

Vorlage Nr. 15/3360

öffentlich

Datum: 19.09.2025
Dienststelle: LVR-InfoKom
Bearbeitung: Torsten Schmitz

Ausschuss für Digitale Entwicklung und Mobilität	01.10.2025	empfehlender Beschluss
Finanz- und Wirtschaftsausschuss	02.10.2025	empfehlender Beschluss
Landschaftsausschuss	06.10.2025	empfehlender Beschluss
Landschaftsversammlung	09.10.2025	Beschluss

Tagesordnungspunkt:

Wirtschaftsplanentwurf 2026 von LVR-InfoKom

Beschlussvorschlag:

1. Der Entwurf des Wirtschaftsplanes von LVR-InfoKom für das Jahr 2026 einschließlich des Kassenkreditrahmens wird in der Fassung der Vorlage Nr. 15/3360 festgestellt.
2. Die Verwaltung wird beauftragt, den Wirtschaftsplanentwurf 2026 bis zur Drucklegung noch an die aktuelle Entwicklung anzupassen und ggf. erforderliche Änderungen ohne Einzelaufführung im Veränderungsnachweis bei der Drucklegung des endgültigen Wirtschaftsplanes vorzunehmen, soweit diese keine Auswirkungen auf das ausgewiesene Ergebnis haben.

Ergebnis:

Entsprechend Beschlussvorschlag beschlossen.

UN-Behindertenrechtskonvention (BRK):

Diese Vorlage berührt eine oder mehrere Zielrichtungen des LVR-Aktionsplans zur Umsetzung der BRK.

nein

Gleichstellung/Gender Mainstreaming:

Diese Vorlage berücksichtigt Vorgaben des LVR-Gleichstellungsplans 2025. nein

Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt (Ifd. Jahr):

Produktgruppe:	
Erträge: Veranschlagt im (Teil-)Ergebnisplan	Aufwendungen: /Wirtschaftsplan
Einzahlungen: Veranschlagt im (Teil-)Finanzplan Bei Investitionen: Gesamtkosten der Maßnahme:	Auszahlungen: /Wirtschaftsplan
Jährliche ergebniswirksame Folgekosten:	
Die gebildeten Budgets werden unter Beachtung der Ziele eingehalten	

L u b e k

Zusammenfassung

Der Wirtschaftsplanentwurf 2026 der LVR-InfoKom zum Haushaltsplan 2025, bestehend aus Erfolgsplan, Vermögensplan, Stellenübersicht und Finanzplan, weist für das Jahr 2026 Erlöse in Höhe von 98.715.500 Euro und ein positives Jahresergebnis in Höhe von 61.000 Euro aus. Das geplante Investitionsvolumen beträgt 4.510.000 Euro. Inklusive der Auszubildenden sind 492 Stellen geplant.

Begründung der Vorlage Nr. 15/3360:

Gemäß Eigenbetriebsverordnung NRW und Handreichung des ehemaligen Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW sind Wirtschaftspläne jährlich vor Beginn des Wirtschaftsjahres aufzustellen. Aus diesem Grund startet die Beratung des Wirtschaftsplanes 2026 im Ausschuss für Digitale Entwicklung und Mobilität.

Der Ausschuss für Digitale Entwicklung und Mobilität berät in seiner Funktion als Betriebsausschuss gem. § 7 (1) Ziffer 1 der Betriebssatzung den Wirtschaftsplan von LVR-InfoKom und gibt der Landschaftsversammlung eine Empfehlung zur Beschlussfassung.

Das Beratungsergebnis wird über den Finanz- und Wirtschaftsausschuss sowie den Landschaftsausschuss der Landschaftsversammlung am 9. Oktober 2025 zur Beschlussfassung vorgelegt.

Der Wirtschaftsplan liegt der digitalen Version der Vorlage als **Anlage** bei.

Der Geschäftsführer

C o e n e n

Wirtschaftsplan 2026

LVR-InfoKom

zum
Haushaltsplan
2025/2026

- Entwurf -



WIRTSCHAFTSPLAN

LVR-InfoKom

2026

Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan von LVR-InfoKom

1. Rechtsgrundlagen

LVR-InfoKom wird seit dem 01.01.2005 nach den Vorschriften der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung, der Landschaftsverbandsordnung sowie der von der Landschaftsversammlung am 18.05.2004 beschlossenen Betriebssatzung, zuletzt geändert im Mai 2011, wie ein Eigenbetrieb geführt.

Die §§ 14 ff EigVO in Verbindung mit § 11 sowie § 7 der Betriebssatzung regeln die Aufstellung des Wirtschaftsplanes. Er besteht aus Erfolgsplan, Vermögensplan, Stellenübersicht und Finanzplan.

Die Ausführung des Erfolgsplanes sowie die Rechnungsführung des Betriebes richten sich nach den Vorschriften der doppelten kaufmännischen Buchführung.

2. Aufstellung des Wirtschaftsplanes

Dem Wirtschaftsplan 2026 liegen das Rechnungsergebnis 2024, die Ergebnisprognose 2025 (auf Basis des 1. Quartals) und die Vorhabenplanung für 2026 zugrunde.

3. Ausrichtung des Wirtschaftsplanes

3.1 Wirtschaftliche Zielsetzung

Die wirtschaftliche Zielsetzung des Betriebes ist es, mit kostendeckenden Produkten die Fachbereiche des LVR in ihrer Aufgabenerledigung zu unterstützen. Damit verbunden wird eine möglichst breite Auslastung der vorhandenen technischen und personellen Ressourcen angestrebt, um durch die Nutzung von Synergieeffekten die Belastung für den LVR und seine Einrichtungen zu reduzieren.

3.2 Planungsgrundlagen

Dem Wirtschaftsplan 2026 liegen das Rechnungsergebnis 2024, die Ergebnisprognose 2025 (auf Basis des 1. Quartals) und die Vorhabenplanung für 2026, einschließlich der für 2026 geplanten Projekte, zugrunde.

3.3 Preisgestaltung

Seit dem Geschäftsjahr 2023 werden mit den Kunden von LVR-InfoKom Services auf Basis gemeinsam vereinbarter Leistungsscheine und der für die Leistungserbringung erforderlichen Aufwände kalkuliert und abgerechnet. Vereinbart ist, dass die Preise jährlich neu kalkuliert und mit den Kunden abgestimmt werden.

Bestimmungen für die Ausführung des Wirtschaftsplanes

Für die Ausführung des Wirtschaftsplanes sind die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung und die Betriebssatzung von LVR-InfoKom zugrunde zu legen.

1. Deckungsfähigkeit der Ansätze des Vermögensplanes

- Ausgaben für die verschiedenen Vorhaben werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- Mehrausgaben für Einzelvorhaben im Vermögensplan bedürfen der Zustimmung des Betriebsausschusses, wenn sie nicht gedeckt sind oder wenn sie den Ansatz um 50 T€, oder mehr als 30 %, mindestens jedoch um 25 T€ überschreiten.
- Bei Eilbedürftigkeit tritt an die Stelle der Zustimmung des Betriebsausschusses die Entscheidung der Direktorin des LVR.

2. Änderung des Wirtschaftsplanes

Der Wirtschaftsplan ist unverzüglich zu ändern, wenn

- a) im Erfolgsplan von den veranschlagten Erträgen und Aufwendungen in erheblichem Umfang abgewichen werden muss. Dies ist insbesondere dann der Fall, wenn sich ein Defizit abzeichnet, welches der Betrieb auch in den nächsten fünf Wirtschaftsjahren nach vorsichtiger kaufmännischer Einschätzung nicht aus eigener Wirtschaftskraft auffangen kann. Gleiches gilt, wenn sich abzeichnet, dass ein bestehender Verlustvortrag nicht aus eigener Wirtschaftskraft getilgt werden kann.
- b) eine erheblich höhere Zuführung aus dem Trägerhaushalt zum Vermögensplan erforderlich wird, was insbesondere dann der Fall ist, wenn mehr als 100 T€ zum Ausgleich des Vermögensplans zugeführt werden müssen.
- c) weitere Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen werden sollen.
- d) eine erhebliche Vermehrung oder Hebung der in der Stellenübersicht vorgesehenen Stellen vorliegt, was insbesondere dann der Fall ist, wenn die Gesamtstellenzahl um mehr als 10% vermehrt oder mehr als 10% der Stellen um mehr als eine Vergütungsgruppe angehoben werden sollen, es sei denn, es handelt sich um eine vorübergehende Einstellung von Aushilfskräften.

3. Mehraufwendungen und Mindererträge gegenüber dem Wirtschaftsplan

Bei Mehraufwendungen und Mindererträgen ist nach den Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung und der Betriebssatzung zu verfahren.

4. Unterrichtungspflicht

Auf die allgemeine Unterrichtungspflicht gegenüber Betriebsausschuss, Landesdirektorin und Kämmerin wird hingewiesen.

Erfolgsplan 2026**LVR-InfoKom**

	Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2024 €
1. Umsatzerlöse	98.715.500	88.450.000	104.830.359
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	361.374
3. Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.000.000	850.000	1.070.906
5. Materialaufwand			
5.1. Bezogene Waren	12.850.000	5.700.000	18.895.409
5.2. Bezogene Leistungen	20.860.000	21.217.000	25.359.963
6. Personalaufwand			
6.1. Besoldung, Löhne und Gehälter	33.675.000	33.613.000	30.700.714
6.2. Soziale Abgaben, Altersversorgung, Kosten Pensionen	11.279.500	8.509.000	8.999.300
7. Abschreibungen			
7.1. Auf Sondervermögen	0	0	0
7.2. Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.935.000	6.217.000	6.703.569
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
8.1. Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand	1.520.000	1.889.000	1.808.437
8.2. Instandhaltung Sondervermögen, Raumkosten	3.750.000	3.760.000	3.970.961
8.3. Miete und Leasing	5.570.000	3.481.000	2.721.519
8.4. Beratungskosten	1.270.000	1.902.000	1.605.767
8.5. Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf	975.000	1.167.000	1.083.197
8.6. Versicherungen/Verbände	320.000	300.000	207.399
9. Sonstige Zinsen und Erträge	350.000	400.000	530.707
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.000.000	1.800.000	1.749.038
11. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	+ 61.000	+ 145.000	+ 2.988.073
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	111.413
13. Jahresergebnis	+ 61.000	+ 145.000	+ 2.876.660
14. Entnahmen aus Gewinnrücklage	0	0	0
15. Bilanzgewinn / -verlust	61.000	145.000	2.876.660

Höchstbetrag der Kassenkredite :

6.000.000 €

1. Umsatzerlöse		98.715.500 €
1.1. Umsatzerlöse - Summe		
1.1.1. Betrieb (Kundenservice)		66.185.000 €
1.1.2. Entwicklung und Einführung von IT-Verfahren (Projekte)		15.260.500 €
1.1.3. Einzelaufträge		5.570.000 €
1.1.4. Weiterbelastung/Handelsware		11.700.000 €
1.2. Nachrichtlich: Umsatzerlöse - nach Kunden		
1.2.1. LVR Dezernate	50.768.500 €	
1.2.1.1. Betrieb (Kundenservice)	25.558.000 €	
1.2.1.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	14.110.500 €	
1.2.1.3. Einzelaufträge	3.100.000 €	
1.2.1.4. Weiterbelastung/Handelsware	8.000.000 €	
1.2.2. Einrichtungen des LVR	29.228.000 €	
1.2.2.1. Betrieb (Kundenservice)	25.128.000 €	
1.2.2.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	490.000 €	
1.2.2.3. Einzelaufträge	110.000 €	
1.2.2.4. Weiterbelastung/Handelsware	3.500.000 €	
1.2.3. Einrichtungen außerhalb des LVR	18.719.000 €	
1.2.3.1. Betrieb (Kundenservice)	15.499.000 €	
1.2.3.2. Entwicklung von IT-Verfahren (Projekte)	660.000 €	
1.2.3.3. Einzelaufträge	2.360.000 €	
1.2.3.4. Weiterbelastung/Handelsware	200.000 €	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes	0 €	0 €
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.000.000 €	1.000.000 €
Summe Erlöse und Erträge		99.715.500 €
5. Materialaufwand		33.710.000 €
5.1. Bezogene Waren	12.850.000 €	
5.1.1. Hard- und Software	12.850.000 €	
5.2. Telekommunikation/Leistungsgebühren	1.900.000 €	
5.2.1. Telekommunikation/Leistungsgebühren	1.900.000 €	
5.3. Drucken	1.900.000 €	
5.3.1. Drucken	1.900.000 €	
5.4. Externe Unterstützung	4.460.000 €	
5.4.1. Unterstützung	4.460.000 €	
5.5. Unterhaltung SW und DV-/TK Anlagen	12.600.000 €	
5.5.1. Unterhaltung/Wartung (Software, Hardware)	12.600.000 €	
6. Personalaufwand		44.954.500 €
6.1. Besoldung, Löhne und Gehälter	33.675.000 €	
6.1.1. Besoldung der Beamten	4.966.500 €	
6.1.2. Gehälter Angestellte	28.708.500 €	
6.2. Soziale Abgaben, Altersversorgung	11.279.500 €	
6.2.1. Gesetzliche Sozialabgaben	5.486.000 €	
6.2.2. Unterstützungen/Beihilfen	612.000 €	
6.2.3. Altersversorgung, Kosten Pensionen	5.181.500 €	
7. Abschreibungen		5.935.000 €
7.1. Auf Sondervermögen	0 €	0 €
7.2. Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.935.000 €	
7.2.1. Abschreibung auf Software	935.000 €	
7.2.2. Abschreibung auf Hardware	5.000.000 €	

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			13.405.000 €
8.1. Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand		1.520.000 €	
8.1.1. Aus- und Fortbildung o. Reisekosten	400.000 €		
8.1.2. Innerbetriebliche Leistungsverrechnung	580.000 €		
8.1.3. Werksausschuss	10.000 €		
8.1.4. Personalverwaltung/-anzeigen	180.000 €		
8.1.5. sonstiger BuV	350.000 €		
8.2. Instandhaltung Sondervermögen, Raumkosten		3.750.000 €	
8.2.1. Instandhaltung des Sondervermögens	0 €		
8.2.2. Anmietung von Räumen/RZ	2.750.000 €		
8.2.3. Nebenkosten und sonst. Raumkosten	1.000.000 €		
8.3. Miete und Leasing		5.570.000 €	
8.3.1. Miete/Leasing von IT-Systemen	5.570.000 €		
8.4. Beratungskosten		1.270.000 €	
8.4.1. Rechtsberatung	30.000 €		
8.4.2. Wirtschaftsprüfung	45.000 €		
8.4.3. Buchführung/Kasse	95.000 €		
8.4.4. Beratung/Consulting	1.100.000 €		
8.5. Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf		975.000 €	
8.5.1. IT-/TK-Verbrauchsmaterial, Druck	715.000 €		
8.5.2. Reise- und Kfz-Kosten	190.000 €		
8.5.3. Informationsveranstaltungen	70.000 €		
8.5.4. Öff. Ausschreibungen für Vergaben, sonst. Betriebsausgaben			
8.6. Versicherungen/Verbände		320.000 €	
8.6.1. Versicherungen	210.000 €		
8.6.2. Beiträge	110.000 €		
9. Sonstige Zinsen und Erträge	350.000 €		350.000 €
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			2.000.000 €
10.1. Zinsen Aufzinsung Rückstellungen	2.000.000 €		
Summe Aufwendungen			99.654.500 €
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			61.000 €
12. Sonstige Steuern			0 €
13. Jahresergebnis			61.000 €
14. Entnahmen aus Gewinnrücklage			0 €
15. Bilanzgewinn			61.000 €

Vermögensplan 2026 nach § 16 EigVO
sowie Finanzplan nach § 18 EigVO für die Jahre

2025-2030

Investitionsvorhaben und Kreditwirtschaft	Ansatz für 2026	Ansatz für 2025	Verpflichtungs- ermächtigungen		Ausgaben bis 2025	Voraus- sichtliche Rate 2025	Vorgesehene Raten			Ausgaben ab 2030	Gesamt- ausgabe- bedarf
Bezeichnung - Begründung - Bemerkungen	€	€	€	fällig im Jahr	€	€	2027 €	2028 €	2029 €	€	€
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Lang- und mittelfristige Anlagegüter	0	0				0	0	0	0 ₁	0	0
II. Kurzfristige Anlagegüter über 3 - 15 Jahre	4.510.000	5.955.000	2.000.000	2026	0	5.955.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	35.065.000
1. Ersatz- und Neubeschaffung von PC-Systemen, Software, etc.	650.000	1.500.000	0		0	1.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	12.150.000
2. Ersatz- und Neubeschaffung von Server-Systemen (Windows, UNIX, Linux etc.)	275.000	720.000	0		0	720.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	4.995.000
3. Ersatz- und Neubeschaffung von Speichersystemen (Datenspeicherung, Datensicherung, Archivierung etc.)	650.000	650.000	0		0	650.000	500.000	500.000	500.000	500.000	3.300.000
4. Ersatz- und Neubeschaffung von Kommunikationsinfrastruktur (Telekommunikation, Tele2020, LAN und WAN)	2.330.000	1.260.000	2.000.000	2026	0	1.260.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	7.590.000
5. Ersatz- und Neubeschaffung von sonstigen Infrastruktur-Systemen	15.000	0	0		0	0	500.000	500.000	500.000	500.000	2.015.000
6. Ersatz- und Neubeschaffung von System- und Anwendungs-Software	540.000	1.775.000	0		0	1.775.000	600.000	600.000	600.000	600.000	4.715.000
7. Sonstige bewegliche Anlagegüter	50.000	50.000	0		0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	300.000
III. Beteiligungen und Finanzanlagen ---	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
IV. Kreditwirtschaft ---	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Summe der Aufwendungen :	4.510.000	5.955.000	2.000.000		0	5.955.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	35.065.000
Volumen Investitionen/Kreditwirtschaft											
a) Lang und mittelfristige Baumaßnahmen	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
b) Einrichtungskosten	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
c) Planungskosten	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
d) Kurzfristige Anlagegüter	4.510.000	5.955.000	2.000.000		0	5.955.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	35.065.000
e) Beteiligungen und Finanzanlagen	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
f) Kreditwirtschaft	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Summe :	4.510.000	5.955.000	2.000.000		0	5.955.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	35.065.000
Finanzierung											
a) Eigenmittel	4.510.000	5.955.000	2.000.000		0	5.955.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	35.065.000
Summe :	4.510.000	5.955.000	2.000.000		0	5.955.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	35.065.000

1. Beschäftigte	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	besetzt am 30.04.2025
	Sondervertrag	1	1	1
	15	3	3	3
	14	31,5	30,5	31,4
	13	1,5	0,5	1,5
	12	150,5	145	150,4
	11	89	87,5	89,1
	10	28	32,5	27,8
	9c	2	3	2,3
	9b	9	8,5	10
	9a	27,5	27,5	27,2
	8	18	22	17,8
	7	1	1	1
	6	9	9	10,3
	2	-	-	-
	Summe	371	371	372,8

2. Beamte	Besoldung	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	besetzt am 30.04.2025
	A 16	1	1	-
	A 15	5	5	3
	A 14	22	22	16,3
	A 13	27	27	18,3
	A 12	26	26	16,7
	A 11	8	8	3,2
	A 10	1	1	-
	A 9	5	5	7
	A 8	-	-	-
	A 7	-	-	-
	A 6	-	-	-
	Summe	95	95	64,5

3. Nachwuchskräfte	Ausbildungsverhältnis	Zahl der Stellen 2026	Zahl der Stellen 2025	besetzt am 30.04.2025
	Fachinformatiker/-in	7	9	5
	Verwaltungsinformatiker	-	2	-
	Bachelor of Science	19	13	17
	Summe	26	24	22

Durchschnittlich finanzierte Vollkräfte		
Ist	31.12.2024	452,5
besetzt am	30.04.2025	459,3
Plan	2025	490
Plan	2026	492

		2026 Wirtschaftsplan in T€	2025 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2027 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2028 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%	2029 Wirtschaftsplan in T€	Veränderung gegenüber Vorjahr in%
1.	Umsatzerlöse	98.716	88.450	+11,6%	99.000	+0,3%	100.000	+1,0%	103.000	+3,0%
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
3.	Andere aktivierte Eigenleistung	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
4.	Sonstige betriebliche Erträge	1.000	850	+17,6%	1.000	+0,0%	1.000	+0,0%	1.000	+0,0%
5.	Materialaufwand									
5.1.	Bezogene Waren	12.850	5.700	+125,4%	10.000	-22,2%	10.000	+0,0%	10.000	+0,0%
5.2.	Bezogene Leistungen	20.860	21.217	-1,7%	20.000	-4,1%	20.000	+0,0%	20.000	+0,0%
6.	Personalaufwand									
6.1.	Besoldung, Löhne und Gehälter	33.675	33.613	+0,2%	35.000	+3,9%	36.000	+2,9%	37.500	+4,2%
6.2.	Soziale Abgaben, Altersversorgung, Kosten Pensionen	11.280	8.509	+32,6%	11.750	+4,2%	12.000	+2,1%	12.500	+4,2%
7.	Abschreibungen									
7.1.	Auf Sondervermögen			+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
7.2.	Auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.935	6.217	-4,5%	6.000	+1,1%	6.000	+0,0%	6.000	+0,0%
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen									
8.1.	Sonstiger Betriebs-/Verwaltungsaufwand	1.520	1.889	-19,5%	2.200	+44,7%	2.230	+1,4%	2.260	+1,3%
8.2.	Raumkosten	3.750	3.760	-0,3%	3.750	+0,0%	3.750	+0,0%	3.750	+0,0%
8.3.	Maschinenleasing, -miete, Softwarelizenzen	5.570	3.481	+60,0%	6.000	+7,7%	6.500	+8,3%	7.000	+7,7%
8.4.	Beratungskosten	1.270	1.902	-33,2%	1.000	-21,3%	1.000	+0,0%	1.000	+0,0%
8.5.	Kommunikation, sonstiger Verwaltungsbedarf	975	1.167	-16,5%	1.250	+28,2%	1.300	+4,0%	1.350	+3,8%
8.6.	Versicherungen/Verbände	320	300	+6,7%	350	+9,4%	350	+0,0%	350	+0,0%
9.	Sonstige Zinsen und Erträge	350	400	-12,5%	300	-14,3%	300	+0,0%	300	+0,0%
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen									
10.1.	Zinsen auf Darlehen Sondervermögen	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
10.2.	Zinsen Aufzinsung Rückstellungen	2.000	1.800	+11,1%	2.050	+2,5%	2.100	+2,4%	2.150	+2,4%
10.3.	sonstiger Zinsaufwand	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	61	145	-57,9%	950	+1457,4%	70	-92,6%	440	+528,6%
12.	Sonstige Steuern	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
13.	Jahresgewinn/-verlust	61	145	-57,9%	950	+1457,4%	70	-92,6%	440	+528,6%
14.	Entnahme aus Gewinnrücklage	0	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%	0	+0,0%
15.	Bilanzgewinn/-verlust	61	145	-57,9%	950	+1457,4%	70	-92,6%	440	+528,6%

