

## II. Rechenschaftsbericht

### 1. Verlauf des Haushaltsjahres 2009

Der Abschluss der Haushaltsrechnung 2009 liegt mit Datum vom 13.08.2015 (technischer Abschluss) vor und bildet die Grundlage für die Feststellung des Ergebnisses.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung und Durchführung des Haushalts waren sowohl die Gemeindeordnung des Landes Sachsen-Anhalt- GO LSA als auch die GemHVO Doppik noch in Kraft, so dass bei den Erläuterungen darauf Bezug genommen wird.

Auf Grund des § 92 der Gemeindeordnung für das Land Sachsen-Anhalt (GO LSA) (GVBl. LSA Nr. 43/1993 S. 568), in der z. Z. geltenden Fassung, hat der Stadtrat Haldensleben in der Sitzung am 04. Dezember 2008 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2009 erlassen.

Zur Finanzierung der im Finanzhaushalt veranschlagten Investitionen wurde im Grundhaushalt eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.400.000 € vorgesehen.

Mit Verfügung vom 18. Dezember 2008 ist die nach § 140 Abs. 1 i.V.m. § 100 Abs. 2 Gemeindeordnung für das Land Sachsen-Anhalt (GO LSA) vom 05.10.1993 in der derzeitigen Fassung erforderliche aufsichtsbehördliche Genehmigung für den Betrag der gemäß § 2 der Haushaltssatzung 2009 festgesetzten Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 2.400.000 Euro durch den Landkreis Börde, Kommunalaufsichtsbehörde, versagt worden.

Im Zuge der Nachtragsplanung wurde dieser Sachverhalt berücksichtigt und keine Kreditaufnahme für das Haushaltsjahr 2009 in den Haushaltsplan eingestellt.

Die Haushaltssatzung wurde durch eine 1. Nachtragshaushaltssatzung geändert bzw. ergänzt und dem Stadtrat am 12. November 2009 zur Beschlussfassung vorgelegt. Der Beschluss über die 1. Nachtragshaushaltssatzung wurde mit der Verfügung des Landkreises Börde vom 01.12.2009 nicht beanstandet.

Die öffentlichen Bekanntmachungen erfolgten im amtlichen Mitteilungsblatt der Stadt Haldensleben für den Grundhaushalt am 08. Januar 2009, für den 1. Nachtragshaushalt am 10. Dezember 2009.

Der Ergebnishaushalt des Haushaltsjahres 2009, 1. Nachtrag, wurde mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 46.100 € geplant.

Der Finanzhaushalt des 1. Nachtrages wies einen negativen Saldo der Ein- und Auszahlungen für 2009 in Höhe von -2.604.300 € aus.

Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2008 ins Haushaltsjahr 2009 sind hierbei noch nicht berücksichtigt.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 war es notwendig, Haushaltsausgabereste in Höhe von 929.249 € zu bilden. Hierbei handelt es sich um Ausgabemittel, die bereits Bestandteil des Haushaltsplanes 2008 waren.

Da mit dem zeitlichen Abschluss des Haushaltsjahres 2008 nicht alle vorgesehenen Maßnahmen fertig gestellt werden konnten, besteht die Möglichkeit der Übertragung von Ausgabemitteln in das nächste Haushaltsjahr. Die entsprechenden Regelungen sind im § 20 der Gemeindehaushaltsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt (GemHVO LSA) festgeschrieben.

Einschließlich der im Zuge des Jahresabschlusses 2008 gebildeten Haushaltsausgabereste ergab sich planmäßig ein Mittelabfluss in Höhe von -3.533.549 €.

Im Laufe des Haushaltsjahres wurde der Haushaltsansatz durch bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen und Freigiebigkeitsleistungen fortgeschrieben. Diese wurden überwiegend in den 1. Nachtragshaushalt 2009 eingearbeitet, so dass lediglich 2 Freigiebigkeitsleistungen nach § 9 (3) der Hauptsatzung der Stadt Haldensleben überplanmäßig den Ansatz für Aufwendungen und Auszahlungen erhöhen.

- Freigiebigkeitsleistung BM § 9 (3) HS – 175 € Zuschuss für eine Fachtagung im Alsteinklub, beantragt vom Deutschen Kinderschutzbund, Kreisverband Börde e. V.
- Freigiebigkeitsleistung BM § 9 (3) HS –2.000 € Zuschuss für den Ausbau von Räumlichkeiten Waldring 113 in Haldensleben für den Deutschen Kinderschutzbund, Kreisverband Börde e. V.

Die Ergebnisrechnung 2009 konnte in Erträgen und Aufwendungen nicht ausgeglichen werden. Entgegen dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von -49.475,00 € schloss das Haushaltsjahr 2009 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von **-547.024,54 €**.

Im Jahre 2009 musste ein erheblicher Rückgang im Gewerbesteueraufkommen verkräftet werden. In diesem Zusammenhang musste am 29.06.2009 eine **haushaltswirtschaftliche Sperre** durch den Bürgermeister ausgesprochen werden.

### Wesentliche Eckpunkte des Jahresergebnisses 2008

	Haushaltsrechnung 2009
	Werte in EUR
<u>ERGEBNISRECHNUNG</u>	
Ordentliche Erträge	27.346.524,38
Ordentliche Aufwendungen	- 27.793.548,92
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-447.024,54</b>
Außerordentliches Ergebnis	-100.000,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-547.024,54</b>
<u>FINANZRECHNUNG</u>	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	467.659,07
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.102.927,90
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-754.984,45
<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-2.390.253,28</b>
<u>VERSCHULDUNG</u>	6.545.055,88

## 2. Ergebnisrechnung

### Gesamtergebnis

Der Planvergleich erfolgt zwischen dem fortgeschriebenen Planansatz und dem Ergebnis der Erträge und Aufwendungen. Der fortgeschriebene Planansatz setzt sich zusammen aus Planansätzen entsprechend der Haushaltsplanung, aus den bereitgestellten Mitteln aus bewilligten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen sowie aus den übertragenen Aufwandsermächtigungen aus den Vorjahren.

Der Plan-Ist-Vergleich 2009 zum Haushalt stellt sich wie folgt dar:

Pos.	Name	fortgeschriebener Ansatz Rechnungsjahr 2009	Ansatz Rechnungsjahr 2009				Ergebnis Rechnungsjahr 2009	Vergleich Ansatz/Ergebnis
			GH 2009	lfd. HH = Ansatz HP -1. NT	HH-Rest	üpl/apl		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.878.800,00	12.817.100,00	9.878.800,00			8.783.058,89	-1.095.741,11
2	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	7.334.300,00	7.252.300,00	7.334.300,00			7.622.694,18	288.394,18
3	+ Sonstige Transfererträge	99.900,00	15.000,00	99.900,00			91.407,00	-8.493,00
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.829.600,00	1.790.400,00	1.829.600,00			1.823.823,06	-5.776,94
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.128.000,00					1.088.884,61	-39.115,39
	<i>davon: Privatrechtliche Leistungsentgelte</i>		825.500,00	842.300,00				
	<i>davon: Kostenerstattungen, Kostenumlagen</i>		787.900,00	285.700,00				
6	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.005.400,00	2.555.200,00	3.005.400,00			4.498.882,08	1.493.482,08
7	+ Finanzerträge	3.051.600,00	1.320.000,00	3.051.600,00			3.022.874,36	-28.725,64
8	+ Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen						414.900,20	414.900,20
<b>9</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>26.327.600,00</b>	<b>27.363.400,00</b>	<b>26.327.600,00</b>			<b>27.346.524,38</b>	<b>1.018.924,38</b>
10	- Personalaufwendungen	-10.880.300,00	-10.654.400,00	-10.880.300,00			-10.922.014,86	-41.714,86
11	- Versorgungsaufwendungen	-2.300,00	-1.300,00	-2.300,00			-1.244,38	1.055,62
12	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleist.	-3.952.675,00	-4.067.300,00	-3.952.500,00		-175	-3.486.350,49	466.324,51
13	- Transferaufwendungen, Umlagen	-7.434.800,00	-8.282.400,00	-7.339.400,00	-93.400,00	-2.000,00	-7.333.723,50	101.076,50
14	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-797.900,00	-812.100,00	-797.900,00			-2.530.906,85	-1.733.006,85
15	- Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	-532.700,00	-362.000,00	-532.700,00			-527.387,14	5.312,86
16	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.776.400,00	-2.754.200,00	-2.776.400,00			-2.991.921,70	-215.521,70
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-26.377.075,00</b>	<b>-26.933.700,00</b>	<b>-26.281.500,00</b>	<b>-93.400,00</b>	<b>-2.175,00</b>	<b>-27.793.548,92</b>	<b>-1.416.473,92</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-49.475,00</b>	<b>429.700,00</b>	<b>46.100,00</b>	<b>-93.400,00</b>	<b>-2.175,00</b>	<b>-447.024,54</b>	<b>-397.549,54</b>
19	+ Außerordentliche Erträge							
20	- Außerordentliche Aufwendungen						-100.000,00	-100.000,00
<b>21</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>					<b>-100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>
<b>22</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss /-fehlbetrag)</b>	<b>-49.475,00</b>	<b>429.700,00</b>	<b>46.100,00</b>	<b>-93.400,00</b>	<b>-2.175,00</b>	<b>-547.024,54</b>	<b>-497.549,54</b>

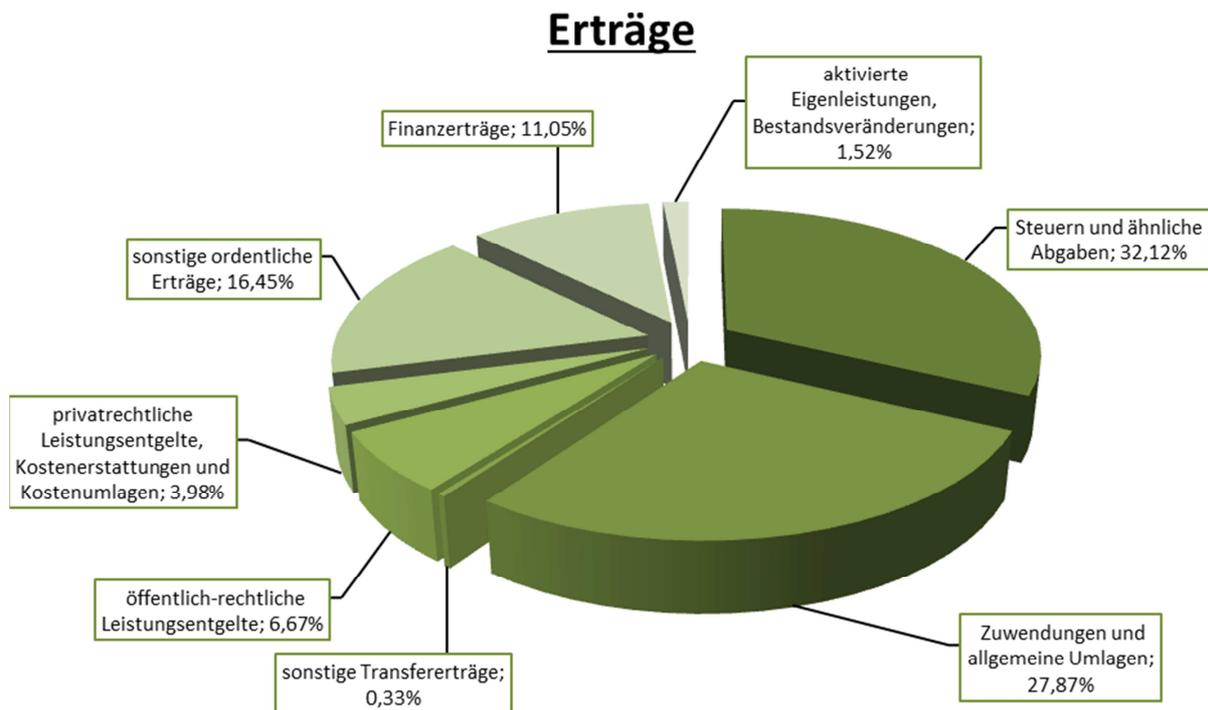
## Ordentliches Ergebnis

Nachdem im Haushaltsjahr 2009 die ordentlichen Erträge in Höhe von 1.018.924,38 € über dem fortgeschriebenen Ansatz und die ordentlichen Aufwendungen ebenfalls 1.416.473,92 € über dem Ansatz lagen, ergibt sich eine Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von -497.549,54 € gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz.

Im Verhältnis zu den beträchtlichen Steuerausfällen des Jahres 2009 in Höhe von 1.492.903,35 € ist der auszuweisende Jahresfehlbetrag eine durchaus vertretbare Größenordnung.

### 2.1. ordentliche Erträge

Aus dem nachfolgenden Diagramm ist zu entnehmen, wie sich die Erträge auf die einzelnen Arten aufteilen:



Die ordentlichen Erträge wurden insgesamt mit 103,87 % gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz erfüllt.

## Steuern und ähnliche Abgaben

Rubriken- nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>1</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>14.412.474,04</b>	<b>9.878.800,00</b>	<b>8.783.058,89</b>	<b>1.095.741,11</b>	<b>88,91</b>
401101	Grundsteuer A	71.671,62	81.000,00	76.870,03	4.129,97	94,90
401201	Grundsteuer B	1.814.116,89	1.860.000,00	1.861.857,28	-1.857,28	100,10
401301	Gewerbsteuer	8.170.753,91	4.000.000,00	2.507.096,65	1.492.903,35	62,68
402101	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.221.648,98	2.775.800,00	3.161.908,40	-386.108,40	113,91
402201	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	935.158,24	957.300,00	973.183,57	-15.883,57	101,66
403101	Vergnügungssteuer	88.356,67	92.000,00	87.402,01	4.597,99	95,00
403201	Hundesteuer	77.773,00	81.200,00	81.746,22	-546,22	100,67
404901	Sonstige steuerähnliche Erträge	32.994,73	31.500,00	32.994,73	-1.494,73	104,75

In dieser Position ist der Hauptgrund für das negative Ergebnis des Jahres 2009 erkennbar. Die positive Entwicklung der **Gewerbsteuer** aus dem Vorjahr setzte sich nicht fort, im Gegenteil, es kam im Jahr 2009 zu erheblichen Steuerrückzahlungen, die teilweise bis in das Jahr 1998 zurückreichten.

Selbst der durch den Nachtragshaushalt korrigierte Ansatz von 6.750.000 € auf 4.000.000 € für die Erträge aus der Gewerbsteuer konnte nicht erreicht werden.

Im Vergleich zum Rechnungsergebnis 2008, in dem Erträge von 8.170.753,91 € erreicht wurden, verringerten sich diese um 5.663.657,26 €. Im Ergebnis des Jahres 2009 lagen sie um 1.492.903,35 € unter dem fortgeschriebenen Planansatz für das Jahr 2009 in Höhe von 4.000.000 €.

Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus

- Rückzahlungen, die sich durch geänderte Grundlagenbescheide des Finanzamtes ergaben.  
In der Regel erlässt das Finanzamt vorläufige Bescheide, die im Nachhinein durch eine endgültige Festsetzung verändert werden können, sofern sich die steuerfestsetzungsrelevanten Tatsachen geändert haben.
- veränderte Veranlagungen von ortsansässigen Unternehmen aus Vorjahren auf Grund von Überprüfungen des Finanzamtes, die dann wiederum eine Anpassung der Folgejahre erforderten.
- Anträge von Unternehmen auf Herabsetzung der Vorauszahlungsbeträge, die begründet werden mit der veränderten wirtschaftlichen Situation.

Die **Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer** überstiegen den Ansatz um insgesamt 411.991,97 €.

## Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Rubriken-nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>2</b>	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>7.217.939,70</b>	<b>7.334.300,00</b>	<b>7.622.694,18</b>	<b>-288.394,18</b>	<b>103,93</b>
411101	Schlüsselzuweisungen vom Land	4.693.744,00	4.936.200,00	4.936.220,00	-20,00	100,00
414001	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	105.423,68	1.000,00	109.451,39	-108.451,39	10.945,14
414101	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.489.686,86	1.568.100,00	1.705.258,33	-137.158,33	108,75
414201	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	837.010,72	784.000,00	783.808,42	191,58	99,98
414401	Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	47.418,08	35.900,00	44.381,76	-8.481,76	123,63
414701	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	25.592,19	9.000,00	19.001,88	-10.001,88	211,13
414801	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	19.064,17	100,00	24.572,40	-24.472,40	24.572,40

Eine Erhöhung der Erträge aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** wurde durch die Verbuchung der Fördermittel von Bund und Land für private Vorhaben im Bereich der Stadtsanierung und dem Programm Stadtumbau Gebiet Altstadt als Ertrag erreicht.

## sonstige Transfererträge

Rubriken-nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>3</b>	<b>+ sonstige Transfererträge</b>	<b>84.826,94</b>	<b>99.900,00</b>	<b>91.407,00</b>	<b>8.493,00</b>	<b>91,50</b>
421101	Ersatz sozialer Leistungen außerhalb von Einrichtungen	5.017,24	20.000,00	11.597,30	8.402,70	57,99
423101	Schuldendiensthilfen vom Land	79.809,70	79.900,00	79.809,70	90,30	99,89

Der Ersatz sozialer Leistungen außerhalb von Einrichtungen beinhaltet die Rückerstattung von durch die Stadt im Rahmen der allgemeinen Maßnahmen der Gefahrenabwehr übernommenen Bestattungskosten.

Bei den erhaltenden Schuldendiensthilfen handelt es sich um Tilgungszuschüsse vom Land für KommInvest-Darlehen. Die Stadt Haldensleben hat das Kommunale Investitionsprogramm in den Jahren 2002 und 2003 in Anspruch genommen und entsprechende zins- und tilgungsfreie Darlehen erhalten.

### öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Rubriken-nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>4</b>	<b>+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>1.786.899,71</b>	<b>1.829.600,00</b>	<b>1.823.823,06</b>	<b>5.776,94</b>	<b>99,68</b>
431101	Verwaltungsgebühren Bauangelegenheiten	17.395,32	10.500,00	16.555,46	-6.055,46	157,67
431102	Verwaltungsgebühren Ordnungsangelegenheiten	129.007,73	130.200,00	139.642,71	-9.442,71	107,25
431103	Verwaltungsgebühren Sozialangelegenheiten	1.128,26	1.500,00	1.578,50	-78,50	105,23
431104	Sonstige Verwaltungsgebühren	11.719,72	3.800,00	10.979,44	-7.179,44	288,93
	<b>Σ Verwaltungsgebühren</b>	<b>159.251,03</b>	<b>146.000,00</b>	<b>168.756,11</b>	<b>-22.756,11</b>	<b>115,59</b>
432101	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtungen	542.330,81	430.700,00	526.032,26	-95.332,26	122,13
432102	Eintrittsgelder für Kultur-, Sport- und ähnl. Veranstaltungen	53.977,28	51.000,00	51.982,43	-982,43	101,93
432104	Entgelte für die Inanspruchnahme wirtschaftl. Dienste	16.949,30	6.000,00	20.149,15	-14.149,15	335,82
432105	Kindergartenbeiträge und Hortbeiträge	1.002.119,50	1.016.400,00	1.025.428,00	-9.028,00	100,89
432106	Sonstige Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.271,79	179.500,00	31.475,11	148.024,89	17,53
	<b>Σ Benutzungsgebühren</b>	<b>1.627.648,68</b>	<b>1.683.600,00</b>	<b>1.655.066,95</b>	<b>28.533,05</b>	<b>98,31</b>

In diesem Bereich konnten die Planansätze zu 99,68 % erfüllt werden.

### privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Rubriken-nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>5</b>	<b>+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>848.512,65</b>	<b>1.128.000,00</b>	<b>1.088.884,61</b>	<b>39.115,39</b>	<b>96,53</b>
441101	Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbaurechten (inkl. Betriebskosten)	246.854,21	364.000,00	301.982,88	62.017,12	82,96
442101	Erträge aus dem Verkauf von Vorräten		500,00	1.148,28	-648,28	229,66
442102	Erträge aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art	789,18	1.000,00	450,99	549,01	45,10
442103	Erträge land- und forstwirtschaftliche Erzeugnisse	318.525,62	435.200,00	412.303,22	22.896,78	94,74
	<b>Σ Erträge aus Verkauf</b>	<b>319.314,80</b>	<b>436.700,00</b>	<b>413.902,49</b>	<b>22.797,51</b>	<b>94,78</b>
446101	private Nutzung dienstlicher Kommunikationseinrichtungen - Paisy	2.788,98	1.600,00	2.488,33	-888,33	155,52
446102	Ersatzleistungen für Schadensfälle	42.198,40	18.000,00	20.597,12	-2.597,12	114,43
446103	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	21.289,56	22.000,00	18.464,86	3.535,14	83,93
	<b>Σ sonst. privatrechtl. Leistungsentgelte</b>	<b>66.276,94</b>	<b>41.600,00</b>	<b>41.550,31</b>	<b>49,69</b>	<b>99,88</b>
448001	Kostenerstattungen vom Bund	3.617,60	23.700,00	33.057,07	-9.357,07	139,48
448101	Kostenerstattungen vom Land	15.355,65	45.000,00	46.388,33	-1.388,33	103,09
448201	Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	150.641,12	106.000,00	137.422,46	-31.422,46	129,64
448301	Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	6.278,39	300,00		300,00	0,00
448401	Kostenerstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	140,16	100,00	9,50	90,50	9,50
448601	Kostenerstattungen von sonst. öffentl. Sonderrechnungen		500,00	19.265,06	-18.765,06	3.853,01
448701	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	27.326,14	72.500,00	73.697,78	-1.197,78	101,65
448801	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	10.153,05	37.600,00	21.192,04	16.407,96	56,36
448803	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen - Rückerstattung v. Zuschüssen Investitionen Dritter	2.554,59		416,69	-416,69	
	<b>Σ Kostenerstattungen</b>	<b>216.066,70</b>	<b>285.700,00</b>	<b>331.448,93</b>	<b>-45.748,93</b>	<b>116,01</b>

Bei den **Mieten, Pachten und Erbbaurechten** liegen die Erträge insgesamt 62.017,12 € unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz. Hier blieben die Mieterträge für das Innovationszentrum um 46.084,03 € und im Bereich der Verwaltung des allgemeinen Grundvermögens um 19.395,19 € unter dem geplanten Ansatz. In den übrigen Bereichen wie Kultur, Schulen, Obdachlosenunterkunft wurden insgesamt Mehrerträge von 3.462,10 € erzielt.

Der Holzverkauf aus dem Stadtwald mit 412.303,22 € macht den größten Posten bei den **Erträgen aus dem Verkauf von Vorräten** aus. Er liegt mit 22.896,78 € unter dem Haushaltsansatz, gegenüber dem Vorjahr ist jedoch eine Steigerung von 93.777,60 € erzielt worden.

Unter den **Kostenerstattungen von Bund und Land** werden u.a. die Fördermittel für das Quartiersmanagement sowie der Mittelzufluss für private Vorhaben im Rahmen der verschiedenen Förderprogramme dargestellt.

Die dazugehörigen Aufwendungen sind unter Sach- und Dienstaufwendungen bzw. unter Transferaufwendungen veranschlagt. Die tatsächliche Höhe der Aufwendungen und der entsprechenden Erträge ist abhängig von der Antragstellung der privaten Eigentümer.

Kostenerstattungen vom Bund						
		IST	PLAN			
30100100	1210201	- 19.640,31 €	- 16.000,00 €	3.640,31 €		Wahlen
50300200	3660101	- 3.416,76 €	- 2.700,00 €	716,76 €		Zivildienst JHB
60400100	5110205	- 10.000,00 €	- 5.000,00 €	5.000,00 €		Finanzhilfen/Soz.Stadt Akt.Stadt
		- 33.057,07 €	- 23.700,00 €	9.357,07 €		
Kostenerstattungen vom Land						
		IST	PLAN			
60100100	5110203	- 46.388,33 €	- 45.000,00 €	1.388,33 €		Finanzhilfen/Soz.Stadt Akt.Stadt - Mut zur Lücke

Den größten Umfang in der Position **Kostenerstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden** nehmen die Kostenerstattungen für die Benutzung der städtischen Kindertageseinrichtungen und Grundschulen ein.

Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
		IST	PLAN			
	3650101	- 83.770,87 €	- 62.000,00 €	21.770,87 €		Kindereinrichtungen
	2110101	- 52.028,55 €	- 39.000,00 €	13.028,55 €		Gewährleistung des Grundschulbetriebes
	1260101..03	- 841,75 €	- 5.000,00 €	4.158,25 €		Kostenerstattung Feuerwehr vom Landkreis
	1111303	- 31,29 €	- €	31,29 €		Bewirtschaftung der Grundstücke - Rückerstattung Grundsteuer B
	5110202	- 750,00 €	- €	750,00 €		Preisgeld - Landeswettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"
		- 137.422,46 €	- 106.000,00 €	31.422,46 €		

Die **Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen** beinhaltet Rückerstattungen von Abwassergebühren und –beiträgen sowie Erstattungen von Kosten für Bekanntmachungen.

## sonstige ordentliche Erträge

Rubriken- nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>6</b>	<b>+ sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>3.579.494,43</b>	<b>3.005.400,00</b>	<b>4.498.882,08</b>	<b>-1.493.482,08</b>	<b>149,69</b>
<b>451101</b>	<b>Konzessionsabgaben</b>	<b>825.952,24</b>	<b>808.000,00</b>	<b>808.354,15</b>	<b>-354,15</b>	<b>100,04</b>
<b>452101</b>	<b>Erstattung von Steuern</b>	<b>3.445,85</b>				
453101	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.465.689,67	1.114.300,00	1.627.915,36	-513.615,36	146,09
453201	Auflösung von Sonderposten für Beiträge	187.690,47	249.000,00	197.521,46	51.478,54	79,33
453202	Auflösung von Sonderposten für Beiträge - IVGagZ	7.358,90		8.226,75	-8.226,75	
453203	Auflösung von Sonderposten für Beiträge - Ausgleichsbeträge "Stadtsanierung"			169.096,75	-169.096,75	
453401	Auflösung von sonstigen Sonderposten	341,00		301,53	-301,53	
	<b>Σ Auflösung von Sonderposten</b>	<b>1.661.080,04</b>	<b>1.363.300,00</b>	<b>2.003.061,85</b>	<b>-639.761,85</b>	<b>146,93</b>
454101	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	59.587,89	556.000,00	43.716,16	512.283,84	7,86
454102	Erträge aus der Veräußerung von Grünflächen	920,50		60,00	-60,00	
454103	Erträge aus der Veräußerung von Ackerland			96.517,23	-96.517,23	
454108	Erträge aus der Veräußerung von Sonstigen unbebauten Grundstücken	27.381,82		94.070,63	-94.070,63	
454109	Erträge aus der Veräußerung von bebauten Grundstücken	40,00		23.126,10	-23.126,10	
454110	Erträge aus der Veräußerung von Flächen der Infrastruktur			8,70	-8,70	
454201	Erträge aus der Veräußerung beweglicher Vermögensgegenstände ab 1.000 Euro	6.374,00	10.500,00	10.499,00	1,00	99,99
	<b>Σ Erträge aus der Veräußerung von Sachanlagen</b>	<b>94.304,21</b>	<b>566.500,00</b>	<b>267.997,82</b>	<b>298.502,18</b>	<b>47,31</b>
456101	Bußgelder / Verwamgelder / Zwangsgelder	197.311,56	203.300,00	237.184,20	-33.884,20	116,67
456201	Säumniszuschl. Stundungs-/Verzugs-/Prozesszinsen - Beitreibungsgebühren - öffentlich-rechtlich	77.148,54	63.800,00	76.518,54	-12.718,54	119,94
456202	Säumniszuschl. Stundungs-/Verzugs-/Prozesszinsen - Beitreibungsgebühren - privat-rechtlich	295,24		4.346,35	-4.346,35	
	<b>Σ Besondere Erträge</b>	<b>274.755,34</b>	<b>267.100,00</b>	<b>318.049,09</b>	<b>-50.949,09</b>	<b>119,07</b>
456502	Weitere sonstige ordentliche Erträge	24.980,66	400,00	3.562,05	-3.162,05	890,51
456503	Erträge aus der Veräußerung für Repräsentationen, Ehrungen, Pflege partnerschaftlicher Beziehungen	385,08		54,29	-54,29	
	<b>Σ Weitere sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>25.365,74</b>	<b>400,00</b>	<b>3.616,34</b>	<b>-3.216,34</b>	<b>904,09</b>
458201	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	5.191,18		77.885,92	-77.885,92	
458302	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf öffentl.-rechtl. Forderungen			867.410,75	-867.410,75	
458303	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf privatrechtl. Forderungen			6.819,70	-6.819,70	
	<b>Σ Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge</b>	<b>5.191,18</b>	<b>0,00</b>	<b>952.116,37</b>	<b>-952.116,37</b>	
459101	Andere sonstige ordentliche Erträge	200.104,82		151.047,00	-151.047,00	
459102	Ertraaskonto Rücklastschrift	139,00	100,00	181,00	-81,00	181,00
459103	Periodenfremde Erträge	-3.370,28		-5.004,11	5.004,11	
459103	Sonstige periodenfremde Erträge	-7.237,06		-5.220,03	5.220,03	
459105	Periodenfremde Erträge aus Niederschlagungen	81,81		4.669,06	-4.669,06	
459106	Erträge aus Überzahlungen - Kleinbetragsregelung	18,15		13,54	-13,54	
459109	Wertberichtigung - Erträge aus Zahlungseingängen aus bereits ausgebuchten Forderungen	499.663,39				
	<b>Σ Andere sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>689.399,83</b>	<b>100,00</b>	<b>145.686,46</b>	<b>-145.586,46</b>	<b>145.686,46</b>

Die **Konzessionsabgaben** sind Entgelte, die Energieversorgungsunternehmen an Kommunen für das Recht zur Benutzung öffentlicher Verkehrswege, für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen abgeben müssen. Die Stadt Haldensleben erhält Konzessionsabgaben von der Stadtwerke Haldensleben GmbH und der Avacon AG.

Erträge aus der **Auflösung von Sonderposten** sind abhängig von den geleisteten Zahlungen bzw. ergangenen Bescheiden. Insbesondere bei den Zuwendungen kann der Zeitpunkt der Gewährung der Förderung nicht genau bestimmt werden. So wurden im Jahr 2009 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 2.003.061,85 € erzielt.

Erträge aus **Bußgeldern, Verwargeldern, Zwangsgeldern und Säumniszuschlägen** sind sehr schwer planbar und im Aufkommen schwankend.

Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen gehören zu den **nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen**. Es handelt es sich um eine Bestandveränderung. Hierdurch minimiert sich der absolute Betrag der Wertberichtigungen bezogen auf den Vorjahresbestand. Auch die Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen fließen hier ein. Im Jahr 2009 wurde die Herabsetzung der Rückstellung für das Innovationszentrum gebucht.

Die Mehrerträge im Bereich der **sonstigen ordentlichen Erträge** beinhalten die Erstattung der Aufwendungen für ein Leitungssystem in Höhe von 150.000 €. Diese waren im Haushalt als investive Zahlung geplant.

### Finanzerträge

Beschreibung		Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>7</b>	<b>+ Finanzerträge</b>	<b>968.477,64</b>	<b>3.051.600,00</b>	<b>3.022.874,36</b>	<b>28.725,64</b>	<b>99,06</b>
461601	Zinserträge von sonstigen öffentlichen SoRe	82.199,62		3.695,42	-3.695,42	
461701	Zinserträge von Kreditinstituten	165.581,47	160.000,00	123.311,24	36.688,76	77,07
461801	Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	12.334,15				
465101	Erträge von Gewinnanteilen verbund. Unternehmen	494.292,40	2.650.000,00	2.642.101,45	7.898,55	99,70
469101	Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	214.070,00	241.600,00	253.766,25	-12.166,25	105,04

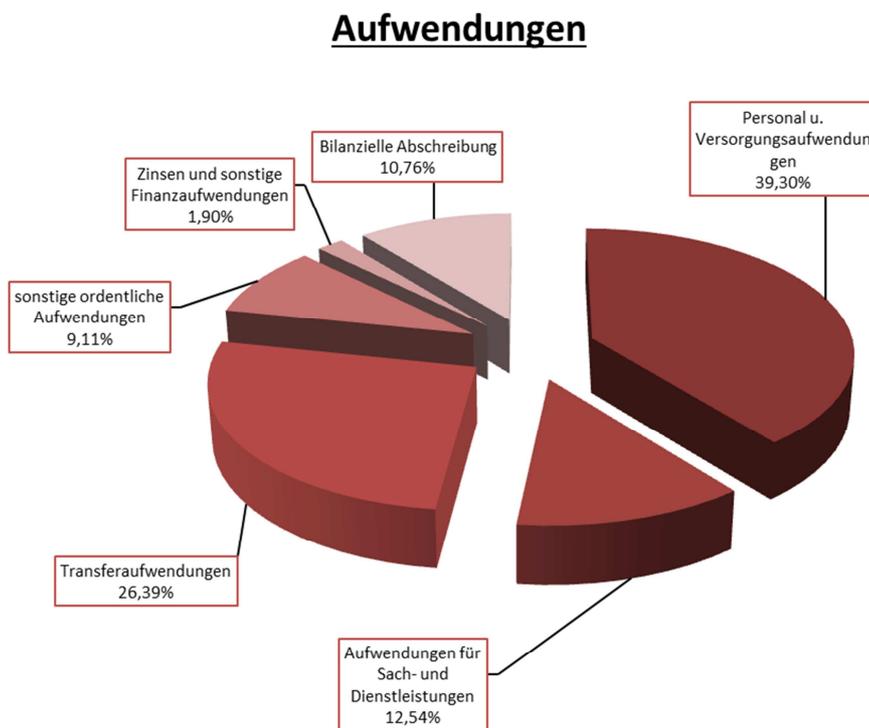
**Finanzerträge** konnten in Höhe von 3.022.874,36 € im Haushaltsjahr 2009 erzielt werden.

### aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen

Beschreibung		Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>8</b>	<b>+ aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen</b>	<b>54.824,90</b>		<b>414.900,20</b>	<b>-414.900,20</b>	
471101	Aktivierte Eigenleistungen					
472101	Bestandsveränderungen	54.824,90		414.900,20	-414.900,20	

Im Konto Bestandveränderungen werden die nicht zahlungswirksamen Veränderungen des Anlagevermögens gebucht. Im Jahr 2009 wurden die Zugänge des Anlagevermögens durch die Kulturlandschaft e. V. im Schloss Hundisburg (49.500,00 €), Zugänge von Grundstücksflächen aus der Vermögenszuordnung (368,00 €) sowie aus der Übernahme von Straßenverkehrsflächen in die Straßenbaulastträgerschaften (365.032,20 € - Umstufung OU-WEST / K1653) verbucht.

## 2.2 ordentliche Aufwendungen



### Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Rubiken-nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>10</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-10.057.396,20</b>	<b>-10.880.300,00</b>	<b>-10.922.014,86</b>	<b>41.714,86</b>	<b>100,38</b>
501101	Dienstaufwendungen für Beamte - Paisy	-206.933,21	-208.900,00	-216.052,50	7.152,50	103,42
501201	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte - Paisy	-7.868.537,92	-8.436.300,00	-8.512.725,54	76.425,54	100,91
501901	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-11.640,38	-13.300,00	-12.193,05	-1.106,95	91,68
501991	Vermögenswirksame Leistungen (VWL)-Paisy			-10.067,12	10.067,12	
502101	Beiträge Versorgungskassen Beamte	-73.729,85	-111.000,00	-77.051,05	-33.948,95	69,42
502201	Beiträge Versorgungskassen tariflich Beschäftigte - Paisy	-306.538,65	-306.700,00	-324.668,50	17.968,50	105,86
502901	Beiträge Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	0,01				
503201	Beiträge gesetzliche SV tariflich Beschäftigte	-1.532.621,16	-1.748.400,00	-1.715.081,41	-33.318,59	98,09
503202	Beiträge gesetzliche Unfallversicherung tariflich Beschäftigte	-57.395,04	-55.700,00	-54.175,69	-1.524,31	97,26
<b>11</b>	<b>+ Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-1.191,73</b>	<b>-2.300,00</b>	<b>-1.244,38</b>	<b>-1.055,62</b>	<b>54,10</b>
511101	Versorgungsaufwendungen für Beamte	-1.191,73	-2.300,00	-1.244,38	-1.055,62	54,10

Die **Personalaufwendungen** entwickelten sich im Jahr 2008 planmäßig.

Unter Berücksichtigung des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes in Höhe von 10.880.300 € betrug das Ergebnis 10.922.014,860 € und wurde somit mit 100,38 % in Anspruch genommen.

Im Ergebnis der Personalaufwendungen sind die Auswirkungen aufgrund der bestehenden und neu abgeschlossenen Verträge zur Altersteilzeit enthalten (Zuführung an Rückstellungen für Altersteilzeit in Höhe von 587.255,68 € und Auflösung in Höhe von 470.062,45 €).

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

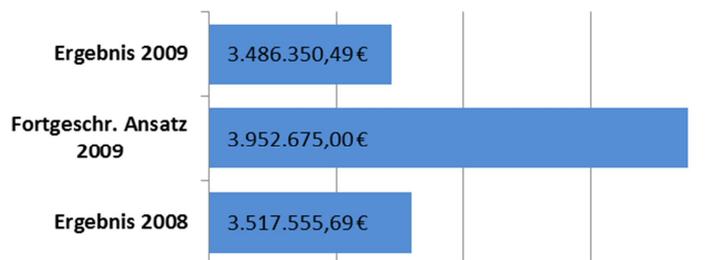
	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>12</b>	<b>+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-3.517.555,69</b>	<b>-3.952.675,00</b>	<b>-3.486.350,49</b>	<b>-466.324,51</b>	<b>88,20</b>
521101	Unterhaltung der Grundstücke	-14.798,41	-23.700,00	-5.306,58	-18.393,42	22,39
521102	Unterhaltung der Gebäude	-243.423,96	-149.300,00	-133.435,70	-15.864,30	89,37
521103	Unterhaltung der Außenanlagen	-11.126,98	-33.700,00	-33.484,31	-215,69	99,36
521104	Unterhaltung von Denkmälern und Baudenkmalen	-155,81	-1.400,00	-2.450,99	1.050,99	175,07
521105	Beseitigung v. Schäden (Höhere Gewalt/Vandalismus)	-9.430,15	-10.200,00	-9.715,82	-484,18	95,25
521107	Aufwand auf Grund von Verträgen zur Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-14.043,66	-21.800,00	-21.324,19	-475,81	97,82
522101	Infrastruktur - Straßen, Wege, Plätze	-387.637,96	-372.600,00	-232.631,30	-139.968,70	62,43
522102	Infrastruktur - Brücken, Tunnel u.ä.	-610,83	-3.000,00	-2.349,30	-650,70	78,31
522103	Infrastruktur - Beleuchtung, Verkehrsanlagen u.ä.	-89.191,40	-75.000,00	-97.370,16	22.370,16	129,83
522104	Kommunale Versorgungs- und Sicherungsanlagen		-500,00		-500,00	0,00
522105	Unterhaltung von wasserbaulichen Anlagen	-32.322,46	-60.100,00	-25.069,20	-35.030,80	41,71
522106	Unterhaltung d. Sport-, Spiel- u. Erholungsanlagen	-46.366,97	-51.300,00	-55.051,35	3.751,35	107,31
522107	Unterhaltg. v. Friedhöfen u. sonst. öfftl. Anlagen	-15.800,92	-23.300,00	-16.006,50	-7.293,50	68,70
522108	Energieversorgung Straßenbeleuchtung	-223.893,38	-205.000,00	-202.019,59	-2.980,41	98,55
522109	Erwerb von Verkehrszeichen und Hinweisschildern	-10.968,01	-8.000,00	-20.268,79	12.268,79	253,36
522110	Regenwassergebühren für Verkehrsflächen	-199.335,38	-205.000,00	-204.763,74	-236,26	99,88
522111	Betreuungskosten Stadtwald	-21.368,11	-21.000,00	-8.195,55	-12.804,45	39,03
522112	Bewirtschaftung Stadtwald			-1.222,30	1.222,30	
523101	Aufwendungen für Mieten, Pachten und Erbbaurechte	-24.914,78	-30.100,00	-27.210,19	-2.889,81	90,40
523201	Aufwendungen für Leasing	-13.227,97	-13.000,00	-13.417,69	417,69	103,21
524101	Grundsteuer	-15.712,92	-19.900,00	-24.662,18	4.762,18	123,93
524102	Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung/-reinigung	-88.106,22	-96.400,00	-76.881,80	-19.518,20	79,75
524103	Energieversorgung	-112.973,36	-140.100,00	-132.525,43	-7.574,57	94,59
524104	Wärmeversorgung	-257.503,48	-325.900,00	-293.064,90	-32.835,10	89,92
524105	Müllbeseitigung und Reinigung	-411.726,60	-488.900,00	-453.418,22	-35.481,78	92,74
524106	Straßenreinigung / Winterdienst	-12.756,79	-14.300,00	-12.756,17	-1.543,83	89,20
524107	Sonstige Bewirtschaftungskosten	-244.140,63	-191.600,00	-212.592,26	20.992,26	110,96
525101	Betriebsstoffe, Reparatur, Pflege und Inspektionen	-135.525,78	-148.300,00	-163.392,73	15.092,73	110,18
525102	Kraftfahrzeugsteuer	-5.301,49	-4.100,00	-3.675,75	-424,25	89,65
525103	Mitgliedsbeiträge bei Verbänden, TÜV-Gebühren u.ä.	-197,15	-1.000,00	-329,03	-670,97	32,90
525104	Versicherungen	-20.059,17	-21.700,00	-21.303,09	-396,91	98,17
525105	Aufwendungen für nichtmotorisierte Fahrzeuge		-300,00	-176,50	-123,50	58,83
525201	Unterhaltung der Maschinen u. technischen Anlagen	-30.540,18	-47.100,00	-45.918,09	-1.181,91	97,49
525301	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-14.453,71	-17.000,00	-7.020,21	-9.979,79	41,30
525401	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-160.341,99	-145.600,00	-142.194,94	-3.405,06	97,66
526101	Aus- und Fortbildung, Umschulung (inkl. Reisekosten hierfür)	-49.264,57	-42.100,00	-33.555,27	-8.544,73	79,70
526102	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstung	-13.410,12	-16.600,00	-14.545,75	-2.054,25	87,63
527101	Repräsentationen, Ehrungen, Partnerschaften	-22.367,60	-29.200,00	-18.108,06	-11.091,94	62,01
527102	Herstellung von Informationsmaterial	-34.091,67	-56.400,00	-45.208,25	-11.191,75	80,16
527104	Dekorationen und Ausschmückungen	-3.705,97	-8.100,00	-2.928,56	-5.171,44	36,16
527105	Bibliotheken, Kunst- und Kulturzentren	-638,35	-1.400,00	-1.310,45	-89,55	93,60
527106	Fachliche oder kulturelle Veranstaltungen	-33.434,06	-243.675,00	-213.168,43	-30.506,57	87,48
527107	Schulbedarf (Lehr- und Lernmaterial)	-24.442,62	-35.000,00	-27.544,01	-7.455,99	78,70
527108	Veranstaltungen in Schulen u.a. Bildungsstätten	-51.148,81	-58.500,00	-45.850,37	-12.649,63	78,38

Fortsetzung

Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr.		Vergleich fortgeschr.		Erfüllung in %
		Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Ansatz/Ergebnis		
527109 Ortsplanung, Vermessung, Bauordnung	-120.488,03	-154.100,00	-61.372,75	-92.727,25	39,83	
527110 Schwimmunterricht Schulen und Kindertagesstätten	-15.881,60	-25.800,00	-15.349,00	-10.451,00	59,49	
527111 GEMA-Gebühren		-11.000,00	-6.295,60	-4.704,40	57,23	
527112 Künstlersozialabgabe an Künstlersozialkasse	-3.952,28	-7.000,00	-5.020,30	-1.979,70	71,72	
527113 Freitische (Schulspeisung)		-2.000,00	-41,80	-1.958,20	2,09	
528101 Erwerb von Vorräten - Lebensmittel	-24.768,65	-16.400,00	-17.120,48	720,48	104,39	
528102 Erwerb von Vorräten - Sanitätsmaterial	-1.055,00	-3.900,00	-1.288,87	-2.611,13	33,05	
528103 Erwerb von Vorräten - Werkstattbedarf		-200,00		-200,00	0,00	
528105 Materialien für Winterdienst und Gefahrenabwehr	-9.670,43	-18.300,00	-24.108,80	5.808,80	131,74	
528106 Erwerb von Vorräten - EDV-Material	-14.052,21	-14.500,00	-13.186,48	-1.313,52	90,94	
528107 Familienstambücher, Ausweise & ähnl. Dokumente	-33.676,63	-30.000,00	-32.783,49	2.783,49	109,28	
528108 Verbrauchsmittel Kulturstätten u. -veranstaltungen	-4.680,00		-2.036,46	2.036,46		
528109 Erwerb von Vorräten - Reinigungsmittel	-4.298,18	-6.300,00	-6.684,46	384,46	106,10	
529101 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-183.321,68	-194.000,00	-188.615,46	-5.384,54	97,22	
529102 Aufwendungen für Kontoführungsgebühren u.ä.		-8.000,00	-9.022,84	1.022,84	112,79	

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** blieben die Aufwendungen um 466.324,51 € hinter der Planung zurück. Die Aufwandsermächtigungen wurden nur zu 88,20 % in Anspruch genommen.

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



In den meisten betroffenen Sachkonten, es handelt sich hierbei um die klassischen Bewirtschaftungskonten, wurden die Ansätze nicht voll ausgeschöpft. Zu erwähnen ist, dass es zu erhöhten Aufwendungen in folgenden Sachkonten kam:

Infrastruktur - Beleuchtung, Verkehrsanlagen u. ä.	+ 22.370,16 €
Erwerb von Verkehrszeichen und Hinweisschildern	+ 12.268,79 €
Grundsteuer	+ 4.762,18 €
Sonstige Bewirtschaftungskosten	+ 20.992,26 €
Betriebsstoffe, Reparatur, Pflege und Inspektionen	+ 15.092,73 €
Materialien für Winterdienst und Gefahrenabwehr	+ 5.808,80 €

## Transferaufwendungen

Beschreibung		Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>13</b>	<b>+ Transferaufwendungen</b>	<b>-7.161.715,52</b>	<b>-7.434.800,00</b>	<b>-7.333.723,50</b>	<b>-101.076,50</b>	<b>98,64</b>
531201	Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-115.457,01	-113.600,00	-114.011,67	411,67	100,36
531301	Zuweisungen an Zweckverbände	-55.616,35	-70.000,00	-67.441,83	-2.558,17	96,35
531701	Zuschüsse an private Unternehmen	-1.278,22	-1.300,00	-1.278,22	-21,78	98,32
531801	Zuschüsse an übrige Bereiche - Sachkosten	-1.439.929,31	-1.488.300,00	-1.512.266,51	23.966,51	101,61
531803	Zuschüsse an übrige Bereiche - Investitionen 3.	-1.135,26		-35.253,07	35.253,07	
531804	Zuschüsse zur Kindertagesstättenbetreuung		-32.200,00	-18.055,00	-14.145,00	56,07
531805	Zuschüsse für Mehrlingsgeburten		-2.500,00	-167,20	-2.332,80	6,69
531896	Personal Hundisburg - Lohn/Gehalt - Paisy	-294.344,33	-320.000,00	-296.730,96	-23.269,04	92,73
531897	Personal Hundisburg - Sozialversicherung - Paisy	-60.588,04	-60.400,00	-69.683,40	9.283,40	115,37
531898	Personal Hundisburg - VWL - Paisy		-100,00	-125,64	25,64	125,64
534101	Gewerbsteuerumlage	-673.499,00	-355.600,00	-227.992,00	-127.608,00	64,11
537201	Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-4.519.868,00	-4.990.800,00	-4.990.718,00	-82,00	100,00

Zu den **Transferaufwendungen** gehören die Zuweisungen und Zuschüsse, soweit sie nicht investiv sind, sowie die zu leistenden Umlagen, Gewerbesteuerumlage und Kreisumlage.

Im Bereich der Transferaufwendungen konnte der Aufwand gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um 101.076,50 € verringert werden. Der Gesamtansatz wurde zu 98,64 % in Anspruch genommen.

Die **Zuschüsse an den übrigen Bereich – Sachkosten** sind im Einzelnen in der nachfolgenden Tabelle aufgeschlüsselt:

	2008	2009
Allgemeine Maßnahmen der Gefahrenabwehr/Ordnungsmaßnahmen des Gesundheitsschutzes	14.800,00 €	<b>13.456,80 €</b>
Feuerwehr Haldensleben	1.800,00 €	<b>1.636,85 €</b>
Erschließung, Nutzbarmachung und Erhaltung von Archivgut	2.800,00 €	- €
Bereich Kultur und Fremdenverkehr	235.400,00 €	<b>4.839,49 €</b>
Kulturförderung Dritter	408.384,95 €	<b>209.666,13 €</b>
<i>davon: Bereich Kultur und Fremdenverkehr</i>	95.700,00 €	<b>34.824,10 €</b>
<i>Schloss Hundisburg</i>	312.684,95 €	<b>174.842,03 €</b>
Bereich Soziales , u. a. Förderung der Seniorenbetreuung, Förderung von Wohlfahrtspflegeträgern	26.100,00 €	<b>26.072,61 €</b>
Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen - freie Träger	729.400,00 €	<b>845.725,93 €</b>
Kinder- und Jugendbetreuung, Jugendbegegnungsstätten, Jugendherberge	136.800,00 €	<b>143.360,00 €</b>
Bereich Sport	55.800,00 €	<b>68.747,05 €</b>
Stadtmarketing und Wirtschaftsförderung	61.772,28 €	<b>60.776,65 €</b>
<i>davon: Zuschuss HaldensLebendig</i>	55.000,00 €	<b>40.804,16 €</b>
Stadtwirtschaft - Öffentliche Toiletten	12.200,00 €	- €
Stadtumbau, Stadtentwicklungskonzepte-ertragswirksame Zuschüsse 2009		<b>137.985,00 €</b>
	1.685.257,23 €	<b>1.512.266,51 €</b>

Die Zuschüsse für den Verein KulturLandschaft Haldensleben-Hundisburg e.V. sind unter der Position Zuschüsse an übrige Bereiche – Sachkosten in Höhe von 312.684,95 € und in der Position Zuschüsse an übrige Bereiche – Personalkosten in Höhe von 366.540,00 € erfasst.

Da das **Gewerbesteueraufkommen** im Jahr 2009 wesentlich geringer als geplant ausfiel, war eine entsprechend geringere Gewerbesteuerumlage zu leisten. Die Minderaufwendungen betragen 127.608,00 €.

Unter dem Sachkonto **allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände** ist die **Kreisumlage** mit einem Aufwand in Höhe von 499.0718 € verbucht.

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr.		Vergleich fortgeschr.		Erfüllung in %
		Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Ansatz/Ergebnis	Ergebnis	
<b>14 + sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.289.983,67</b>	<b>-797.900,00</b>	<b>-2.530.906,85</b>	<b>1.733.006,85</b>	<b>317,20</b>	
541103 Reisekosten	-7.853,05	-13.300,00	-11.348,77	-1.951,23	85,33	
541104 Beschäftigtenbetreuung und Dienstjubiläen	-1.164,46	-1.400,00	-2.074,59	674,59	148,19	
541105 Sonstige Personalnebenaufwendungen	-7.544,12	-9.500,00	-4.557,36	-4.942,64	47,97	
542101 Aufwandsentschädigungen an Ehrenbeamte	-225,00	-8.900,00	-8.590,00	-310,00	96,52	
542102 Sitzungsgelder und dgl.	-57.263,50	-50.000,00	-54.550,40	4.550,40	109,10	
542103 Entschädigungen für einzelne ehrenamtliche Tätigkeiten	-22.906,18	-23.800,00	-12.834,09	-10.965,91	53,92	
542901 Sonstige Aufwendungen für Rechte und Dienste	-24.664,45	-149.800,00	-155.348,70	5.548,70	103,70	
542902 Aufwend. im Rahmen d. Stadtsanierung (SALEG)	-315.654,35		-190.369,17	190.369,17		
543101 Verfügungsmittel des Bürgermeisters und der Ortsbürgermeister	-3.800,58	-4.000,00	-3.268,04	-731,96	81,70	
543102 Geschäftsführungskosten der Fraktionen			-12,50	12,50		
543103 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Vereinen u.ä.	-26.466,39	-24.800,00	-21.350,53	-3.449,47	86,09	
543104 Aufwendungen für Bürobedarf	-34.714,53	-55.500,00	-48.558,75	-6.941,25	87,49	
543105 Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften	-57.018,29	-62.300,00	-61.389,34	-910,66	98,54	
543106 Aufwendungen für Post und Telekommunikation	-105.264,83	-115.900,00	-105.679,47	-10.220,53	91,18	
543107 Aufwendungen für Öffentliche Bekanntmachungen	-44.743,08	-48.000,00	-44.881,37	-3.118,63	93,50	
543108 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	-26.037,11	-49.800,00	-15.967,08	-33.832,92	32,06	
543109 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-12.956,59	-4.900,00	-3.435,82	-1.464,18	70,12	
543110 Aufwendungen für Werkstattbedarf	-768,16	-1.500,00	-561,64	-938,36	37,44	
543112 Abdeckung von Kassenverlusten	-50,00					
543130 Erlösauskehr nach VZOG und EntschG			-2.817,47	2.817,47		
544101 Aufwendungen für Versicherungsbeiträge (außer Fahrzeuge)	-70.189,24	-76.400,00	-78.382,17	1.982,17	102,59	
544102 Aufwendungen für Schadensfälle	-1.379,21					
<b>Σ sonst. ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-820.663,12</b>	<b>-699.800,00</b>	<b>-825.977,26</b>	<b>126.177,26</b>	<b>118,03</b>	
545001 Erstattungen an den Bund	-4.222,96	-5.000,00	-4.320,84	-679,16	86,42	
545201 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-34.513,94	-45.500,00	-47.368,76	1.868,76	104,11	
545501 Erstattungen an verbundene Unternehmen	-1.235,00	-700,00	-984,00	284,00	140,57	
545601 Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-122,50	-100,00	-178,50	78,50	178,50	
545701 Erstattungen an private Unternehmen	-8.627,50	-17.600,00	-12.399,60	-5.200,40	70,45	
<b>Σ Erstattungen</b>	<b>-48.721,90</b>	<b>-68.900,00</b>	<b>-65.251,70</b>	<b>-3.648,30</b>	<b>94,70</b>	

Fortsetzung

Rubiken-nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
547111	Wertminderungen / Buchverluste bei Anlagenabgang - Grünflächen			-8,00	8,00	
547112	Wertminderungen / Buchverluste bei Anlagenabgang - Ackerland	-85,74				
547117	Wertminderungen / Buchverluste bei Anlagenabgang - Sonstige unbeb. Grundstücke	-2.552,58		-23.596,22	23.596,22	
547118	Wertminderungen / Buchverluste bei Anlagenabgang - Bebaute Grundstücke	-3.705,63		-68.110,03	68.110,03	
547119	Wertminderungen / Buchverluste bei Anlagenabgang - Flächen der Infrastruktur	-2.382,41				
547125	Wertminderungen / Buchverluste bei Anlagenabgang - Fahrzeuge			-506,68	506,68	
547129	Wertminderungen / Buchverluste bei Anlagenabgang - Betriebs- und Geschäftsausst.	-1,00		-5.543,41	5.543,41	
547133	Wertminderungen / Buchverluste bei Anlagenabgang - Infrastrukturvermögen	-963,36		-487.823,71	487.823,71	
547301	Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen (EWB)	-345.950,38		-143.104,59	143.104,59	
547302	Pauschalwertberichtigungen auf öffentl.-rechtliche Forderungen (PWB)	-22.053,97		-866.535,18	866.535,18	
547304	Pauschalwertberichtigungen auf privat-rechtliche Forderungen (PWB)			-10.749,82	10.749,82	
	<b>Σ Wertminderungen / Wertberichtigungen</b>	<b>-377.695,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.605.977,64</b>	<b>1.605.977,64</b>	
548201	Aufwend. für Säumniszuschläge u. Mahngebühren	-465,94	-2.200,00	-3.402,00	1.202,00	154,64
548501	Aufwendungen für Ersatzvornahmen	-15.951,36	-26.000,00	-24.826,53	-1.173,47	95,49
549101	Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-352,78		-4.374,22	4.374,22	
549102	Aufwandskonto Rücklastschrift	-1.283,50	-1.000,00	-1.097,50	97,50	109,75
549103	Periodenfremder Aufwand	-24.850,00				
	<b>Σ Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-42.903,58</b>	<b>-29.200,00</b>	<b>-33.700,25</b>	<b>4.500,25</b>	

Der Ansatz für **die Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurde um 1.733.006,85 € überschritten. Dies erklärt sich durch die eingetretenen ungeplanten Buchverluste in Höhe von 585.588,05 € und der im Zuge der Jahresabschlussarbeiten notwendig gewordenen Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 1.020.389,59 €. Dem Aufwand für Wertberichtigungen steht ein Ertrag aus Wertberichtigungen aus Forderungen bezogen auf den Vorjahresbestand gegenüber in Höhe von 874.230,45 €, so dass der Betrag der Wertberichtigung saldiert nur 146.159,14 € beträgt.

Im Übrigen ist in diesem Bereich eine Vielzahl von Sachkonten erfasst. Die Abweichungen im Vergleich zum Plan führten meist zu einer Einsparung. Innerhalb der einzelnen Sachkonten sind die Abweichungen jedoch geringfügig.

## Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Beschreibung		Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>15</b>	<b>+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>-320.531,88</b>	<b>-532.700,00</b>	<b>-527.387,14</b>	<b>-5.312,86</b>	<b>99,00</b>
551101	Zinsaufwendungen an Land		-6.000,00		-6.000,00	0,00
551301	Zinsaufwendungen an Zweckverbände und dgl.	-2.577,00		-1.237,00	1.237,00	
551601	Zinsaufwendungen an öffentliche Sonderrechnungen	-74.877,14				
551701	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-215.602,74	-266.700,00	-266.237,09	-462,91	99,83
551801	Zinsaufwendungen an den sonstigen inländischen Bereich			-926,80	926,80	
559201	Verzinsung von Steuererstattungen	-27.475,00	-260.000,00	-258.986,25	-1.013,75	99,61

Die **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** blieben mit 5.312,86 € unter dem geplanten Ansatz von 532.700 € zurück.

## bilanzielle Abschreibungen

Beschreibung		Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>16</b>	<b>+ Bilanzielle Abschreibung</b>	<b>-2.930.355,96</b>	<b>-2.776.400,00</b>	<b>-2.991.921,70</b>	<b>215.521,70</b>	<b>107,76</b>
571111	Abschreibungen auf Immaterielles Vermögen - Lizenzen	-6.406,19		-6.922,45	6.922,45	
571112	Abschreibungen auf Immaterielles Vermögen - Lizenzen	-40.024,46		-42.876,84	42.876,84	
571113	Abschreibungen auf Immaterielles Vermögen - investive Zuwendungen an Dritte	-6.417,98		-9.900,40	9.900,40	
571121	Abschreibungen auf Gebäude und bauliche Anlagen	-961.218,91	-869.200,00	-1.036.023,03	166.823,03	119,19
571131	Abschreibungen auf Bauten und Anlagen der Infrastruktur	-1.370.527,89	-1.593.300,00	-1.362.922,46	-230.377,54	85,54
571141	Abschreibungen auf Fahrzeuge	-106.914,08	-55.200,00	-126.231,31	71.031,31	228,68
571142	Abschreibungen auf Maschinen	-16.224,87		-27.749,02	27.749,02	
571143	Abschreibungen auf technische Anlagen	-35.991,92		-62.334,73	62.334,73	
571144	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-5.015,40		-4.680,81	4.680,81	
571151	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-262.250,37	-180.400,00	-245.787,44	65.387,44	136,25
571161	Abschreibungen auf Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler		-200,00		-200,00	0,00
571191	Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter	-37.377,40	-78.100,00	-56.698,36	-21.401,64	72,60
572101	Abschreibungen auf Finanzanlagen					
573101	Abschreibungen auf Umlaufvermögen					
573102	Abschreibungen auf Forderungen - Erlasse und Niederschlagungen	-81.466,90		-9.154,73	9.154,73	
573103	Abschreibungen auf Forderungen - Kleinstbeträge	-519,59		-640,12	640,12	

Die **bilanziellen Abschreibungen** überschritten den planmäßigen Ansatz um 215.521,70 €.

Neben den planmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen ist hier auch die nicht planbare Position Abschreibungen auf Forderungen in einer Größenordnung von 81.986,49 € enthalten. Sie setzt sich wie folgt zusammen:

Niederschlagungen	= 8.416,71 €
Genehmigte Erlassanträge	= 738,02 €

## 2.3. Teilergebnisrechnung

Der Gesamthaushalt wird in Teilhaushalte für die definierten Budgetbereiche aufgegliedert.

Budgetbereiche in diesem Sinne sind Fachbereiche oder diesen nachgeordnete Verantwortungsbereiche.

Die Bildung der Teilhaushalte erfolgte in der Stadt Haldensleben nach der Organisationsstruktur auf der Ebene der Produkte. Damit ist die Stadt Haldensleben dem § 4 Abs. 1 GemHVO, den Haushalt nach der örtlichen Organisation produktorientiert zu gliedern, gefolgt. Grundlage hierfür ist der Verwaltungsgliederungsplan der Stadt Haldensleben.

Bis auf die Bereiche 00- Zentrale Steuerung, 20-Finzen und 90-Zentrale Finanzen sind alle Teilhaushalte verlustgeplant.

Nachfolgend wird die zahlenmäßige Abrechnung der Teilhaushalte ausgewiesen.

Kostenstellenbereich / Produkt		Ergebnis 2008	foertgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz- Ergebnis
<b>00</b>	<b>Zentrale Steuerung</b>	<b>Σ -426.843,29</b>	<b>1.772.300,00</b>	<b>1.705.003,71</b>	<b>67.296,29</b>
11101	Steuerung der Kommune	-380.587,71	-386.000,00	-387.044,91	1.044,91
11103	Gleichstellung von Frau und Mann	-5.630,26	-600,00	-454,76	-145,24
11104	Beschäftigtenvertretungen	-345,65	-700,00	-517,34	-182,66
11105	Rechnungsprüfung	-62.094,88	-64.300,00	-65.446,48	1.146,48
11107	Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit, Stadtmarketing	-163.125,30	-195.700,00	-206.353,66	10.653,66
54701	Förderung des ÖPNV	-62.857,01	-61.000,00	-59.995,10	-1.004,90
57101	Wirtschaftsförderung	-179.029,82	-94.600,00	-148.246,04	53.646,04
57301	Allgemeine öffentliche Einrichtungen	-11.952,92	-23.700,00	-11.169,26	-12.530,74
57302	Anteile an Unternehmen	494.292,40	2.650.000,00	2.642.101,45	7.898,55
57501	Tourismusentwicklung und -förderung	-55.512,14	-51.100,00	-57.870,19	6.770,19
<b>10</b>	<b>Verwaltung und Personal</b>	<b>Σ -1.325.590,12</b>	<b>-1.305.600,00</b>	<b>-1.331.123,84</b>	<b>25.523,84</b>
11106	Zentrale Dienste	-737.174,68	-611.200,00	-713.557,77	102.357,77
11108	Personal- und Organisationsangelegenheiten	-206.051,38	-303.100,00	-238.701,20	-64.398,80
11110	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-382.364,06	-391.300,00	-372.262,01	-19.037,99
53111	Elektrizitätsversorgung	0,00	0,00	-6.457,60	6.457,60
53211	Gasversorgung	0,00	0,00	-145,26	145,26
<b>20</b>	<b>Finanzen</b>	<b>Σ 754.208,19</b>	<b>1.083.100,00</b>	<b>633.341,44</b>	<b>449.758,56</b>
11109	Haushalts- und Rechnungswesen	406.549,74	280.300,00	28.173,57	252.126,43
11113	Grundstücksverwaltung	222.000,85	565.300,00	376.137,20	189.162,80
55501	Stadtwald	125.657,60	237.500,00	229.030,67	8.469,33
<b>30</b>	<b>Recht und Ordnung</b>	<b>Σ -945.840,90</b>	<b>-947.100,00</b>	<b>-888.132,58</b>	<b>-58.967,42</b>
11111	Recht	7.300,32	-108.100,00	10.736,76	-118.836,76
12102	Wahlen	-9.278,71	-18.800,00	-9.722,40	-9.077,60
12201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-3.964,03	-141.700,00	-3.862,74	-137.837,26
12202	Gewerbeangelegenheiten	-105.077,34	-115.700,00	-109.449,92	-6.250,08
12207	Verkehrsangelegenheiten	-307.713,15	-61.500,00	-249.663,04	188.163,04
12210	Einwohnerangelegenheiten und Bürgerservice	-139.709,47	-151.200,00	-141.450,63	-9.749,37
12211	Personenstandwesen	-66.657,88	-88.800,00	-64.051,18	-24.748,82
12601	Abwehrender Brandschutz und Hilfeleistungen	-260.385,10	-123.700,00	-257.771,71	134.071,71
12602	Vorbeugender Brandschutz	-52.329,50	-93.100,00	-54.442,96	-38.657,04
12603	Dienstleistungen für Dritte	-8.026,04	-44.500,00	-8.454,76	-36.045,24

Kostenstellenbereich / Produkt		Ergebnis	foertgeschr.	Ergebnis	Vergleich
		2008	Ansatz 2009	2009	fortgeschr. Ansatz- Ergebnis
<b>40 Stadthof</b>	<b>Σ</b>	<b>-1.186.031,19</b>	<b>-1.298.800,00</b>	<b>-1.373.506,42</b>	<b>74.706,42</b>
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	175.335,14	-308.000,00	161.674,40	-469.674,40
55101	Öffentliche Grünanlagen	-1.391.919,34	-856.800,00	-1.568.284,97	711.484,97
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	30.553,01	-134.000,00	33.104,15	-167.104,15
<b>50 Bildung, Kultur, Soziales, Jugend und Sport</b>	<b>Σ</b>	<b>-4.971.157,36</b>	<b>-5.400.675,00</b>	<b>-5.627.951,37</b>	<b>227.276,37</b>
21101	Gewährleistung des Grundschulbetriebes	-855.315,36	-630.300,00	-839.798,18	209.498,18
24301	Sonstige schulische Aufgaben	1.167,04	900,00	-1.118,48	2.018,48
25202	Archiv und Stadtchronik	-9.892,30	-95.600,00	-95.546,33	-53,67
27201	Dienstleistungen der Bibliothek	-226.567,78	-281.100,00	-243.047,07	-38.052,93
28101	Kulturelle Veranstaltungen	-540.684,27	-569.275,00	-622.580,11	53.305,11
28102	Kulturförderung	-696.742,35	-730.100,00	-649.122,08	-80.977,92
31501	Seniorenfördermaßnahmen	-31.466,67	-44.400,00	-38.817,98	-5.582,02
31504	Obdachlosenwesen	-101.089,46	-120.500,00	-124.103,52	3.603,52
33101	Förderung von Wohlfahrtspflegeträgern	-6.100,00	-15.500,00	-6.335,00	-9.165,00
36201	Außerschulische Kinder- u. Jugendbildungsfördermaßn.	-169.007,87	-138.200,00	-168.580,84	30.380,84
36363	Sonstige Leistungen zur Familienförderung	0,00	-34.700,00	-18.222,20	-16.477,80
36501	Förderung der Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen	-1.650.495,82	-1.898.900,00	-2.029.715,78	130.815,78
36601	Förd. der Freizeit von Kindern, Jugendlichen u. Familien	-213.648,52	-219.700,00	-123.593,41	-96.106,59
36602	Förd. der Freizeit von Kindern, Jugendlichen u. Familien	-14.828,92	-162.100,00	-175.875,18	13.775,18
42101	Sportförderung	-35.442,96	-84.800,00	-43.320,00	-41.480,00
42401	Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten	-421.042,12	-376.400,00	-448.175,21	71.775,21
<b>60 Bau</b>	<b>Σ</b>	<b>-2.789.593,86</b>	<b>-3.466.600,00</b>	<b>-2.498.113,25</b>	<b>-968.486,75</b>
11114	Technisches Immobilienmanagement	-215.749,39	-875.300,00	-140.278,43	-735.021,57
35107	Wohngeldangelegenheiten	-84.970,88	-118.000,00	-110.268,92	-7.731,08
51101	Räumliche Planung	-319.600,16	-257.300,00	-294.743,16	37.443,16
51102	Räumliche Entwicklung und Stadtsanierung	-119.631,96	-112.500,00	44.133,68	-156.633,68
51103	Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten	-8.582,65	-31.800,00	-7.993,49	-23.806,51
51105	Grundstücksneuordnungsmaßnahmen	-3.520,21	-73.700,00	0,00	-73.700,00
52301	Denkmalschutz und Denkmalpflege	0,00	-900,00	-1.000,00	100,00
54101	Bereitstellung und Betrieb von Infrastrukturvermögen	-1753560,24	-1.860.600,00	-1696653,22	-163.946,78
54601	Bereitstellung und Unterhaltung von Parkeinrichtungen	-27.786,63	-53.800,00	-27.125,44	-26.674,56
55201	Ausbau und Unterhaltung der Wasserläufe	-88.763,87	-137.300,00	-95.990,87	-41.309,13
56101	Umwelt- und Landschaftsschutzmaßnahmen	-167.427,87	54.600,00	-168.193,40	222.793,40
<b>90 Zentrale Finanzen</b>	<b>Σ</b>	<b>14.336.554,00</b>	<b>9.513.900,00</b>	<b>8.833.457,77</b>	<b>680.442,23</b>
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	14.547.229,18	9.700.700,00	9.019.885,16	680.814,84
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-210.675,18	-186.800,00	-186.427,39	-372,61
	<b>Ergebnis Teilrechnungen (alle Kostenträger)</b>	<b>ZS 1 Σ 3.445.705,47</b>	<b>-49.475,00</b>	<b>-547.024,54</b>	<b>497.549,54</b>
	<i>ohne KTR gebucht 2008 (Wertberichtigungen)</i>	<i>131.659,04</i>			
	<b>ZS 2 Σ</b>	<b>3.577.364,51</b>			
	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)</b>	<b>3.577.364,51</b>	<b>-49.475,00</b>	<b>-547.024,54</b>	<b>497.549,54</b>

Ergebnisverbesserungen gegenüber den Planansätzen sind in den Bereichen 30-Recht und Ordnung und 60-Bau zu verzeichnen.

Eine nähere Analyse hat ergeben, dass es insbesondere bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und den Aufwendungen für die bilanziellen Abschreibungen zu großen Planabweichungen innerhalb der Produktbereiche kam.

Im Kostenstellenbereich 90-Zentrale Finanzen ist ersichtlich, dass der Einbruch des Steueraufkommens im Jahr 2009 das Ergebnis verschlechtert hat. Auch die erforderliche Wertberichtigung auf Forderungen, die im Kostenstellenbereich 20-Finanzen abgebildet werden, führte zu dem verschlechterten Ergebnis.

Kostenstellenbereich / Produkt	Ordentliche Erträge		Ergebnis		Mehrertrag		Ergebnis		Ergebnis		Ergebnis		Ergebnis		Ergebnis		Ergebnis		Ergebnis	
	fortgesch.	Ansatz	Ergebnis	Mindertrag	Mehrertrag	Mindertrag	Ergebnis	Mindertrag	Ergebnis	Mindertrag	Ergebnis	Mindertrag	Ergebnis	Mindertrag	Ergebnis	Mindertrag	Ergebnis	Mindertrag	Ergebnis	Mindertrag
<b>00 Zentrale Steuerung</b>	<b>2.846.100,00</b>	<b>2.977.386,64</b>	<b>131.286,64</b>	<b>104,61</b>	<b>94.811,99</b>	<b>108,88</b>	<b>1.814.474,65</b>	<b>36.474,65</b>	<b>1.778.000,00</b>	<b>1.814.474,65</b>	<b>36.474,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.700,00</b>	<b>-9.470,94</b>	<b>-3.770,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-88,57</b>
11101 Steuerung der Kommune	400,00	756,00	356,00	89,00	1.312,34	100,34	-386.000,00	956,34	-386.000,00	-386.956,34	956,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11103 Gleichstellung von Frau und Mann	0,00	43,14	43,14	0,00	-102,10	82,98	-600,00	145,24	-600,00	-454,76	145,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11104 Beschäftigtenvertretungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-182,66	73,91	-700,00	-517,34	-700,00	-517,34	182,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11105 Rechnungsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00	-64.300,00	101,78	-64.300,00	-65.446,48	-64.300,00	-65.446,48	-1.146,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11107 Presse- u. Öffentlich. Arb., Stadtmarkt.	23.600,00	19.554,48	-4.045,52	82,86	-221.913,91	103,88	-190.000,00	-202.359,43	-190.000,00	-202.359,43	-12.359,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.700,00	-3.994,23	1.705,77	0,00	0,00
54701 Förderung des ÖPNV	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.000,00	98,35	-61.000,00	-59.995,10	-61.000,00	-59.995,10	1.004,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57101 Wirtschaftsförderung	164.100,00	301.521,45	137.421,45	183,74	-348.845,71	134,85	-94.600,00	-47.324,26	-94.600,00	-47.324,26	47.275,74	0,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	-921,78	-921,78	0,00	0,00
57301 Allgemeine öffentliche Einrichtungen	6.500,00	10.947,76	4.447,76	168,43	-30.200,00	71,86	-23.700,00	-10.755,44	-23.700,00	-10.755,44	12.944,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-413,82	-413,82	0,00	0,00
57302 Anteile an Unternehmen	2.650.000,00	2.642.101,45	-7.898,55	99,70	0,00	0,00	2.650.000,00	2.642.101,45	2.650.000,00	2.642.101,45	-7.898,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57501 Tourismusentwicklung u. -förderung	1.500,00	2.462,36	962,36	164,16	-52.600,00	107,00	-51.100,00	-53.817,65	-51.100,00	-53.817,65	-2.717,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.052,54	-4.052,54	0,00	0,00
<b>10 Verwaltung und Personal</b>	<b>7.600,00</b>	<b>11.109,07</b>	<b>3.509,07</b>	<b>146,17</b>	<b>-1.461.900,00</b>	<b>106,46</b>	<b>-1.545.260,56</b>	<b>-90.960,56</b>	<b>998.700,00</b>	<b>578.891,71</b>	<b>-420.808,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.400,00</b>	<b>54.449,73</b>	<b>-28.950,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.923,25</b>
11106 Zentrale Dienste	7.600,00	9.446,31	1.846,31	124,29	-767.500,00	108,38	-822.334,52	-62.434,52	-759.900,00	-822.334,52	-62.434,52	0,00	0,00	0,00	0,00	148.700,00	108.776,75	-39.923,25	0,00	0,00
11108 Personal- u. Org.-angelegenh.	0,00	1.662,76	1.662,76	0,00	-303.100,00	114,06	-344.061,17	-40.961,17	-303.100,00	-344.061,17	-40.961,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.359,97	105.359,97	0,00	0,00
11110 Technikunterst. Informationsverb.	0,00	0,00	0,00	0,00	-391.300,00	95,13	-391.300,00	-372.262,01	-391.300,00	-372.262,01	19.037,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53111 Elektrizitätsversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.457,60	0,00	-6.457,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53211 Gasversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-145,26	0,00	-145,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20 Finanzen</b>	<b>2.312.400,00</b>	<b>3.025.379,36</b>	<b>712.979,36</b>	<b>130,83</b>	<b>-1.312.700,00</b>	<b>186,37</b>	<b>-2.446.487,65</b>	<b>-1.133.787,65</b>	<b>998.700,00</b>	<b>578.891,71</b>	<b>-420.808,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>83.400,00</b>	<b>54.449,73</b>	<b>-28.950,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.685,17</b>
11109 Haushalts- und Rechnungswesen	1.029.200,00	1.886.689,83	857.489,83	183,32	-850.100,00	226,33	-1.924.031,09	-1.073.931,09	179.100,00	-37.341,26	-216.441,26	0,00	0,00	0,00	0,00	101.200,00	65.514,83	-35.685,17	0,00	0,00
11113 Grundstücksverwaltung	806.000,00	668.215,52	-137.784,48	82,91	-236.900,00	118,67	-281.132,30	-44.232,30	569.100,00	387.083,22	-182.016,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.800,00	-10.946,02	-7.146,02	0,00	0,00
55501 Stadtwald	477.200,00	470.474,01	-6.725,99	98,59	-225.700,00	106,92	-241.334,26	-22.350,25	251.500,00	229.149,75	-22.350,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.000,00	-119,08	13.880,92	0,00	0,00
<b>30 Recht und Ordnung</b>	<b>467.600,00</b>	<b>518.820,83</b>	<b>51.220,83</b>	<b>110,95</b>	<b>-1.404.400,00</b>	<b>99,24</b>	<b>-1.393.751,58</b>	<b>-10.648,42</b>	<b>-936.800,00</b>	<b>-874.930,75</b>	<b>61.869,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.300,00</b>	<b>-13.201,83</b>	<b>-2.901,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-151,91</b>
11111 Recht	15.200,00	17.012,85	1.812,85	111,93	-123.300,00	4,97	-6.124,18	-117.175,82	-108.100,00	10.888,67	118.988,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-151,91	-151,91	0,00	0,00
12102 Wahlen	16.000,00	19.640,31	3.640,31	122,75	-33.100,00	81,68	-27.036,94	-6.063,06	-17.100,00	-7.396,63	9.703,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.700,00	-2.325,77	-625,77	0,00	0,00
12201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	43.500,00	36.056,58	-7.443,42	82,89	-183.500,00	21,15	-38.802,55	-144.697,45	-140.000,00	-2.745,97	137.254,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.700,00	-1.116,77	583,23	0,00	0,00
12202 Gewerbeangelegenheiten	22.300,00	22.165,76	-134,24	99,40	-138.000,00	95,37	-131.615,98	-6.384,32	-115.700,00	-109.449,92	6.250,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12207 Verkehrsangelegenheiten	200.200,00	235.991,54	35.791,54	117,88	-260.100,00	185,98	-483.731,85	-223.631,85	-59.900,00	-247.740,31	-187.840,31	0,00	0,00	0,00	-1.600,00	-1.922,73	-322,73	0,00	0,00	0,00
12210 Einwohn.angelegenh./ Bürgerservice	51.700,00	57.394,65	5.694,65	111,01	-202.900,00	97,88	-198.600,51	-4.299,49	-151.200,00	-141.205,86	9.994,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-244,77	-244,77	0,00	0,00
12211 Personalandwesen	40.500,00	39.817,50	-682,50	98,31	-129.300,00	80,19	-103.686,98	-25.613,02	-88.800,00	-63.869,48	24.930,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-181,70	-181,70	0,00	0,00
12601 Abwehrl.-Brandschutz/Hilfeleistungen	77.400,00	90.092,86	12.692,86	116,40	-195.800,00	174,13	-340.936,95	-145.136,95	-118.400,00	-250.844,09	-132.444,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.300,00	-6.927,62	-1.627,62	0,00	0,00
12602 Vorbeugender Brandschutz	600,00	648,78	48,78	108,13	-93.700,00	58,80	-55.091,74	-38.608,26	-93.100,00	-54.442,96	38.657,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12603 Dienstleistungen für Dritte	200,00	0,00	-200,00	0,00	-44.700,00	18,17	-8.124,20	-36.575,80	-44.500,00	-8.124,20	36.375,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-330,56	-330,56	0,00	0,00
<b>40 Stadthof</b>	<b>534.000,00</b>	<b>476.603,87</b>	<b>-57.396,13</b>	<b>89,25</b>	<b>-1.876.500,00</b>	<b>108,06</b>	<b>-1.810.464,71</b>	<b>134.964,71</b>	<b>-1.141.500,00</b>	<b>-1.333.860,84</b>	<b>-192.360,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-157.300,00</b>	<b>-38.645,58</b>	<b>117.854,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.550,58</b>
54501 Straßenreinigung und Winterdienst	375.500,00	379.354,94	3.854,94	101,03	-622.200,00	28,63	-178.129,96	-444.070,04	-246.700,00	201.224,98	447.924,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.300,00	-39.550,58	21.749,42	0,00	0,00
55101 Öffentliche Grünanlagen	3.500,00	4.354,11	-854,11	124,44	-785.600,00	200,16	-1.572.484,68	-789.949,27	-782.100,00	-1.572.049,27	-789.949,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.700,00	3.764,30	78.464,30	0,00	0,00
55301 Friedhof- und Bestattungswesen	155.000,00	96.813,52	-58.186,48	62,46	-267.700,00	22,36	-59.850,07	-207.849,93	-112.700,00	36.963,45	149.663,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.300,00	-3.859,30	17.440,70	0,00	0,00

Kostenstellenbereich / Produkt	Ordentliche Erträge			Ordentliche Aufwendungen			Ordentliches Ergebnis			Außerordentliches Ergebnis			Saldo aus internen Leistungsverr.		
	fortgeschr. Ansatz	Mehr-/Mindererträge Ergebnis	Erfüllungsgrad %	fortgeschr. Ansatz	Mehr-/Minderaufw. Ergebnis	Erfüllungsgrad %	fortgeschr. Ansatz	Mehr-/Minder Ergebnis	Erfüllungsgrad %	fortgeschr. Ansatz	Mehr-/Minder Ergebnis	Erfüllungsgrad %	fortgeschr. Ansatz	Mehr-/Minder Ergebnis	Erfüllungsgrad %
<b>50 Bildung, Kultur, Soziales, Jugend und Sport</b>	<b>Σ 3.623.900,00</b>	<b>4.044.450,72</b>	<b>420.550,72</b>	<b>111,60</b>	<b>-8.867.775,00</b>	<b>-9.499.971,14</b>	<b>632.196,14</b>	<b>107,13</b>	<b>-5.243.875,00</b>	<b>-5.455.520,42</b>	<b>-211.645,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-156.800,00</b>	<b>-172.430,95</b>	<b>-15.630,95</b>
21101 Grundschulbetriebes	50.500,00	87.193,26	36.693,26	172,66	-689.100,00	-922.514,14	233.414,14	133,87	-638.600,00	-835.320,88	-196.720,88	0,00	8.300,00	-4.477,30	-12.777,30
24301 Sonstige schulische Aufwände	8.200,00	6.600,00	-1.600,00	80,49	-7.300,00	-7.676,83	376,83	105,16	900,00	-1.076,83	-1.976,83	0,00	0,00	-41,65	-41,65
25202 Archiv und Stadtkronik	0,00	0,00	0,00	0,00	-95.600,00	-95.546,33	53,67	99,94	-95.600,00	95.546,33	53,67	0,00	0,00	0,00	0,00
27201 Dienstleistungen der Bibliothek	27.700,00	38.876,33	11.176,33	140,35	-308.500,00	-281.856,07	26.643,93	91,36	-280.800,00	-242.979,74	37.820,26	0,00	-300,00	-67,33	232,67
28101 Kulturelle Veranstaltungen	125.500,00	154.832,01	29.332,01	123,37	-661.475,00	-721.010,78	59.535,78	109,00	-535.975,00	-566.178,77	-30.203,77	0,00	-33.300,00	-56.401,34	-23.101,34
28102 Kulturförderung	100,00	93.432,31	93.332,31	0,00	-730.200,00	-763.707,18	33.507,18	104,59	-730.100,00	-670.274,87	59.825,13	0,00	0,00	21.152,79	21.152,79
31501 Seniorenfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.400,00	-38.497,12	-5.902,88	86,71	-44.400,00	-38.497,12	5.902,88	0,00	0,00	-320,86	-320,86
31504 Obdachlosenswesen	3.300,00	5.077,26	1.777,26	153,86	-123.800,00	-112.918,90	-10.881,10	91,21	-120.500,00	-107.841,64	12.658,36	0,00	0,00	-16.261,88	-16.261,88
33101 Wohlfahrtspflegeeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.500,00	-6.335,00	9.165,00	40,87	-15.500,00	-6.335,00	9.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36201 Jugendbild.fördern.	6.500,00	17.206,27	10.706,27	264,71	-143.300,00	-185.237,63	41.937,63	129,27	-136.800,00	-168.031,36	-31.231,36	0,00	-1.400,00	-549,48	850,52
36363 Familienförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.700,00	-18.222,20	-16.477,80	52,51	-34.700,00	-18.222,20	16.477,80	0,00	0,00	0,00	0,00
36501 Tageseinrichtungen	3.323.200,00	3.402.387,75	79.187,75	102,38	-5.110.700,00	-5.335.725,55	225.025,55	104,40	-1.787.500,00	-1.933.337,80	-145.837,80	0,00	-111.400,00	-96.377,98	15.022,02
36601 Betrieb der Jugendherberge	51.700,00	66.748,80	15.048,80	129,11	-258.800,00	-179.015,57	-79.784,43	69,17	-207.100,00	-112.263,77	94.836,23	0,00	-12.600,00	-11.329,64	1.270,36
36602 Förd. Freizeit v. Kindern, Jugend, Fam.	0,00	9.083,88	9.083,88	0,00	-162.100,00	-182.035,95	19.935,95	0,00	-162.100,00	-172.952,07	-10.852,07	0,00	0,00	-2.923,11	-2.923,11
42101 Sportförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.800,00	-43.320,00	41.480,00	51,08	-84.800,00	-43.320,00	41.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42401 Sportstätten	27.200,00	163.012,85	135.812,85	599,31	-397.500,00	-606.354,89	208.854,89	152,54	-370.300,00	-443.342,04	-73.042,04	0,00	-6.100,00	-4.833,17	1.266,83
<b>60 Bau</b>	<b>Σ 1.149.000,00</b>	<b>1.707.601,39</b>	<b>558.601,39</b>	<b>148,62</b>	<b>-4.713.600,00</b>	<b>-4.171.877,49</b>	<b>-541.722,51</b>	<b>88,51</b>	<b>-3.564.600,00</b>	<b>-2.464.276,10</b>	<b>1.100.323,90</b>	<b>0,00</b>	<b>98.000,00</b>	<b>-33.837,15</b>	<b>-131.837,15</b>
11114 Immobilienmanagement	219.200,00	94.927,95	-124.272,05	43,31	-1.094.500,00	-228.965,92	-865.534,08	20,92	-875.300,00	-134.037,97	741.262,03	0,00	0,00	-6.240,46	-6.240,46
35107 Wohngeldangelegenheiten	0,00	0,00	0,00	0,00	-118.000,00	-110.268,92	7.731,08	93,45	-118.000,00	-110.268,92	7.731,08	0,00	0,00	0,00	0,00
51101 Räumliche Planung	17.000,00	17.227,18	227,18	101,34	-274.300,00	-311.970,34	37.670,34	113,73	-257.300,00	-294.743,16	-37.443,16	0,00	0,00	0,00	0,00
51102 Stadtplanung	50.000,00	448.670,62	398.670,62	897,34	-162.500,00	-404.354,30	241.854,30	248,83	-112.500,00	44.316,32	156.816,32	0,00	0,00	-182,64	-182,64
51103 Geobasisdaten	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.800,00	-7.993,49	23.806,51	25,14	-31.800,00	-7.993,49	23.806,51	0,00	0,00	0,00	0,00
51105 Grundstücksneuordnungsmaßn.	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.700,00	0,00	-73.700,00	0,00	-73.700,00	0,00	73.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52301 Denkmalschutz und Denkmalpflege	0,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	-1.000,00	100,00	0,00	-900,00	-1.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54101 Infrastrukturverm.	862.400,00	1.112.389,11	249.989,11	128,99	-2.700.700,00	-2.785.201,11	84.501,11	103,13	-1.838.300,00	-1.672.812,00	165.488,00	0,00	-22.300,00	-23.841,22	-1.541,22
54601 Parkeinrichtungen	0,00	34.386,53	34.386,53	0,00	-53.100,00	-61.511,97	8.411,97	115,84	-53.100,00	-27.125,44	25.974,56	0,00	-700,00	0,00	700,00
55201 Wasserläufe	300,00	0,00	-300,00	0,00	-137.600,00	-95.134,44	-42.465,56	69,14	-137.600,00	95.134,44	42.465,56	0,00	0,00	-856,43	-856,43
56101 Umwelt- u. Landschaftsschutzmaßn.	100,00	0,00	-100,00	0,00	-66.500,00	-165.477,00	98.977,00	248,84	-66.400,00	-165.477,00	-99.077,00	0,00	121.000,00	-2.716,40	-123.716,40
<b>90 Zentrale Finanzen</b>	<b>Σ 15.387.000,00</b>	<b>14.585.175,50</b>	<b>-801.824,50</b>	<b>94,79</b>	<b>-5.873.100,00</b>	<b>-5.751.714,73</b>	<b>-121.385,27</b>	<b>97,93</b>	<b>9.513.900,00</b>	<b>8.833.457,77</b>	<b>-680.442,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
61101 Umlagen	15.307.100,00	14.505.362,80	-801.737,20	94,76	-5.606.400,00	-5.485.477,64	-120.922,36	97,84	9.700.700,00	9.019.885,16	-680.814,84	0,00	0,00	0,00	0,00
61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	79.900,00	79.809,70	-90,30	99,89	-266.700,00	-266.237,09	462,91	99,83	-186.800,00	-186.427,39	372,61	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σ Teilrechnungen</b>	<b>Σ 26.327.600,00</b>	<b>27.346.524,38</b>	<b>1.018.924,38</b>		<b>-26.377.075,00</b>	<b>-27.793.548,92</b>	<b>1.416.473,92</b>		<b>-49.475,00</b>	<b>-447.024,54</b>	<b>-397.549,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtrechnung 2009</b>	<b>26.327.600,00</b>	<b>27.346.524,38</b>	<b>1.018.924,38</b>		<b>-26.377.075,00</b>	<b>-27.793.548,92</b>	<b>1.416.473,92</b>		<b>-49.475,00</b>	<b>-447.024,54</b>	<b>-397.549,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.4. Ausgewählte Kennzahlen zur Ergebnisrechnung 2009

<b>Steuerquote</b>	<b><u>2008</u></b>	<b><u>2009</u></b>
$\frac{\text{Steuererträge} * 100}{\text{ordentliche Erträge}} =$	49,78	<b>33,36</b>

Die Steuerquote zeigt auf, in wie weit die Stadt in der Lage ist, sich selbst zu finanzieren unabhängig von den Zuwendungen.

<b>Zuwendungsquote</b>	<b><u>2008</u></b>	<b><u>2009</u></b>
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} * 100}{\text{ordentliche Erträge}} =$	24,93	<b>28,95</b>

Aus der Zuwendungsquote kann man ersehen, inwieweit die Stadt von Leistungen Dritter abhängig ist.

<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>	<b><u>2008</u></b>	<b><u>2009</u></b>
$\frac{\text{Sach- und Dienstleistungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}} =$	13,92	<b>12,54</b>

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt, inwieweit sich die Stadt für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

<b>Abschreibungsbelastung</b>	<b><u>2008</u></b>	<b><u>2009</u></b>
$\frac{\text{Abschreibungen AV} * 100}{\text{Auflösung Sonderposten}} =$	171,48	<b>148,88</b>

Das Verhältnis von Abschreibungen auf das Anlagevermögen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten gibt Hinweis darauf, inwieweit die Belastung aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenauflösung abgemildert wird und verdeutlicht den Einfluss der Drittfinanzierung auf den Werteverzehr.

<b>Transferaufwandsquote</b>	<b><u>2008</u></b>	<b><u>2009</u></b>
$\frac{\text{Transferaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}} =$	28,33	<b>26,39</b>

Die Transferaufwandsquote zeigt die Transferaufwendungen (Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen) im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

<b>Zinsaufwandsquote</b>	<b><u>2008</u></b>	<b><u>2009</u></b>
$\frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}} =$	1,27	<b>1,90</b>

Zeigt den Anteil des Zinsaufwands an der Gesamtleistung an.

### 3. Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die tatsächliche Finanzlage der Stadt dar und ist vergleichbar mit der Kapitalflussrechnung in der Privatwirtschaft.

#### Gesamtfinanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschriebener Ansatz Rechnungsjahr 2009	Ansatz Rechnungsjahr 2009				Ergebnis Rechnungsjahr 2009	Vergleich Ansatz/Ergebnis
			GH 2009	lfd. HH = Ansatz HP -1. NT	HH-Rest	üpl/apl		
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.863.200,00	12.817.100,00	9.863.200,00			8.813.333,17	-1.049.866,83
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.334.300,00	7.252.300,00	7.334.300,00			7.530.519,95	196.219,95
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	99.900,00	15.000,00	99.900,00			91.407,00	-8.493,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.829.600,00	1.790.400,00	1.829.600,00			1.873.290,09	43.690,09
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.128.000,00		1.128.000,00			1.073.744,26	-54.255,74
	davon: Privatrechtliche Leistungsentgelte		825.500,00	842.300,00				0,00
	davon: Kostenerstattungen, Kostenumlagen		787.900,00	285.700,00				0,00
6	+ Sonstige Einzahlungen	1.075.600,00	1.041.900,00	1.075.600,00			1.250.552,16	174.952,16
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.051.600,00	1.320.000,00	3.051.600,00			3.040.640,56	-10.959,44
8	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>24.382.200,00</b>	<b>25.850.100,00</b>	<b>24.382.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.673.487,19</b>	<b>-708.712,81</b>
9	- Personalauszahlungen	-10.880.300,00	-10.654.400,00	-10.880.300,00			-10.674.222,25	206.077,75
10	- Versorgungsauszahlungen	-2.300,00	-1.300,00	-2.300,00			-1.191,52	1.108,48
11	- Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	-3.976.575,00	-4.067.300,00	-3.974.400,00		-175,00	-3.623.551,36	353.023,64
12	- Transferauszahlungen, Umlagen	-7.711.100,00	-7.503.700,00	-7.617.700,00	-93.400,00	-2.000,00	-7.461.846,52	249.253,48
13	- Sonstige Auszahlungen	-797.900,00	-812.100,00	-797.900,00			-917.629,33	-119.729,33
14	- Zinsen, Gewährung von Darlehen u. ähnl. Auszahlungen	-532.700,00	-362.000,00	-532.700,00			-527.387,14	5.312,86
15	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-23.900.875,00</b>	<b>-23.400.800,00</b>	<b>-23.805.300,00</b>	<b>-93.400,00</b>	<b>-2.175,00</b>	<b>-23.205.828,12</b>	<b>695.046,88</b>
16	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>481.325,00</b>	<b>2.449.300,00</b>	<b>576.900,00</b>	<b>-93.400,00</b>	<b>-2.175,00</b>	<b>467.659,07</b>	<b>-13.665,93</b>
17	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	6.112.300,00	9.821.200,00	6.112.300,00			4.225.707,26	-1.886.592,74
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	872.500,00	250.000,00	872.500,00			420.675,51	-451.824,49
19	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.984.800,00</b>	<b>10.071.200,00</b>	<b>6.984.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.646.382,77</b>	<b>-2.338.417,23</b>
20	- Auszahlungen für eigene Investitionen	-9.541.948,79	-14.034.100,00	-8.706.100,00	-835.848,79		-6.583.202,04	2.958.746,75
21	- Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-809.200,00	-778.700,00	-809.200,00			-166.108,63	643.091,37
22	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.351.148,79</b>	<b>-14.812.800,00</b>	<b>-9.515.300,00</b>	<b>-835.848,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.749.310,67</b>	<b>3.601.838,12</b>
23	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.366.348,79</b>	<b>-4.741.600,00</b>	<b>-2.530.500,00</b>	<b>-835.848,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.102.927,90</b>	<b>1.263.420,89</b>
24	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.885.023,79</b>	<b>-2.292.300,00</b>	<b>-1.953.600,00</b>	<b>-929.248,79</b>	<b>-2.175,00</b>	<b>-1.635.268,83</b>	<b>1.249.754,96</b>
25	+ EZ Kreditaufn. f. Investitionen, Investitionsfördermaßn. u. sonst. EZ Finanztätigkeit		2.400.000,00	0,00				0
26	+ AZ f. Kreditaufn. f. Investitionen, Investitionsfördermaßn. u. sonst. AZ Finanztätigkeit	-729.900,00	-711.800,00	-729.900,00			-754.984,45	-25.084,45
27	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-729.900,00</b>	<b>1.688.200,00</b>	<b>-729.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-754.984,45</b>	<b>-25.084,45</b>
28	+ EZ aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			0,00				0
29	- AZ aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit			0,00				0
30	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (FR)</b>	<b>-729.900,00</b>	<b>1.688.200,00</b>	<b>-729.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-754.984,45</b>	<b>-25.084,45</b>
31	+ EZ aus der Auflösung von Liquiditätsreserven			0,00				0
32	- AZ an Liquiditätsreserven			0,00				0
33	<b>= Saldo der Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
35	<b>= Summe der Salden aus den Zeilen 27 und 33</b>	<b>-729.900,00</b>	<b>1.688.200,00</b>	<b>-729.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-754.984,45</b>	<b>-25.084,45</b>
37	<b>= Summe der Salden aus den Zeilen 24 und 35</b>	<b>-3.614.923,79</b>	<b>-604.100,00</b>	<b>-2.683.500,00</b>	<b>-929.248,79</b>	<b>-2.175,00</b>	<b>-2.390.253,28</b>	<b>1.224.670,51</b>
39	+ EZ fremder Finanzmittel (Verwahr-EZ)						85.833,93	85.833,93
40	- AZ fremder Finanzmittel (Verwahr-AZ)						-4.215,06	-4.215,06
42	<b>Bestand an Finanzmitteln am Anfang des HH-Jahres</b>	<b>8.341.233,37</b>	<b>3.833.258,00</b>	<b>8.341.234,37</b>			<b>8.341.233,37</b>	<b>0,00</b>
44	<b>Bestand an Finanzmitteln am Ende des HH-Jahres</b>	<b>4.726.309,58</b>	<b>3.229.158,00</b>	<b>4.728.485,58</b>			<b>6.032.598,96</b>	<b>1.306.289,38</b>

Das Haushaltsjahr 2009 hat sich auch auf der Zahlungsstromebene gegenüber den Planansätzen deutlich besser entwickelt.

Die Abweichungen beim **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** entsprechen den zahlungswirksamen Abweichungen in der Ergebnisrechnung. Auf eine Wiederholung dieser in Abschnitt 2. getroffenen Aussagen wird daher verzichtet.

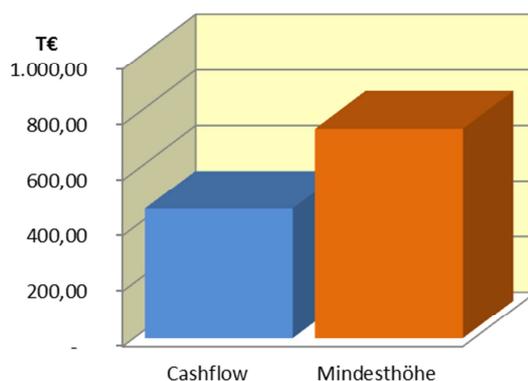
Im Bereich der **Investitionstätigkeit** ergaben sich sowohl bei den Ein- wie bei den Auszahlungen nennenswerte Abweichungen. Diese werden unter Nr. 3.2. näher erläutert.

### 3.1. Laufende Verwaltungstätigkeit

Die Mindereinzahlungen konnten durch Minderauszahlungen größtenteils kompensiert werden, so dass der Saldo noch 13.665,93 € unter dem Planansatz liegt.

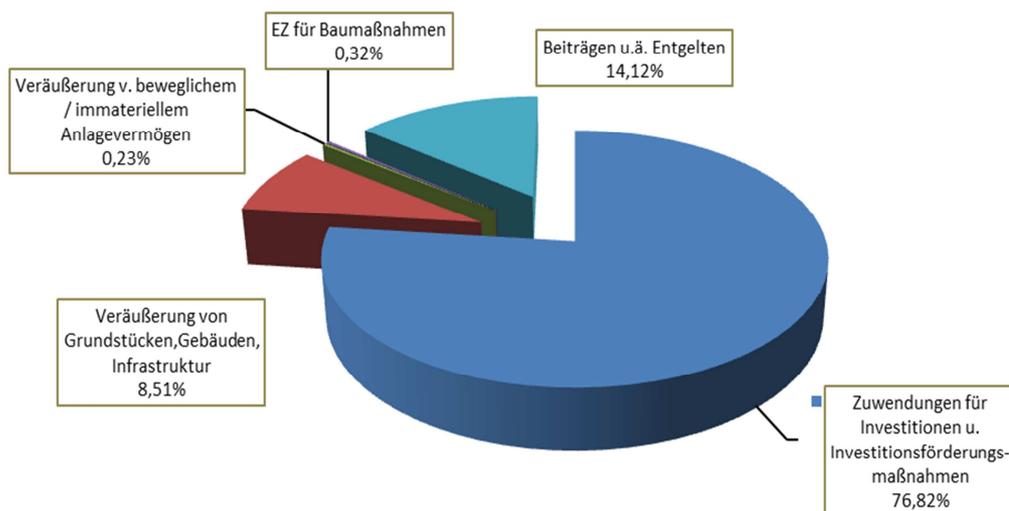
Der **Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** wird als Cashflow bezeichnet und zeigt die Selbstfinanzierungskraft der Stadt. Der Cashflow soll mindestens die Höhe der Kredittilgungen erreichen und darüber hinaus einen Finanzierungsbeitrag für den gesamten investiven Bereich leisten, um die Fremdfinanzierung so gering wie möglich zu halten.

2009 beträgt der Cashflow 467.659,07 € und liegt um 13.665,93 € unter dem geplanten Ergebnis. Damit sind die Tilgungen von 754.984,45 € nicht abgedeckt.



### 3.2. Investitionstätigkeit

#### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



Rubriken-nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>17</b>	<b>+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen</b>	<b>7.608.039,36</b>	<b>6.112.300,00</b>	<b>4.225.707,26</b>	<b>1.886.592,74</b>	<b>69,13</b>
681001	Investitionszuweisungen vom Bund		546.200,00	308.369,38	237.830,62	56,46
681101	Investitionszuweisungen vom Land	6.755.402,68	4.635.400,00	2.802.032,81	1.833.367,19	60,45
681201	Investitionszuweisungen von Gemeinden und GV			20.791,41	-20.791,41	
681301	Investitionszuweisungen von Zweckverbänden		83.200,00	83.500,00	-300,00	100,36
681501	Investitionszuschüsse v. verbundenen Unternehmen	391,02				
681701	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	2.318,90		1.237,86	-1.237,86	
681801	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	131.244,59	13.100,00	353.554,70	-340.454,70	2.698,89
688101	Beiträge und ähnliche Entgelte	718.682,17	834.400,00	656.221,10	178.178,90	78,65
<b>18</b>	<b>+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens</b>	<b>161.891,16</b>	<b>872.500,00</b>	<b>420.675,51</b>	<b>451.824,49</b>	<b>48,21</b>
682101	EZ Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	114.204,19	860.000,00	56.868,60	803.131,40	6,61
682102	EZ Veräußerung von Grünflächen	1.000,00		284,00	-284,00	
682103	EZ Veräußerung von Ackerland	940		109.164,00	-109.164,00	
682108	EZ Veräußerung von Sonstigen unbebauten Grundstücken	32.883,50		135.246,98	-135.246,98	
682109	EZ Veräußerung von bebauten Grundstücken	8.577,50		27.866,13	-27.866,13	
682110	EZ Veräußerung von Flächen der Infrastruktur	110		13,2	-13,2	
682111	EZ Veräußerung von Gebäuden und Aufbauten			65.761,35	-65.761,35	
683101	EZ Veräußerung von beweglichen VG > 1.000 Euro	1576	12500	10.500,00	2.000,00	84,00
685101	Einzahlungen für Baumaßnahmen	2.599,97		14.971,25	-14.971,25	
<b>19</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.769.930,52</b>	<b>6.984.800,00</b>	<b>4.646.382,77</b>	<b>2.338.417,23</b>	<b>66,52</b>

Die Investitionszuweisungen vom Bund und vom Land konnten nicht in der geplanten Höhe realisiert werden, da nicht alle Förderanträge im Jahr 2009 bewilligt wurden.

	PLAN	IST
I600-001 Stadtumbau Ost - Süplinger Berg	46.000,00 €	45.995,00 €
I602-002 Stadtsanierung	258.300,00 €	262.374,38 €
I602-033 Kita Zwergenhaus - Hochbaumaßnahmen	175.200,00 €	- €
I602-042 private Vorhaben "Stadtsanierung"	66.700,00 €	- €
<b>Σ 681001 Investitionszuweisungen vom Bund</b>	<b>546.200,00 €</b>	<b>308.369,38 €</b>

	PLAN	IST
I204-007 Wegebau Stadtwald	35.300,00 €	15.238,65 €
I501-010 Schloss Hundisburg - Mittelbau	88.100,00 €	- €
I501-011 Schloss Hundisburg - Schaubrauerei	74.200,00 €	- €
I600-001 Stadtumbau Ost - Süplinger Berg	46.000,00 €	45.995,00 €
I600-004 Stadtumbau Gebiet Altstadt - Aufwertung	221.700,00 €	203.211,44 €
I601-016 Naturerlebnispfad	40.000,00 €	39.409,59 €
I602-002 Stadtsanierung	258.300,00 €	262.374,38 €
I602-023 Schloss Hundisburg - Akademiegebäude	- €	205,50 €
I602-033 Kita Zwergenhaus - Hochbaumaßnahmen	- €	175.200,00 €
I602-042 private Vorhaben "Stadtsanierung"	66.700,00 €	- €
I602-043 private Vorhaben "Soziale Stadt"	10.000,00 €	- €
I602-047 GS Erich Kästner - Schulinfrastruktur	228.300,00 €	182.671,20 €
I603-0122 Neuwaldensleber Straße - Nebenanl.-GVFG	61.500,00 €	19.224,77 €
I603-0125 Hundisburger Straße	177.500,00 €	80.875,00 €
I603-0127 Waldring - Nebenanlagen	147.300,00 €	120.715,00 €
I603-0129 Plangleiche Bahnübergänge / B 245n	- €	270.000,00 €
I603-0134 Aller-Elbe-Radweg - TA XII a/b	288.100,00 €	- €
I603-0153 OT Hundisburg - Olbebrücke I	109.200,00 €	88.513,16 €
I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen	1.000.000,00 €	- €
I603-0157 Umgestaltung Busbahnhof	362.400,00 €	- €
I603-0158 OT Hundisburg - Olbebrücke II	112.500,00 €	95.870,04 €
I603-0172 Aller-Elbe-Radweg TA XI	100.900,00 €	100.900,00 €
I603-0189 Beberbrücke Waldsteinbruchwiese	155.300,00 €	57.149,07 €
I603-0200 Lichtsignalanlage Gerike-/Nathusius-Str.	19.800,00 €	12.088,01 €
S901-001 Investitionshilfe/-pauschale	1.032.300,00 €	1.032.392,00 €
<b>Σ 681101 Investitionszuweisungen vom Land</b>	<b>4.635.400,00 €</b>	<b>2.802.032,81 €</b>

Unter den Investitionszuschüssen von übrigen Bereichen sind auch die Zuschüsse aus der Europäischen Union verbucht. Sie setzen sich 2009 wie folgt zusammen:

	PLAN	IST
I600-004 Stadtbau Gebiet Altstadt - Aufwertung/EFRE	- €	328.138,01 €
I501-002 Kult. Veranstalt. - SACHSPENDE KONZERTFLÜGEL	- €	25.000,00 €
501-Rückzahlung ge.endg.Bescheid Sommermusika/2007	- €	173,97 €
I204-003 Erwerb von Gebäuden	8.000,00 €	- €
I502-003 GS "Otto Boye" - Ausstattung	5.100,00 €	- €
<b>Σ 681801 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen</b>	<b>13.100,00 €</b>	<b>353.311,98 €</b>

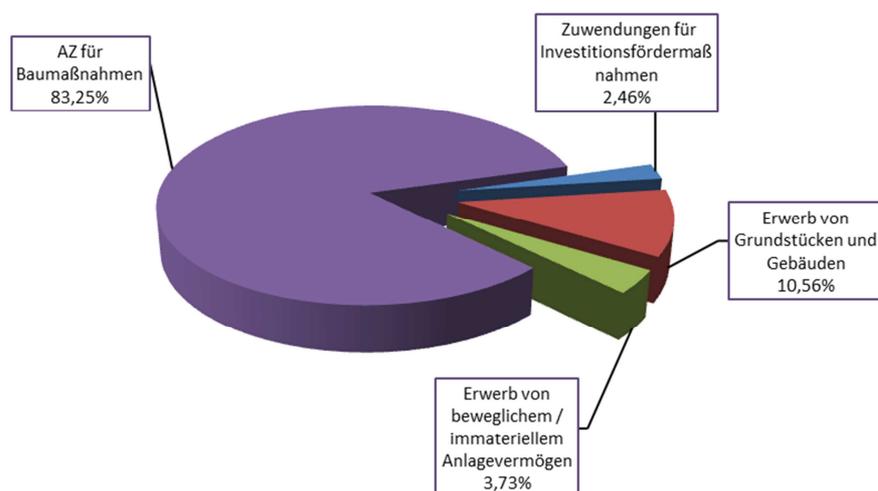
Bei der Abrechnung der Erschließungsbeiträge konnte ein Ergebnis von 656.221,10 € erzielt werden.

Auch der Haushaltsansatz bei der Veräußerung von Grundstücken konnte nicht erreicht werden, da sich der Verkauf der Grundstücke länger hinzog als ursprünglich geplant.

	PLAN	IST
Leitungsnetz Euroglas	150.000,00 €	- €
I003-003 Veräußerung Gewerbegrundstücke - Convent	466.000,00 €	- €
I204-005 Veräußerung von Grundstücken	244.000,00 €	395.204,26 €
I003-007 Veräußerung Gewerbegrundstücke allgemein	- €	109.164,00 €
<b>Σ 6821 Einzahlungen a. Veräußerung v. Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen</b>	<b>860.000,00 €</b>	<b>504.368,26 €</b>

Bei dem Leitungsnetz handelt es sich um eine Kostenerstattung. Die Zahlung ist erfolgt und wurde im Ertrag verbucht.

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Rubriken-nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr. Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>20</b>	<b>- Auszahlungen für eigene Investitionen</b>	<b>-9.410.395,01</b>	<b>-9.541.948,79</b>	<b>-6.583.202,04</b>	<b>-2.958.746,75</b>	<b>68,99</b>
782101	AZ Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-852.294,57	-763.785,96	-700.162,59	-63.623,37	91,67
782102	AZ Erwerb von Grünflächen	-1.073,70				
782103	AZ Erwerb von Ackerland	-10.192,63				
782105	AZ Erwerb von Wasserflächen, Wasserläufen, Wassergräben			-18,83	18,83	
782107	AZ Erwerb von Sonderflächen			-11.741,17	11.741,17	
782108	AZ Erwerb von Sonstigen unbebauten Grundstücken	-1.277,68				
782109	AZ Erwerb von bebauten Grundstücken	-4.355,45		-792,69	792,69	
782110	AZ Erwerb von Flächen des Infrastrukturvermögens	-434,35				
782111	AZ Erwerb von Gebäuden und Aufbauten	-118.171,02				
782112	AZ Erwerb von Bauten auf fremden Grund und Boden	-2.695,47				
783101	AZ Erwerb von Gegenständen des AV > 1.000 Euro	-740.104,62	-212.429,77	-147.718,20	-64.711,57	69,54
783105	AZ Erwerb von Maschinen	-333.753,14		-4.263,23	4.263,23	
783106	AZ Erwerb von Technischen Anlagen	-589.141,75		-2.991,15	2.991,15	
783108	AZ Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung	-180.720,98		-4.234,37	4.234,37	
783201	AZ Erwerb von GWG des AV > 150 < 1.000 Euro	-193.781,76	-181.500,00	-92.290,27	-89.209,73	50,85
783401	AZ Erwerb von immateriellen Vermögen (Lizenzen, Software, Konzessionen)	-7.807,53		-452,23	452,23	
785101	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-3.922.183,20	-2.502.882,32	-816.727,22	-1.686.155,10	32,63
785201	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-1.424.811,47	-5.806.150,74	-3.350.772,09	-2.455.378,65	57,71
785301	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-41.073,82	-75.200,00	-119.926,82	44.726,82	159,48
785391	Auszahlungen auf das Treuhandkonto SALEG	-986.521,87		-1.331.111,18	1.331.111,18	
<b>21</b>	<b>- Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>-224.499,74</b>	<b>-809.200,00</b>	<b>-166.108,63</b>	<b>-643.091,37</b>	<b>20,53</b>
781001	Zuweisungen Invest an Bund		-166.500,00		-166.500,00	0,00
781101	Zuweisungen Invest an Land		-25.000,00	-15.110,02	-9.889,98	60,44
781301	Zuweisungen Invest an Zweckverbände	-203.170,98	-267.500,00	-13.857,60	-253.642,40	5,18
781801	Zuschüsse Invest an übrige Bereiche	-21.328,76	-350.200,00	-137.141,01	-213.058,99	39,16
<b>22</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.634.894,75</b>	<b>-10.351.148,79</b>	<b>-6.749.310,67</b>	<b>-3.601.838,12</b>	<b>65,20</b>

Im Einzelnen stellt sich das Ergebnis wie folgt dar:

	PLAN	IST
I502-018 Investzuschüsse Kath. Kita "St.Johannes"	- 6.000,00 €	- 6.899,77 €
I502-020 Investzuschüsse Evang. Kita "St.Marien"	- 5.900,00 €	- 5.812,67 €
I502-021 Investzuschüsse Hort "St.Johannes"	- 300,00 €	- 237,50 €
I600-001 Stadtumbau Ost - Süplinger Berg	- 138.000,00 €	- 88.938,00 €
I602-042 private Vorhaben "Stadtsanierung"	- 200.000,00 €	- €
I603-0111 Schulstraße - Nebenanlagen	- 105.000,00 €	- €
I603-0115 OT Uthmöden - Lange Straße	- 28.000,00 €	- 13.857,60 €
I603-0122 Neuwaldensleber Straße - Nebenanl.-GVFG	- 15.000,00 €	- €
I603-0125 Hundisburger Straße	- 73.000,00 €	- €
I603-0131 OT Uthmöden - Windmühlenbergstraße	- 15.000,00 €	- €
I603-0137 Waldstraße 3.TA	- 9.000,00 €	- €
I603-0142 Rottmeisterstraße (25-35)	- 22.500,00 €	- €
I603-0199 RRB Ortseegraben	- 166.500,00 €	- €
I603-0200 Lichtsignalanlage Gerike-/Nathusius-Str.	- 25.000,00 €	- 15.110,02 €
Stadtumbau, Stadtentwicklungskonzepte	- €	- 35.253,07 €
<b>Σ 781*</b>	<b>AZ von Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen</b>	<b>- 809.200,00 € - 166.108,63 €</b>

	PLAN	IST
I003-001 Erwerb Gewerbegrundstücke - allgemein	- 250.000,00 €	- 498.949,22 €
I003-005 Ausbau- und Erschließungsbeiträge IFH	- 4.500,00 €	- €
I204-001 Erwerb unbebauter Grundstücke	- 273.000,00 €	- 161.047,60 €
I204-002 Erwerb bebauter Grundstücke	- 10.000,00 €	- 8.164,49 €
I204-004 Erwerb von Verkehrsflächen	- 10.000,00 €	- 11.111,86 €
I204-005 Veräußerung von Grundstücken	- €	- 345,99 €
I204-006 Ausbau- und Erschließungsbeiträge	- 110.000,00 €	- 16.678,26 €
I204-007 Wegebau Stadtwald	- 63.300,00 €	- €
I303-017 Ausbau- und Erschließungsbeiträge FW UTH	- 4.200,00 €	- 3.884,00 €
I303-018 Ausbau- und Erschließungsbeiträge FW HUN	- 12.600,00 €	- 12.533,86 €
I501-009 Jugendherberge - Erdhöhlen / Schlafhütten	- 26.185,96 €	- €
<b>Σ 782*</b>	<b>AZ für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	<b>- 763.785,96 € - 712.715,28 €</b>

Im Jahr 2009 konnten die geplanten Grunderwerbsverhandlungen nicht endgültig abgeschlossen werden, so dass die Kosten erst in den Folgejahren anfallen.

Es wurden Ermächtigungen in Höhe von 26.185,96 € für die Erdhöhlen / Schlafhütte der Jugendherberge zur Übertragung ins neue Haushaltsjahr gebildet und stehen dort als zusätzliche Haushaltsmittel 2010 zur Verfügung.

	PLAN	IST
I003-002 Innovationszentrum - Ausstattung	- 5.000,00 €	- 5.706,31 €
I003-011 Stadtwerbung - Ausstattung	- €	- 1.349,14 €
I101-001 EDV - Server Hardware	- €	- 5.771,42 €
I101-002 EDV - Server Software	- €	- 724,64 €
I101-003 Kernverwaltung - Ausstattung	- 4.500,00 €	- 2.023,00 €
I101-005 Stadtwirtschaft - Ausstattung	- 2.000,00 €	- 395,10 €
I101-006 EDV - DV-Software	- €	- 2.355,06 €
I101-007 EDV - DV-Hardware (BGA)	- 5.000,00 €	- €
I101-008 EDV - Lizenzen	- 9.800,00 €	- 3.730,79 €
I101-009 EDV - Ausstattung	- 13.000,00 €	- 2.184,10 €
I303-002 Feuerwehr HDL - Maschinen	- 3.400,00 €	- 1.094,45 €
I401-002 Erwerb Kehrmaschine	- €	- 2.457,35 €
I401-008 Rasenmäher, Heckenscheren, usw.	- €	- 1.731,45 €
I401-009 Spielplätze - Ausstattung	- 8.000,00 €	- €
I401-020 Öffentliche Grünanlagen - Ausstattung	- 8.200,00 €	- 3.528,61 €
I401-021 Friedhof - Grabausstattung für UGA	- 5.000,00 €	- 4.673,01 €
I401-022 Friedhof Haldensleben - Maschinen	- 5.000,00 €	- 4.700,00 €
I501-002 Kulturelle Veranstaltungen - Ausstattung	- 20.000,00 €	- 43.701,94 €
I501-005 Bibliothek - Ausstattung	- 1.100,00 €	- €
I501-007 Jugendherberge - Ausstattung	- €	- 1.768,01 €
I501-014 Jugendherberge - Ausstattung	- 22.200,00 €	- €
I502-001 GS "Gebrüder Alstein" - Ausstattung	- 2.500,00 €	- 2.256,60 €
I502-002 GS "Erich Kästner" - Ausstattung	- 3.500,00 €	- 2.417,37 €
I502-003 GS "Otto Boye" - Ausstattung	- 9.300,00 €	- €
I502-008 Kita "Zwergenhaus" - Ausstattung	- 7.800,00 €	- 4.609,41 €
I502-011 Kita "Max & Moritz" - Ausstattung	- 4.029,77 €	- 3.327,15 €
I502-013 Kita "Birkenwäldchen" - Ausstattung	- 1.500,00 €	- 3.139,07 €
I503-003 Waldstadion - Ausstattung	- 1.500,00 €	- 1.499,00 €
I504-001 Seniorenbegegnungs- stätte - Ausstattung	- 1.600,00 €	- 439,00 €
I602-001 Innovationszentrum	- €	- 4.160,91 €
I602-001R Innovationszentrum -HAR-	- €	- 1.537,72 €
I602-012 Kita Märchenburg - Spielgeräte	- 25.000,00 €	- 25.180,79 €
I602-026R Kita Regenbogen - Spielplatz -HAR-		- 6.788,28 €
I602-043 private Vorhaben "Soziale Stadt"	- 15.000,00 €	- €
I602-044 Kita Sonnenblume - Außenausstattung	- 28.500,00 €	- 27.895,55 €
I-GWG2008 Geringwertige Wirtschaftsgüter 2008	- €	- 787,25 €
I-GWG2009 Geringwertige Wirtschaftsgüter 2009	- 181.500,00 €	- 80.016,97 €
<b>Σ 783*</b>	<b>AZ für den Erwerb von beweglichen AV und immateriellen VG</b>	<b>- 393.929,77 € - 251.949,45 €</b>

	PLAN	IST	Übertragung in HJ 2010
I501-009 Jugendherberge - Erdhöhlen / Schlafhütten	- 5.000,00 €	- 2.972,65 €	- 2.027,35 €
I501-010 Schloss Hundisburg - Mittelbau	- 150.000,00 €	- €	- 114.281,03 €
I501-011 Schloss Hundisburg - Schaubrauerei	- 126.300,00 €	- €	- 126.300,00 €
I501-012 Schloss Hundisburg - Atelierhaus 1. BA	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €	
I602-001 Innovationszentrum	- €	- 3.848,15 €	
I602-001R Innovationszentrum -HAR-	- 3.600,00 €	- 2.004,56 €	
I602-002 Stadtsanierung	- 775.000,00 €	- 765.355,99 €	
I602-011 Jugendherberge - Ersatzneubau	- 500.000,00 €	- 253.209,72 €	- 155.938,22 €
I602-017 Friedhof Satuelle	- 60.000,00 €	- 54.924,75 €	
I602-023 Schloss Hundisburg - Akademiegebäude	- €	- 600,02 €	
I602-026R Kita Regenbogen - Spielplatz -HAR-	- 12.482,32 €	- €	- 1.438,59 €
I602-027 Kita Birkenwäldchen - Blockhaus Heizung	- 4.500,00 €	- 4.690,95 €	
I602-029 GS Gebrüder Alstein - Sporthalle	- 51.000,00 €	- 22.609,35 €	- 28.390,65 €
I602-030 GS Gebrüder Alstein - Vernetzte Schulen	- 150.000,00 €	- 72.774,13 €	- 77.188,79 €
I602-033 Kita Zwergenhaus - Hochbaumaßnahmen	- 366.000,00 €	- 135.291,72 €	- 223.281,43 €
I602-036 Kita Max & Moritz - Unterstellmöglichkeit	- 6.000,00 €	- 5.928,38 €	
I602-041 Kita Regenbogen - Alarmanlage	- 2.000,00 €	- 996,73 €	
I602-046 Kita Märchenburg - Heizung/Warmwasser	- 20.000,00 €	- €	- 11.000,00 €
I602-047 GS Erich Kästner - Schulinfrastruktur	- 261.000,00 €	- 246.876,11 €	
<b>Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (inkl. AZ auf das Treuhandkonto SALEG)</b>	<b>- 2.502.882,32 €</b>	<b>- 1.582.083,21 €</b>	<b>- 739.846,06 €</b>
I600-004 Stadtumbau Gebiet Altstadt - Aufwertung	- 658.000,00 €	- 565.755,19 €	
I603-0005 OT WED - Magdeburger Str. - Seitenanlage	- 7.107,28 €	- 2.144,63 €	
I603-0111 Schulstraße - Nebenanlagen	- 317.382,01 €	- 313.742,01 €	
I603-0113 Alvensleber Straße	- 275.000,00 €	- 238.746,81 €	
I603-0115 OT Uthmöden - Lange Straße	- 1.800,00 €	- €	
I603-0119 Peter-Wilhelm-Behrends-Straße	- €	- 659,22 €	
I603-0122 Neuhalpensleber Straße - Nebenanl.-GVFG	- 188.744,07 €	- 169.730,10 €	
I603-0125 Hundisburger Straße	- 315.000,00 €	- 92.855,38 €	- 222.144,62 €
I603-0127 Waldring - Nebenanlagen	- 188.400,00 €	- 149.674,29 €	- 44.317,79 €
I603-0129 Plangleiche Bahnübergänge / B 245n	- €	- 3.148,74 €	
I603-0131 OT Uthmöden - Windmühlenbergstraße	- 178.900,00 €	- 148.497,77 €	
I603-0134 Aller-Elbe-Radweg - TA XII a/b	- 320.200,00 €	- €	
I603-0137 Waldstraße 3.TA	- 166.500,00 €	- 167.088,07 €	
I603-0141 Rottmeisterstraße (66-68)	- 48.000,00 €	- 39.921,66 €	- 1.000,00 €
I603-0142 Rottmeisterstraße (25-35)	- 130.000,00 €	- 127.393,18 €	
I603-0153 OT Hundisburg - Olbebrücke I	- 171.400,53 €	- 142.696,21 €	
I603-0155 Gewerbegebiet Südhafen	- 1.450.600,00 €	- 957.734,56 €	- 491.770,64 €
I603-0157 Umgestaltung Busbahnhof	- 485.057,29 €	- 173.411,32 €	- 311.645,97 €
I603-0158 OT Hundisburg - Olbebrücke II	- 160.559,56 €	- 139.145,90 €	
I603-0172 Aller-Elbe-Radweg TA XI	- 130.400,00 €	- 51.833,22 €	
I603-0172R Aller-Elbe-Radweg TA XI -HAR-	- €	- 76.871,50 €	
I603-0177 Wohngebiet Werderstraße	- 207.500,00 €	- 75.869,15 €	- 131.630,85 €

Fortsetzung

	PLAN	IST	Übertragung in HJ 2010	
I603-0179 Hagenstraße - Stadtmobiliar	- 5.000,00 €	- €		
I603-0183 Ortsumgehung West	- 6.000,00 €	- €		
I603-0184 Kirschgartenstraße - Beleuchtung	- 11.000,00 €	- 7.247,34 €		
I603-0185 Straße der Einheit - Beleuchtung	- 8.000,00 €	- 6.330,44 €		
I603-0186 Straße des Friedens - Beleuchtung	- 5.000,00 €	- 2.927,52 €		
I603-0187 Beleuchtung - Mittellandkanal-Brücke 474	- 11.000,00 €	- €	- 11.000,00 €	
I603-0189 Beberbrücke Waldsteinbruchwiese	- 284.400,00 €	- 240.537,30 €	- 20.300,00 €	
I603-0194 OTSAT - Weg zw. Wohngeb. WMB u. Wald-Kiga	- 7.800,00 €	- 4.628,29 €		
I603-0195 OTSAT - Weg zw. K 1106 u. Wald-Kiga	- 41.400,00 €	- €		
I603-0197 Rottmeisterstraße - Fußgängerüberweg	- 6.000,00 €	- 2.457,80 €		
I603-0202 Wiesenbrücke Althaldensleben	- 20.000,00 €	- 16.798,12 €		
<b>Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (inkl. AZ auf das Treuhandkonto SALEG)</b>	<b>- 5.806.150,74 €</b>	<b>- 3.916.527,28 €</b>	<b>- 1.233.809,87 €</b>	
I204-007 Wegbau Stadtwald	- €	- 44.564,36 €		
I601-002 Wasserläufe - Weidengraben	- €	- 6.891,15 €		
I601-012 BP Wedringen Wiesenweg - Grünfläche	- 5.200,00 €	- €		
I601-016 Naturerlebnispfad	- 50.000,00 €	- 49.710,14 €		
I601-019 BP Gewerbegebiet II - 2.BA + GI	- 20.000,00 €	- 15.712,74 €		
I602-026R Kita Regenbogen - Spielplatz -HAR-	- €	- 3.048,43 €		
<b>Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen</b>	<b>- 75.200,00 €</b>	<b>- 119.926,82 €</b>	<b>- 119.926,82 €</b>	
<b>Σ 785*</b>	<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>- 8.384.233,06 €</b>	<b>- 5.618.537,31 €</b>	<b>- 2.093.582,75 €</b>

Bei den Baumaßnahmen liegt das Ergebnis mit 2.765.695,75 € € deutlich unter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz von insgesamt 8.384.233,06 €.

Einige Maßnahmen konnten nicht fertiggestellt werden und die Mittel wurden als Ermächtigungen in das Jahr 2010 übertragen.

Insgesamt wurden Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 2.354.299,27€ in das Folgejahr 2010 übertragen.

### 3.3. Finanzierungstätigkeit

Rubriken- nr.	Beschreibung	Ergebnis 2008	Fortgeschr.		Vergleich fortgeschr.	
			Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Ansatz/Ergebnis	Erfüllung in %
<b>26</b>	<b>- Auszahlung f.d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen u. Investfördermaßn., sonst. AZ</b>	<b>-730.806,22</b>	<b>-729.900,00</b>	<b>-754.984,45</b>	<b>25.084,45</b>	<b>103,44</b>
792161	Kredittilgung Investitionen variabler Zins	-79.809,70	-79.900,00	-79.809,70	-90,30	99,89
792261	Kredittilgung Investitionen variabler Zins	-24.030,55	-16.000,00	-39.321,85	23.321,85	245,76
792761	Kredittilgung Investitionen variabler Zins	-624.325,97	-630.000,00	-629.396,90	-603,10	99,90
792861	Kredittilgung Investitionen variabler Zins	-2.640,00	-4.000,00	-6.456,00	2.456,00	161,40
<b>28</b>	<b>+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (FR)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29</b>	<b>- Auszahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (FR)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>30</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (FR)</b>	<b>-730.806,22</b>	<b>-729.900,00</b>	<b>-754.984,45</b>	<b>25.084,45</b>	<b>103,44</b>
<b>31</b>	<b>+ Einzahlungen aus der Auflösung von Liquiditätsreserve</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>32</b>	<b>- Auszahlungen an Liquiditätsreserven</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>34</b>	<b>= Saldo der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven (FR)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>36</b>	<b>Summe aus den Salden der Finanzierungstätigkeit u. der Inanspruchnahme von Liquiditätsreserven FR</b>	<b>-730.806,22</b>	<b>-729.900,00</b>	<b>-754.984,45</b>	<b>25.084,45</b>	<b>103,44</b>

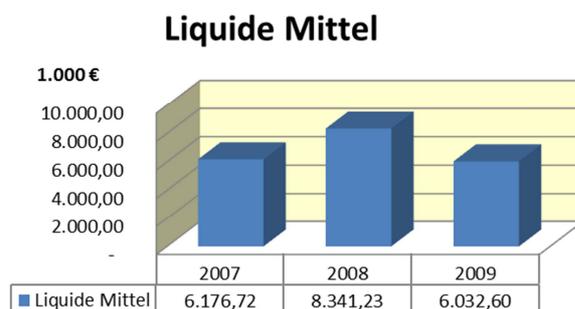
Durch die Tilgung der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften konnte der Schuldenstand zum 31.12.2009 auf 6.545.055,88 € gesenkt werden. Dies entspricht bei einer Einwohnerzahl von 19.367 (Stand des vorvergangenen Jahres entsprechend der Haushaltsplanung 2009) einer Pro-Kopf-Verschuldung von 337,94 €.

### 3.4. Finanzmittelbestand

2009 konnten keine Zuführungen zum Finanzmittelbestand (Bank und Kassenbestand) erfolgen. Für die Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen und der Tilgung musste auf den Bestand des Vorjahres zurückgegriffen werden. Der laufende Verwaltungshaushalt hat die erforderlichen Überschüsse durch den Einbruch des Steueraufkommens im Vergleich zum Vorjahr nicht erwirtschaften können.

Zum 31.12.2009 betragen die liquiden Mittel damit 6.032.598,96 €.

Mittelfristig sollte ein angemessener Finanzmittelbestand erhalten bleiben, um evtl. entstehende kurzfristige Verbindlichkeiten, wie z.B. Steuerrückzahlungen, nicht durch Kassenkredite finanzieren zu müssen.



### 3.5. ausgewählte Kennzahlen zur Finanzrechnung 2009

<b>Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen</b>	2008	2009
$\frac{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit} * 100}{\text{Auszahlung für Investitionen}}$	= 53,34	6,93

Der Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen gibt an, inwieweit diese aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden.

<b>Tilgungsquote</b>	2008	2009
$\frac{\text{Auszahlung für Tilgung} * 100}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	= 14,22	161,44

Die Tilgungsquote zeigt auf, inwieweit die selbst erwirtschafteten Mittel durch Tilgungsleistungen gebunden sind.

### 4. Beurteilung der Haushaltslage

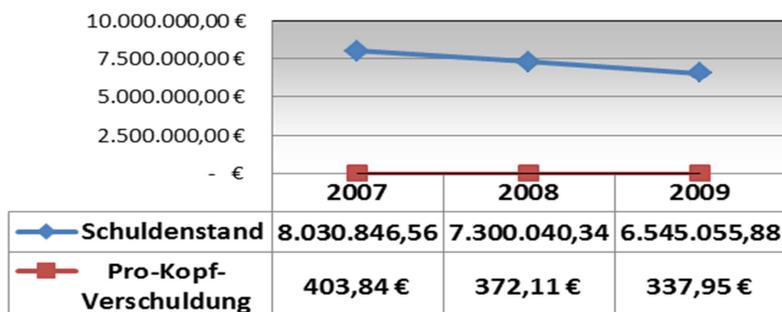
Der Ergebnishaushalt hat mit einem Fehlbetrag in Höhe von 547.024,54 € abgeschlossen. Gegenüber dem Vorjahr 2008 ist das eine Verschlechterung.

Die Finanzrechnung schließt bei den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einem Überschuss in Höhe von 467.659,07 € ab. Dieser Überschuss muss zur Deckung der Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung herangezogen werden.

Des Weiteren decken die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit und die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten insgesamt die Auszahlungen für die Investitionstätigkeit nicht. Diese wurden aus den liquiden Mitteln der Stadt Haldensleben finanziert.

Kredite wurden 2009 nicht aufgenommen.

Trotz der schwierigen haushaltswirtschaftlichen Situation wurde die Verschuldung stetig zurückgeführt, wie aus der nachfolgenden Grafik zu ersehen ist.



Die Liquidität war zu jedem Zeitpunkt gewährleistet, Verpflichtungen konnten kontinuierlich erfüllt werden.

Die Bilanzsumme erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.625.957,24 €. Darin sind die Vermögensveränderungen im Anlagevermögen und in den Sonderposten aufgrund der Investitionen im Haushaltsjahr 2009 sowie nachgeholte Korrekturen zur Eröffnungsbilanz erhalten. Der Jahresfehlbetrag 2009 in Höhe von -547.024,54 € verringert das Eigenkapital, das insgesamt zum 31.12.2009 einen Betrag von 48.556.708,66 € erreicht und somit um 446.556,44 € unter dem Vorjahreswert liegt.

## 5. Mögliche Chancen und Risiken

Der zweite doppische Jahresabschluss der Stadt Haldensleben stellt sich nicht ganz so positiv dar wie der des Vorjahres.

Die Ergebnisrechnung 2009 konnte in Erträgen und Aufwendungen nicht ausgeglichen werden. Entgegen dem fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von -49.475,00 € schloss das Haushaltsjahr 2009 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von -547.024,54 €.

In der Finanzrechnung wird ein Jahresfehlbetrag von -2.390.253,28 € erreicht, der durch den Finanzmittelbestand der Stadt Haldensleben kompensiert werden kann. Es wurde auf die genehmigte Kreditaufnahme in Höhe von 2.400.000 € verzichtet.

Im Jahre 2009 musste ein erheblicher Rückgang im Gewerbesteueraufkommen verkräftet werden. Selbst bei einer guten oder sehr guten konjunkturellen Entwicklung sind mittelfristig positive ordentliche Ergebnisse nur möglich, wenn weiterhin nach Einsparmöglichkeiten gesucht, keine weiteren Ausgabenbelastungen geschaffen und die kommunalen Steuereinnahmen nicht vom Gesetzgeber beschnitten werden. Eine maßvolle Ausgabenpolitik ist somit weiterhin erforderlich.

Der Finanzmittelbestand von 6.032.598,96 € dient insbesondere dem Ausgleich konjunkturbedingter Schwankungen und der Finanzierung von künftigen Investitionen. Dabei sollte man sich aber immer vor Augen halten, dass ein rascher Abbau dieser Liquiditätsreserven das Risiko birgt, dass künftige Investitionen nur noch über Kreditaufnahmen finanziert werden können. Dies würde durch deutlich höhere Zinszahlungen zu einer zusätzlichen Belastung des ordentlichen Ergebnisses und durch die Tilgung zu höheren Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit führen, was wiederum den Spielraum für neue Investitionen verringern und den kommunalpolitischen Spielraum entsprechend einschränken würde.