B. für Auszubildende).

## Gesamtergebnis FB 22

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
01	Steuern und ähnliche Abgaben				-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)	100,00		-100,00	-21,74
06	privatrechtliche Entgelte				
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.700,00		-44.700,00	4.158,80
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	21.500,00	18.045,63	-3.454,37	17.505,50
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	78.400,00	27.870,08	-50.529,92	18.991,83
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>144.700,00</b>	<b>45.915,71</b>	<b>-98.784,29</b>	<b>40.562,84</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	835.000,00	328.008,34	-506.991,66	276.292,12
14	Aufwendungen für Versorgung	7.900,00	2.839,86	-5.060,14	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.200,00	29.662,09	-7.537,91	28.393,88
16	Abschreibungen		377,34	377,34	2.104,63
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000,00	705,00	-295,00	792,00
18	Transferaufwendungen	18.400,00	9.182,53	-9.217,47	14.485,36
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.600,00	4.958,76	-7.641,24	4.211,10
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>912.100,00</b>	<b>375.733,92</b>	<b>-536.366,08</b>	<b>326.279,09</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-767.400,00</b>	<b>-329.818,21</b>	<b>437.581,79</b>	<b>-285.716,25</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen		663,09	663,09	
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>		<b>-663,09</b>	<b>-663,09</b>	
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-767.400,00</b>	<b>-330.481,30</b>	<b>436.918,70</b>	<b>-285.716,25</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	70.800,00		-70.800,00	
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.600,00	40.600,00		41.300,00
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>30.200,00</b>	<b>-40.600,00</b>	<b>-70.800,00</b>	<b>-41.300,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-737.200,00</b>	<b>-371.081,30</b>	<b>366.118,70</b>	<b>-327.016,25</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>		<b>49.212,81</b>	<b>49.212,81</b>	
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>		<b>47.663,09</b>	<b>47.663,09</b>	
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>		<b>1.549,72</b>	<b>1.549,72</b>	

## Produkt 1131 Finanzwirtschaftliche Steuerung

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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)	100,00		-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	13.000,00		-13.000,00	
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>14.200,00</b>		<b>-14.200,00</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	180.700,00	73.281,86	-107.418,14	65.197,92
14	Aufwendungen für Versorgung	2.000,00	710,46	-1.289,54	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.700,00	7.150,90	-2.549,10	7.075,92
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	700,00	123,30	-576,70	121,23
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>193.100,00</b>	<b>81.266,52</b>	<b>-111.833,48</b>	<b>72.395,07</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-178.900,00</b>	<b>-81.266,52</b>	<b>97.633,48</b>	<b>-72.395,07</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
25	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-178.900,00</b>	<b>-81.266,52</b>	<b>97.633,48</b>	<b>-72.395,07</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.900,00		-14.900,00	
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.011,56	7.011,56		7.700,00
28	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.888,44</b>	<b>-7.011,56</b>	<b>-14.900,00</b>	<b>-7.700,00</b>
29	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-171.011,56</b>	<b>-88.278,08</b>	<b>82.733,48</b>	<b>-80.095,07</b>

### 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. Nach der derzeitigen Entwicklung muss auch in 2010 mit einer erhöhten Zuführung gerechnet werden. Eine Auflösung könnte dann nicht erfolgen.
- 13 In den Personalaufwendungen sind Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte i.H.v. 20.000 € enthalten, die noch nicht verbucht worden sind.
- 15 Der Ansatz enthält Aufwendungen für EDV-Dienstleistungen i.H.v. 8.200 € und Aus- und Fortbildungskosten i.H.v. 1.500 €. Das Ergebnis enthält insbesondere die Abrechnung der Newsystem - Pflegekosten bis zum Jahresende.
- 26 Die Abrechnung der Gemeinkostenumlage erfolgt ebenfalls erst im 2. Halbjahr.

## Produkt 1132 Finanzservice1stg, Kosten- u. Leistungsrechnung

1. Halbjahr 2010

	Ergebnisrechnung	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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	5.900,00		-5.900,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.900,00</b>		<b>-5.900,00</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	127.900,00	47.720,17	-80.179,83	40.616,16
14	Aufwendungen für Versorgung	900,00	324,66	-575,34	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000,00	295,00	-705,00	125,00
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	300,00		-300,00	201,53
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>130.100,00</b>	<b>48.339,83</b>	<b>-81.760,17</b>	<b>40.942,69</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-124.200,00</b>	<b>-48.339,83</b>	<b>75.860,17</b>	<b>-40.942,69</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-124.200,00</b>	<b>-48.339,83</b>	<b>75.860,17</b>	<b>-40.942,69</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.800,00		-16.800,00	
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.233,78	10.233,78		6.832,00
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.566,22</b>	<b>-10.233,78</b>	<b>-16.800,00</b>	<b>-6.832,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-117.633,78</b>	<b>-58.573,61</b>	<b>59.060,17</b>	<b>-47.774,69</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>				

**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 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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	40.500,00		-40.500,00	
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	9.800,00	14.507,00	4.707,00	1.028,50
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>50.300,00</b>	<b>14.507,00</b>	<b>-35.793,00</b>	<b>1.028,50</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	166.000,00	67.073,55	-98.926,45	56.235,92
14	Aufwendungen für Versorgung	1.400,00	510,12	-889,88	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.800,00	7.284,40	-1.515,60	6.825,92
16	Abschreibungen		248,04	248,04	2.069,03
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.200,00	134,84	-1.065,16	626,88
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>177.400,00</b>	<b>75.250,95</b>	<b>-102.149,05</b>	<b>65.757,75</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-127.100,00</b>	<b>-60.743,95</b>	<b>66.356,05</b>	<b>-64.729,25</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-127.100,00</b>	<b>-60.743,95</b>	<b>66.356,05</b>	<b>-64.729,25</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.900,00		-16.900,00	
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.475,56	7.475,56		8.120,00
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.424,44</b>	<b>-7.475,56</b>	<b>-16.900,00</b>	<b>-8.120,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-117.675,56</b>	<b>-68.219,51</b>	<b>49.456,05</b>	<b>-72.849,25</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>				

**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. Mehreinnahmen aufgrund erheblicher Zinsmehreinnahmen bereits zur Jahresmitte.
- 13 In den Personalaufwendungen sind Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte enthalten, die noch nicht verbucht worden sind.
- 26 Das Entgelt für Veranlagung Straßenreinigung wird in der zweiten Jahreshälfte verbucht.

## Produkt 1134 Kassen- und Zahlungsservice, Vollstreckung

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
01	Steuern und ähnliche Abgaben				-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
06	privatrechtliche Entgelte				
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.200,00		-4.200,00	4.158,80
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	800,00	708,00	-92,00	615,00
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	49.400,00	13.363,08	-36.036,92	17.963,33
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>54.400,00</b>	<b>14.071,08</b>	<b>-40.328,92</b>	<b>22.643,84</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	356.400,00	138.270,19	-218.129,81	112.989,89
14	Aufwendungen für Versorgung	3.600,00	1.277,82	-2.322,18	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.100,00	14.500,77	-2.599,23	13.958,94
16	Abschreibungen		129,30	129,30	35,60
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000,00		-1.000,00	792,00
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	9.800,00	4.488,69	-5.311,31	3.041,66
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>387.900,00</b>	<b>158.666,77</b>	<b>-229.233,23</b>	<b>130.818,09</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-333.500,00</b>	<b>-144.595,69</b>	<b>188.904,31</b>	<b>-108.174,25</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-333.500,00</b>	<b>-144.595,69</b>	<b>188.904,31</b>	<b>-108.174,25</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.200,00		-22.200,00	
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.724,43	15.724,43		18.480,00
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.475,57</b>	<b>-15.724,43</b>	<b>-22.200,00</b>	<b>-18.480,00</b>
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-327.024,43</b>	<b>-160.320,12</b>	<b>166.704,31</b>	<b>-126.654,25</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>				

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

## **Bemerkungen/Erläuterungen:**

- 7 Betrag wird noch für 2010 in der zweiten Jahreshälfte gebucht, geht aber auf 3.500 € herunter, da die Gemeinkostenanteile auf Basis des KGST Berichtes 2010 gesenkt worden sind.
- 8 wiederholte Abbuchungsversuche mit Bankgebühren, die Bestand haben
- 11 Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge, Mahngebühren wurden abgesetzt und fallen daher geringer aus  
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  
14 und Arbeitnehmer enthalten die noch nicht verbucht worden sind.
- 15 feststehende Kosten für INFOMA pflege, Anfragebedarf an die KDO hotline, UVN Fin Archivdatenkosten  
Fortbildung, 3. und 4. Abschlag für Systempflegekosten ist schon angeordnet worden
- 16 Abschreibungen auf Niederschlagungen (Nebenforderungen)
- 19 Kontoführungskosten, handy VB, Erstattung Kontenclearing für JHW Stiftung, Wegstrekenentschädigung  
KKZ Kosten, jährlich SFIRM Kosten für Depoolingmodul, geplatzte Bankgebühren (vorher 17)
- 26 Die inneren Verrechnungen (Gemeinkostenumlage) werden in der zweiten Jahreshälfte verbucht.

## Produkt 1135 Alma und August Müller Stiftung

1. Halbjahr 2010

	Ergebnisrechnung	Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
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	19.600,00	17.337,63	-2.262,37	16.890,50
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge	300,00		-300,00	
12	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>19.900,00</b>	<b>17.337,63</b>	<b>-2.562,37</b>	<b>16.890,50</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal	4.000,00	1.662,57	-2.337,43	1.252,23
14	Aufwendungen für Versorgung		16,80	16,80	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600,00	431,02	-168,98	408,10
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		705,00	705,00	
18	Transferaufwendungen	18.400,00	9.182,53	-9.217,47	14.485,36
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	600,00	211,93	-388,07	219,80
20	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>23.600,00</b>	<b>12.209,85</b>	<b>-11.390,15</b>	<b>16.365,49</b>
21	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>5.127,78</b>	<b>8.827,78</b>	<b>525,01</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen		663,09	663,09	
24	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>		<b>-663,09</b>	<b>-663,09</b>	
25	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>4.464,69</b>	<b>8.164,69</b>	<b>525,01</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	154,67	154,67		168,00
28	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-154,67</b>	<b>-154,67</b>		<b>-168,00</b>
29	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-3.854,67</b>	<b>4.310,02</b>	<b>8.164,69</b>	<b>357,01</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

31	Investitionen Einzahlungen		49.212,81	49.212,81	
32	Investitionen Auszahlungen		47.663,09	47.663,09	
33	Saldo Investitionen		1.549,72	1.549,72	

### Investitionen über 10.000 € s. Anlage

#### Bemerkungen/Erläuterungen:

- 08 Die Zinserträge für Kapitalmarktpapiere der Alma und August Müller-Stiftung sind nahezu erreicht. Weitere Zinserträge i.H.v. 2.500 € werden im 2. Halbjahr erwartet.
- 17 Für einen Wertpapierkauf musste ein Agio i.H.v. 705 € gezahlt werden.
- 18 Die Ausschüttung der Zuschüsse erfolgt jeweils nach Eingang der Verwendungsnachweise für die einzelnen Fördermaßnahmen. Bisher sind ca. 53 % der erwirtschafteten Erträge 2010 ausgezahlt.
- 23 Für die Veräußerung eines Wertpapierses musste ein außerordentlicher Aufwand verbucht werden, da das Wertpapier zum 31.12.2009 entsprechend höher bewertet war.

**PB 66 Gesamt**

1. Halbjahr 2010

<b>Ergebnisrechnung</b>		<b>Jahres- ansatz</b>	<b>Ergebnis 1. HJ 2010</b>	<b>Ab- weichung</b>	<b>Ergebnis 1. HJ 2009</b>
<b>Ordentliche Erträge</b>					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.451.000,00	7.307.318,52	-7.143.681,48	5.578.187,18
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	5.190.800,00	2.639.252,00	-2.551.548,00	2.676.426,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	256.500,00		-256.500,00	
04	sonstige Transfererträge	17.500,00		-17.500,00	
05	öffentlich-rechtliche Entgelte (außer Beitr. u. ähnl. Entg. für Inv.-tätigkeit)				
06	privatrechtliche Entgelte				
07	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
08	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	56.000,00	69.191,96	13.191,96	123.319,29
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge				
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>19.971.800,00</b>	<b>10.015.762,48</b>	<b>-9.956.037,52</b>	<b>8.377.932,47</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal				
14	Aufwendungen für Versorgung				
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
16	Abschreibungen		29.067,49	29.067,49	1.413,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	857.900,00	204.169,81	-653.730,19	111.904,64
18	Transferaufwendungen	10.066.000,00	4.912.573,00	-5.153.427,00	5.377.100,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	25.500,00		-25.500,00	
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.949.400,00</b>	<b>5.145.810,30</b>	<b>-5.803.589,70</b>	<b>5.490.417,79</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>9.022.400,00</b>	<b>4.869.952,18</b>	<b>-4.152.447,82</b>	<b>2.887.514,68</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>9.022.400,00</b>	<b>4.869.952,18</b>	<b>-4.152.447,82</b>	<b>2.887.514,68</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>9.022.400,00</b>	<b>4.869.952,18</b>	<b>-4.152.447,82</b>	<b>2.887.514,68</b>

**Investitionen einschließlich Haushaltsreste**

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>				

## Produkt 6111 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

1. Halbjahr 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.451.000,00	7.307.318,52	-7.143.681,48	5.578.187,18
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)	5.190.800,00	2.639.252,00	-2.551.548,00	2.676.426,00
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	256.500,00		-256.500,00	
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	55.000,00	69.152,00	14.152,00	123.251,00
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge				
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>19.953.300,00</b>	<b>10.015.722,52</b>	<b>-9.937.577,48</b>	<b>8.377.864,18</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal				
14	Aufwendungen für Versorgung				
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
16	Abschreibungen		29.067,49	29.067,49	1.413,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	55.000,00	8.093,00	-46.907,00	34.523,00
18	Transferaufwendungen	10.066.000,00	4.912.573,00	-5.153.427,00	5.377.100,00
19	sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.121.000,00</b>	<b>4.949.733,49</b>	<b>-5.171.266,51</b>	<b>5.413.036,15</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>9.832.300,00</b>	<b>5.065.989,03</b>	<b>-4.766.310,97</b>	<b>2.964.828,03</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>9.832.300,00</b>	<b>5.065.989,03</b>	<b>-4.766.310,97</b>	<b>2.964.828,03</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>9.832.300,00</b>	<b>5.065.989,03</b>	<b>-4.766.310,97</b>	<b>2.964.828,03</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				<b>332.924,00</b>
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>				<b>332.924,00</b>

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 2010

Ergebnisrechnung		Jahres- ansatz	Ergebnis 1. HJ 2010	Ab- weichung	Ergebnis 1. HJ 2009
<b>Ordentliche Erträge</b>					
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (außer für Investitionstätigkeit)				
03	Auflösungserträge aus Sonderposten				
04	sonstige Transfererträge	17.500,00		-17.500,00	
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	39,96	-960,04	68,29
09	aktivierte Eigenleistungen				
10	Bestandsveränderungen				
11	sonstige ordentliche Erträge				
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>18.500,00</b>	<b>39,96</b>	<b>-18.460,04</b>	<b>68,29</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13	Aufwendungen für aktives Personal				
14	Aufwendungen für Versorgung				
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
16	Abschreibungen				
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	802.900,00	196.076,81	-606.823,19	77.381,64
18	Transferaufwendungen				
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	25.500,00		-25.500,00	
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>828.400,00</b>	<b>196.076,81</b>	<b>-632.323,19</b>	<b>77.381,64</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen)</b>	<b>-809.900,00</b>	<b>-196.036,85</b>	<b>613.863,15</b>	<b>-77.313,35</b>
22	außerordentliche Erträge				
23	außerordentliche Aufwendungen				
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerord. Erträge abzüglich außerord. Aufwendungen)</b>				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis)</b>	<b>-809.900,00</b>	<b>-196.036,85</b>	<b>613.863,15</b>	<b>-77.313,35</b>
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>29</b>	<b>Ergebnis unt. Berücks. d. ILV</b>	<b>-809.900,00</b>	<b>-196.036,85</b>	<b>613.863,15</b>	<b>-77.313,35</b>

### Investitionen einschließlich Haushaltsreste

<b>31</b>	<b>Investitionen Einzahlungen</b>				
<b>32</b>	<b>Investitionen Auszahlungen</b>				
<b>33</b>	<b>Saldo Investitionen</b>				

Investitionen über 10.000 € s. Anlage

**Bemerkungen/Erläuterungen:**

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