

Haushaltssperre 2010

KSD 20101459

ANTRAG

Der Stadtrat möge den Erlass der Haushaltssperre zur Kenntnis nehmen.

Verfügung

Haushaltssperre und sonstige Bewirtschaftungsbeschränkungen für das Haushaltsjahr 2010

Die Haushaltslage, insbesondere die Entwicklung der Erträge und Einzahlungen sowie die Vorgabe der Kommunalaufsicht der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier, erfordern es, über den Zeitraum der vorläufigen Haushaltsführung (Interimszeit) hinaus, eine Haushaltssperre nach § 101 GemO anzuordnen und weitere Maßnahmen einzuleiten.

Es wird daher folgendes verfügt:

1 Personalaufwendungen

1.1 Die Regelungen der Verwaltungsanordnung Nr. 20/2001 „**Besetzung von Stellen**“ - erschienen am 16.07.2001 - sind **nachdrücklich** mit folgenden Modifizierungen zu beachten:

1.1.1 Es gilt eine **Einstellungssperre**.

1.1.2 **Frei werdende Stellen** müssen mindestens 9 Monate unbesetzt bleiben.

1.1.3 Stellen, die im Stellenplan 2010 **neu geschaffen** wurden, dürfen grundsätzlich erst ab 01.09.2010 offiziell besetzt bzw. übertragen werden.

1.1.4 Anträge auf **Ausnahmen** von 1.1.1 bis 1.1.3 können nur bei Gefährdung der Funktionsfähigkeit auf entsprechenden **Nachweis** gestellt werden. Sie bedürfen der **Zustimmung der Oberbürgermeisterin**. Dabei ist nach den Regelungen der Verwaltungsanordnung Nr. 20/2001 zu verfahren.

1.2 Die Bezahlung von **Überstunden** ist restriktiv und entsprechend der „Dienstvereinbarung über die Flexibilisierung der Arbeitszeit“ vom 19.12.2005 (Verwaltungsanordnung Nr. 32/2005) zu handhaben.

Vor einer Festeinstellung ist grundsätzlich die Möglichkeit einer Beschäftigung im Rahmen eines **Zeitvertrages** zu prüfen.

2 Weitere Aufwendungen und ordentliche Auszahlungen

2.1 Für die **Bewirtschaftung** gilt folgendes:

2.1.1 Alle eingeplanten Aufwendungen und Auszahlungen sind **stringent** auf ihre **Notwendigkeit** (sowohl dem Grunde als auch der Höhe nach) zu überprüfen.

2.1.2 Aufwendungen und Auszahlungen für die eine **gesetzliche** Verpflichtung besteht sind grundsätzlich zulässig, aber auch hier ist ein restriktiver Maßstab anzulegen. Dabei sind alle Möglichkeiten auszuschöpfen, die zur Minderung von Aufwendungen und Auszahlungen führen.

2.1.3 Weiter sind solche Aufwendungen und Auszahlungen möglich, die „von der Natur der Sache her **unabweisbar**“ sind.

Unabweisbar sind Aufwendungen und Auszahlungen,

a) die sachlich **absolut** notwendig und

b) zeitlich unaufschiebbar sind (z. B. Beseitigung **dringender** gefahrdrohender Zustände,

Vermeidung und Beseitigung von Schäden, unabweisbare Vorhaben, deren Unterlassung zu **schweren** Schäden führen würden, usw.).

2.1.4 Aufwendungen und Auszahlungen aus bestehenden **vertraglichen** Verpflichtungen können nur geleistet werden, wenn keine sachliche oder rechtliche Kündigungsmöglichkeit besteht bzw. keine einvernehmliche Auflösung möglich ist.

2.1.5 **Zuschüsse** an Verbände und Vereine dürfen nur insoweit geleistet werden, als die Verbände und Vereine schon eine Zusage nach Beschluss stadträtlicher Gremien haben und mit der vollen Höhe der Auszahlung rechnen können.

Im Übrigen sind freiwillige Zuschüsse grundsätzlich unzulässig. Ausnahmen bedürfen der vorherigen Genehmigung des Stadtrates.

2.1.6 Für **zentral bewirtschaftete** bzw. verwaltete Aufwendungen und Auszahlungen, die mittels **innerer Verrechnung** bei den Einzelbudgets angefordert werden (insbesondere Mieten und Nebenkosten, Datenverarbeitungskosten, Kosten der Telekommunikation u.a.), hat die zentral bewirtschaftende Stelle den **Bedarf stets kritisch zu prüfen** und die Ausgaben auf das **unabdingbar** notwendige Maß zu beschränken.

3 Sperre von Mitteln

3.1 Die **Sachaufwendungen** (früher: Gruppierungsnummern 500000 bis 678999) der Ergebnishaushaltspositionen

- EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Konten 52xxxxx)
- EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen (Konten 56xxxxx)

sind **in Höhe von 30 %** gesperrt.

3.2 Ausgenommen, d.h. nicht gesperrt sind folgende zentral bewirtschaftete Aufwendungen und Auszahlungen:

Art	Ehemalige Gruppierung	Neues Ergebnis-Konto Bemerkung
• Energiekosten	Gruppe 540100	Konten 522xxxx - Der Energieverbrauch im Rahmen der eigenen Möglichkeiten zu prüfen und zu minimieren
• Grundbesitzabgaben	Gruppe 540400	Konten 5232210 - 5232212, 5239000, 5224100, 5861000
• Entsorgung	Gruppe 540500	Konten 5224110, 5224111
• Versicherungen	Gruppe 640100	Konten 5641xxx
• Grünconsult	Gruppe 675600	Konten 5295000
• Grünbetrieb	Gruppe 675700	Konten 5231210
• Schülerbeförderungskosten	Gruppen 639000 und 639100	Konto 5241000

3.3 Die **Summen** der dadurch in den einzelnen Teilhaushalten/Budgets gesperrten Mittel sind in der **Anlage** dargestellt. Die Ergebnisse der Einzelbudgets sind entsprechend zu addieren.

Die einzelnen Konten mit den gesperrten Beträgen sind im Intranet unter Service / Finanzen / Haushaltssperre 2010 aufgelistet.

4 Freigabe

- 4.1 Die gesperrten Haushaltsmittel dürfen nur nach ausdrücklicher schriftlicher Freigabe durch den Kämmerer verausgabt werden.
- 4.2 Der Antrag ist formlos **vor der Mittelverwendung** bei der Kämmerei zu stellen. Es soll nicht die Freigabe einzelner Konten beantragt werden, sondern einzelne Teilbeträge der im Gesamtbudget gesperrten Mittel.
- 4.3 Die Gemeinde begeht eine **Rechtsverletzung**, die verantwortlichen Gemeindebeamten begehen ein **Dienstvergehen**, wenn sie gegen die Bestimmungen zur Haushaltswirtschaft der §§ 93 ff GemO verstoßen.

5 Einschränkung der Budgetierung

- 5.1 Nach § 16 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze für Aufwendungen innerhalb eines Teilhaushaltes grundsätzlich deckungsfähig, soweit durch Haushaltsvermerk nichts anderes bestimmt ist. **Mehraufwendungen** dürfen **nicht** zu einer Verschlechterung des Jahresergebnisses führen.

Zur Reduzierung des sich weiter erhöhenden Fehlbetrages sind alle **Mehrerträge** und **Minderaufwendungen**, die sich beim Haushaltsvollzug ergeben - soweit sie nicht zur Deckung **unabweisbarer** Mehraufwendungen benötigt werden und soweit rechtlich zulässig - ausnahmslos zur **Reduzierung des Fehlbetrages** des Haushaltes heranzuziehen.

Die Möglichkeiten der **Budgetierung** zur beweglichen Bewirtschaftung der Budgets sind insoweit **eingeschränkt**.

Die Budgetverantwortlichen entscheiden nach Rücksprache mit dem/der zuständigen Dezernenten/in, ob ein **Mehrbedarf** (Mehraufwendung) **unabweisbar** und somit durch die Deckungsregeln der Budgetierung zu finanzieren ist.

Mehrbedarfe sind nur zulässig,

- a) wenn ein dringendes, unabweisbares Bedürfnis (z.B. Beseitigung **dringender gefährdender Zustände**) besteht und
- b) die **Deckung** (hier im Rahmen des Teilhaushaltes / Budgets) gewährleistet ist.

- 5.2 **Haushaltsverbesserungen**, die erkennbar sind, sind für die Quartalsberichte an 1-15 und zusätzlich umgehend **an 2-11 zu melden**.

6 Investive Maßnahmen

- 6.1 Bezüglich der investiven Auszahlungen und der Verpflichtungsermächtigungen gilt das bestehende **Freigabeverfahren** weiter (siehe hierzu Ziffer 4).

Investive Maßnahmen werden zum Großteil aus Krediten finanziert. Die Kreditaufnahme ist durch § 103 GemO und die hierzu erlassenen Verwaltungsvorschriften beschränkt. **Jede** investive Maßnahme steht unter dem **Vorbehalt der Finanzierung**. Das bedeutet, dass **Investitionsvorhaben** oder selbständig nutzbare Teilvorhaben **erst ausgeschrieben und begonnen** werden dürfen, wenn die **Finanzierung gesichert** ist (§ 93 Abs. 5 Satz 2 GemO).

- 6.2 **Kredite** und Verpflichtungsermächtigungen dürfen nur dann in Anspruch genommen werden, wenn

1.) die dauernde Leistungsfähigkeit nicht beeinträchtigt ist (VV Nr. 4.1.1 zu § 103 GemO)

oder wenn

2.) wenigstens eine der folgenden Voraussetzungen der Verwaltungsvorschrift (VV) Nr. 4.1.3 zu § 103 GemO erfüllt ist:

2.1.) Die Kreditaufnahme ist notwendig zur Finanzierung eines bereits begonnenen Vorhabens, für das abgeschlossene Bauabschnitte technisch nicht gebildet werden können **oder** zur Finanzierung eines noch nicht begonnenen Vorhabens, das unabweisbar erscheint, weil seine Unterlassung zu **schweren** Schäden oder Gefahren führen würde (z.B. ein Schulhaus oder eine Brücke drohen einzustürzen), **VV Nr. 4.1.3.1.**

Bezüglich der Behandlung dieser **gefährdenden Zustände** gilt:

- Auch Aufwendungen zur Beseitigung oder Vermeidung gefährdender Zustände und zur Abwendung von Personen- oder Sachschäden bedürfen grundsätzlich der **Freigabe**.
- **Freigabeanträge** für Aufwendungen zur Beseitigung oder Vermeidung gefährdender Zustände können **auch formlos** über Mail an 2-11 gesandt werden. Besteht eine **akute** Gefahr für Personen oder Sachen (zum Beispiel Gasgeruch, offen liegende Elektroleitungen usw.) entscheidet der Verantwortliche vor Ort.

2.2. Die Kreditaufnahme ist notwendig zur Finanzierung des kommunalen Eigenanteils an einer durch Landeszuweisung geförderten Investition, die nach § 18 Abs. 2 Nr. 3 LFAG aus dringenden Gründen des Gemeinwohls für notwendig erklärt wurde, **VV Nr. 4.1.3.4.**

Diese Erklärung muss von dem für die Finanzzuweisung jeweils zuständigen Ministerium im Einvernehmen mit dem fachlich zuständigen Ministerium und dem für den Landeshaushalt zuständigen Ministerium erfolgen. Die für die Zuwendung notwendigen Anträge sind **über die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier** an das zuständige Ministerium zu stellen.

Daraus ergeben sich Einschränkungen bei den Maßnahmen, die ganz oder teilweise **aus Krediten finanziert** werden.

6.3 Die Zuordnung zu einer der Voraussetzungen ist im Einzelfall **schriftlich** zu dokumentieren.

6.4 Falls eine investive Maßnahme vor Erlass dieser Verfügung bereits formell freigegeben, aber noch nicht begonnen, fortgesetzt oder ausgeschrieben ist, ist ein **erneuter Freigabeantrag** unumgänglich.

6.5 **Mehreinzahlungen** und **Minder**auszahlungen, die sich beim Vollzug der Investitionen ergeben, sind - soweit sie **nicht** als Deckungsmittel für unabweisbare Mehrauszahlungen benötigt werden **ausnahmslos** zur Verringerung des Kreditbedarfes zu verwenden.

6.6 Maßnahmen, zu deren endgültigen Finanzierung Zuweisungen des Landes geplant sind, dürfen erst ausgeschrieben und begonnen werden, wenn über die veranschlagten Zuweisungen entsprechende **Bewilligungsbescheide** vorliegen oder **rechtsverbindliche** Vereinbarungen/Bewilligungszusagen bestehen.

7 Erträge und Einzahlungen

7.1 Alle in ihrer Höhe beeinflussbaren **Erträge und Einzahlungen** sind ständig zu überprüfen und anzupassen, mit dem Ziel der Ertragssteigerung.

Es sind alle Möglichkeiten auszuschöpfen, die zu **Ertragsverbesserungen** führen. Dies gilt insbesondere für **Gebühren**, privatrechtliche **Entgelte**, Mieten und **Pachten**; auf die zwingenden Einnahmebeschaffungsgrundsätze wird hingewiesen (§§ 93 und 94 GemO)

Insbesondere gehört hierzu die Erhebung kostendeckender Entgelte. Bei jeder **freiwilligen Leistung**, deren Ertrag und Aufwand auseinanderklaffen, ist unter der Maxime der

Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit das Ob und Wie der Aufgabenwahrnehmung **restriktiv** zu prüfen.

- 7.2 **Zuweisungen** und **Zuschüsse** von Dritten (Bund, Land usw.) sind rechtzeitig abzurufen, der Zahlungseingang ist zu überwachen.

8 Kassenliquidität und Zinsen

- 8.1 Zur Verbesserung der Kassenliquidität sind Maßnahmen erforderlich, welche die Kreditaufnahme begrenzen und zu Zinseinsparungen führen.
- 8.2 Bei Auszahlungen sind vertragliche und gesetzliche **Fälligkeiten** voll auszunutzen. Soweit keine konkreten Fälligkeiten bestehen, sind die Auszahlungen zeitlich zu strecken.
- 8.3 Erträge und Drittzuschüsse sind rechtzeitig **anzufordern** und der Stadtkasse durch **Kassenanordnung** bekannt zu geben.

9 Maßnahmen des WBL und der Eigengesellschaften

Der WBL hat in seiner Wirtschaftsführung die Auswirkungen auf den Haushalt zu berücksichtigen und ebenfalls haushaltskonsolidierende Maßnahmen einzuleiten.

10 Schlussbestimmungen

- 10.1 Die Verfügung gilt ab sofort. Die Verwaltungsanordnung 01/2010 vom 04.01.2010, Punkt Haushaltsperre (ab 3. Absatz) wird aufgehoben.
- 10.2 Der Stadtrat wird von dieser Verfügung unterrichtet.
- 10.3 Sollten im Einzelfall Fragen auftauchen, so wenden Sie sich bitte an die Kämmerei, Tel. 2270, 2271, 2272, 2275 und 2020.

.....
Die Oberbürgermeisterin

Anlage

Auflistung der in den einzelnen Budgets gesperrten Gesamtmittel

Anlage

Bereich/ Budget	Ergebnisgliederungscode	gesperrt?	Nachtrag 2010	30%- Sperr	nicht gesperrt
110	EH 13	Ja	42.650	12.795	29.855
	EH 13 Ergebnis		42.650	12.795	29.855
	EH 18	Ja	113.170	33.951	79.219
	EH 18 Ergebnis		113.170	33.951	79.219
110 Ergebnis			155.820	46.746	109.074
111	EH 13	Ja	551.000	165.300	385.700
		Nein	3.200	0	3.200
	EH 13 Ergebnis		554.200	165.300	388.900
	EH 18	Ja	5.218.820	1.565.646	3.653.174
EH 18 Ergebnis		5.218.820	1.565.646	3.653.174	
111 Ergebnis			5.773.020	1.730.946	4.042.074
112	EH 13	Ja	51.000	15.300	35.700
		Nein	26.950	0	26.950
	EH 13 Ergebnis		77.950	15.300	62.650
	EH 18	Ja	607.360	182.208	425.152
EH 18 Ergebnis		490.000	0	490.000	
112 Ergebnis			1.175.310	197.508	977.802
113	EH 13	Ja	3.340	1.002	2.338
	EH 13 Ergebnis		3.340	1.002	2.338
	EH 18	Ja	222.530	66.759	155.771
		Nein	959.500	0	959.500
EH 18 Ergebnis		1.182.030	66.759	1.115.271	
113 Ergebnis			1.185.370	67.761	1.117.609
114	EH 13	Ja	950	285	665
	EH 13 Ergebnis		950	285	665
	EH 18	Ja	7.680	2.304	5.376
	EH 18 Ergebnis		7.680	2.304	5.376
114 Ergebnis			8.630	2.589	6.041
115	EH 13	Ja	196	59	137
	EH 13 Ergebnis		196	59	137
	EH 18	Ja	224.710	67.413	157.297
	EH 18 Ergebnis		224.710	67.413	157.297
115 Ergebnis			224.906	67.472	157.434
116	EH 13	Ja	318.715	95.615	223.101
	EH 13 Ergebnis		318.715	95.615	223.101
	EH 18	Ja	450.760	135.228	315.532
	EH 18 Ergebnis		450.760	135.228	315.532
116 Ergebnis			769.475	230.843	538.633
117	EH 13	Ja	63.334	19.000	44.334
		Nein	6.244	0	6.244
	EH 13 Ergebnis		69.578	19.000	50.578
	EH 18	Ja	265.559	79.668	185.891
EH 18 Ergebnis		265.559	79.668	185.891	
117 Ergebnis			335.137	98.668	236.469
118	EH 13	Ja	4.070	1.221	2.849
	EH 13 Ergebnis		4.070	1.221	2.849

	EH 18	Ja	45.520	13.656	31.864
	EH 18 Ergebnis		45.520	13.656	31.864
118 Ergebnis			49.590	14.877	34.713
Bereich/ Budget	Ergebnisgliederungscode	gesperrt?	Nachtrag 2010	30%- Sperr	nicht gesperrt
210	EH 13	Ja	8.250	2.475	5.775
	EH 13 Ergebnis		8.250	2.475	5.775
	EH 18	Ja	4.700	1.410	3.290
	EH 18 Ergebnis		4.700	1.410	3.290
210 Ergebnis			12.950	3.885	9.065
211	EH 13	Ja	25.550	7.665	17.885
	EH 13 Ergebnis		25.550	7.665	17.885
	EH 18	Ja	533.700	160.110	373.590
	EH 18 Ergebnis		533.700	160.110	373.590
211 Ergebnis			559.250	167.775	391.475
212	EH 13	Ja	16.530	4.959	11.571
		Nein	210	0	210
	EH 13 Ergebnis		16.740	4.959	11.781
	EH 18	Ja	116.330	34.899	81.431
	EH 18 Ergebnis		116.330	34.899	81.431
212 Ergebnis			133.070	39.858	93.212
213	EH 13	Ja	179.650	53.895	125.755
		Nein	245.800	0	245.800
	EH 13 Ergebnis		425.450	53.895	371.555
	EH 18	Ja	147.653	44.296	103.357
	EH 18 Ergebnis		147.653	44.296	103.357
213 Ergebnis			573.103	98.191	474.912
214	EH 13	Ja	109.510	32.853	76.657
	EH 13 Ergebnis		109.510	32.853	76.657
	EH 18	Ja	84.816	25.445	59.371
	EH 18 Ergebnis		84.816	25.445	59.371
214 Ergebnis			194.326	58.298	136.028
215	EH 13	Ja	285.883	85.765	200.118
		Nein	1.100	0	1.100
	EH 13 Ergebnis		286.983	85.765	201.218
	EH 18	Ja	417.236	125.171	292.065
	EH 18 Ergebnis		417.236	125.171	292.065
215 Ergebnis			704.219	210.936	493.283
216	EH 13	Ja	681.767	204.530	477.237
	EH 13 Ergebnis		681.767	204.530	477.237
	EH 18	Ja	356.945	107.084	249.862
	EH 18 Ergebnis		356.945	107.084	249.862
216 Ergebnis			1.038.712	311.614	727.098
217	EH 13	Ja	799.075	239.723	559.353
		Nein	377.830	0	377.830
	EH 13 Ergebnis		1.176.905	239.723	937.183
	EH 18	Ja	324.860	97.458	227.402
		Nein	20.000	0	20.000
EH 18 Ergebnis		344.860	97.458	247.402	
217 Ergebnis			1.521.765	337.181	1.184.585
218	EH 13	Ja	0	0	0
	EH 13 Ergebnis		0	0	0
	EH 18	Ja	8.100	2.430	5.670

	EH 18 Ergebnis		8.100	2.430	5.670
218 Ergebnis			8.100	2.430	5.670
Bereich/ Budget	Ergebnisgliederungscode	gesperrt?	Nachtrag 2010	30%- Sperr	nicht gesperrt
310	EH 13	Ja	63.800	19.140	44.660
	EH 13 Ergebnis		63.800	19.140	44.660
	EH 18	Ja	54.940	16.482	38.458
	EH 18 Ergebnis		54.940	16.482	38.458
310 Ergebnis			118.740	35.622	83.118
311	EH 13	Ja	1.830.662	549.199	1.281.463
		Nein	20.988	0	20.988
	EH 13 Ergebnis		1.851.650	549.199	1.302.451
	EH 18	Ja	845.086	253.526	591.560
		Nein	11.000	0	11.000
	EH 18 Ergebnis		856.086	253.526	602.560
311 Ergebnis			2.707.736	802.724	1.905.012
312	EH 13	Ja	2.497.440	749.232	1.748.208
		Nein	300	0	300
	EH 13 Ergebnis		2.497.740	749.232	1.748.508
	EH 18	Ja	1.105.520	331.656	773.864
	EH 18 Ergebnis		1.105.520	331.656	773.864
312 Ergebnis			3.603.260	1.080.888	2.522.372
313	EH 13	Ja	3.603.536	1.081.061	2.522.475
		Nein	2.054.376	0	2.054.376
	EH 13 Ergebnis		5.657.912	1.081.061	4.576.851
	EH 18	Ja	178.784	53.635	125.149
		Nein	2.238.760	0	2.238.760
EH 18 Ergebnis		2.417.544	53.635	2.363.909	
313 Ergebnis			8.075.456	1.134.696	6.940.760
314	EH 13	Ja	39.550	11.865	27.685
		Nein	2.350	0	2.350
	EH 13 Ergebnis		41.900	11.865	30.035
	EH 18	Ja	185.530	55.659	129.871
	EH 18 Ergebnis		185.530	55.659	129.871
314 Ergebnis			227.430	67.524	159.906
315	EH 13	Ja	1.432.432	429.730	1.002.702
		Nein	880	0	880
	EH 13 Ergebnis		1.433.312	429.730	1.003.582
	EH 18	Ja	298.013	89.404	208.609
		Nein	38.000	0	38.000
EH 18 Ergebnis		336.013	89.404	246.609	
315 Ergebnis			1.769.325	519.134	1.250.192
316	EH 13	Ja	337.950	101.385	236.565
		Nein	27.980	0	27.980
	EH 13 Ergebnis		365.930	101.385	264.545
	EH 18	Ja	163.574	49.072	114.502
EH 18 Ergebnis		163.574	49.072	114.502	
316 Ergebnis			529.504	150.457	379.047
317	EH 13	Ja	1.304.590	391.377	913.213
		Nein	51.000	0	51.000
	EH 13 Ergebnis		1.355.590	391.377	964.213
	EH 18	Ja	148.810	44.643	104.167
EH 18 Ergebnis		148.810	44.643	104.167	

317 Ergebnis			1.504.400	436.020	1.068.380
Bereich/ Budget	Ergebnisgliederungscode	gesperrt?	Nachtrag 2010	30%- Sperr	nicht gesperrt
410	EH 18	Ja	5.600	1.680	3.920
	EH 18 Ergebnis		5.600	1.680	3.920
410 Ergebnis			5.600	1.680	3.920
411	EH 13	Ja	11.300	3.390	7.910
	EH 13 Ergebnis		11.300	3.390	7.910
	EH 18	Ja	51.200	15.360	35.840
	EH 18 Ergebnis		51.200	15.360	35.840
411 Ergebnis			62.500	18.750	43.750
412	EH 13	Ja	143.050	42.915	100.135
	EH 13 Ergebnis		143.050	42.915	100.135
	EH 18	Ja	82.002	24.601	57.401
	EH 18 Ergebnis		82.002	24.601	57.401
412 Ergebnis			225.052	67.516	157.536
413	EH 13	Ja	14.219.630	4.265.889	9.953.741
		Nein	12.427.333	0	12.427.333
	EH 13 Ergebnis		26.646.963	4.265.889	22.381.074
	EH 18	Ja	2.638.613	791.584	1.847.029
		Nein	335.610	0	335.610
	EH 18 Ergebnis		2.974.223	791.584	2.182.639
413 Ergebnis			29.621.186	5.057.473	24.563.713
414	EH 13	Ja	19.940.937	5.982.281	13.958.656
		Nein	2.042.742	0	2.042.742
	EH 13 Ergebnis		21.983.679	5.982.281	16.001.398
	EH 18	Ja	342.993	102.898	240.095
	EH 18 Ergebnis		342.993	102.898	240.095
414 Ergebnis			22.326.672	6.085.179	16.241.493
415	EH 13	Ja	7.278.968	2.183.690	5.095.278
		Nein	369.261	0	369.261
	EH 13 Ergebnis		7.648.229	2.183.690	5.464.539
	EH 18	Ja	347.902	104.371	243.531
EH 18 Ergebnis		347.902	104.371	243.531	
415 Ergebnis			7.996.131	2.288.061	5.708.070
416	EH 13	Ja	57.200	17.160	40.040
	EH 13 Ergebnis		57.200	17.160	40.040
	EH 18	Ja	48.527	14.558	33.969
	EH 18 Ergebnis		48.527	14.558	33.969
416 Ergebnis			105.727	31.718	74.009
417	EH 13	Ja	25.600	7.680	17.920
	EH 13 Ergebnis		25.600	7.680	17.920
	EH 18	Ja	35.150	10.545	24.605
	EH 18 Ergebnis		35.150	10.545	24.605
417 Ergebnis			60.750	18.225	42.525
510	EH 13	Ja	35.000	10.500	24.500
	EH 13 Ergebnis		35.000	10.500	24.500
	EH 18	Ja	19.250	5.775	13.475
	EH 18 Ergebnis		19.250	5.775	13.475

Bereich/ Budget	Ergebnisgliederungscode	gesperrt?	Nachtrag 2010	30%- Sperr	nicht gesperrt
510 Ergebnis			54.250	16.275	37.975
511	EH 13	Ja	2.178.460	653.538	1.524.922
		Nein	6.300	0	6.300
	EH 13 Ergebnis		2.184.760	653.538	1.531.222
	EH 18	Ja	100.560	30.168	70.392
EH 18 Ergebnis		100.560	30.168	70.392	
511 Ergebnis			2.285.320	683.706	1.601.614
512	EH 13	Ja	199.360	59.808	139.552
		Nein	113.000	0	113.000
	EH 13 Ergebnis		312.360	59.808	252.552
	EH 18	Ja	99.014	29.704	69.310
EH 18 Ergebnis		99.014	29.704	69.310	
512 Ergebnis			411.374	89.512	321.862
513	EH 13	Ja	320.755	96.227	224.529
		Nein	15.000	0	15.000
	EH 13 Ergebnis		335.755	96.227	239.529
	EH 18	Ja	217.790	65.337	152.453
EH 18 Ergebnis		217.790	65.337	152.453	
513 Ergebnis			553.545	161.564	391.982
514	EH 13	Ja	707.250	212.175	495.075
		EH 13 Ergebnis		707.250	212.175
	EH 18	Ja	142.220	42.666	99.554
	EH 18 Ergebnis		142.220	42.666	99.554
514 Ergebnis			849.470	254.841	594.629
516	EH 13	Ja	876.037	262.811	613.226
		Nein	1.255.908	0	1.255.908
	EH 13 Ergebnis		2.131.945	262.811	1.869.134
	EH 18	Ja	87.644	26.293	61.351
EH 18 Ergebnis		87.644	26.293	61.351	
516 Ergebnis			2.219.589	289.104	1.930.485
911	EH 18	Ja	18.000	5.400	12.600
	EH 18 Ergebnis		18.000	5.400	12.600
911 Ergebnis			18.000	5.400	12.600
912	EH 13	Ja	226.270	67.881	158.389
		EH 13 Ergebnis		226.270	67.881
	EH 18	Ja	52.000	15.600	36.400
	EH 18 Ergebnis		52.000	15.600	36.400
912 Ergebnis			278.270	83.481	194.789
913	EH 18	Ja	430	129	301
	EH 18 Ergebnis		430	129	301
913 Ergebnis			430	129	301
Gesamtergebnis			100.032.470	23.067.254	76.965.216