

1. Nachtragshaushaltsplan

2008

H a u s h a l t s s a t z u n g

1. Nachtragshaushaltssatzung des Landkreises Darmstadt-Dieburg für das Haushaltsjahr 2008

Aufgrund der §§ 52 und 53 der Hessischen Landkreisordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 183) in Verbindung mit § 114e der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 142) hat der Kreistag des Landkreises Darmstadt-Dieburg am 09.06.2008 folgende Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Mit dem Nachtragsplan werden

	erhöht um EUR	vermindert um EUR	und damit der Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschl. der Nachträge gegenüber bisher EUR	
				auf nunmehr EUR festgesetzt
a) im Ergebnishaushalt				
<u>beim ordentlichen Ergebnis</u>				
die Erträge	0	0	232.596.400	232.596.400
die Aufwendungen	137.100	0	230.805.215	230.942.315
<u>beim außerordentlichen Ergebnis</u>				
die Erträge	0	0	1.000	1.000
die Aufwendungen	0	0	0	0
b) im Finanzhaushalt				
<u>aus lfd. Verwaltungstätigkeit</u>				
der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen	0	137.100	12.585.185	12.448.085
<u>aus Investitionstätigkeit</u>				
die Einzahlungen	1.242.000	0	3.363.460	4.605.460
die Auszahlungen	1.242.000	0	4.092.820	5.334.820
<u>aus Finanzierungstätigkeit</u>				
die Einzahlungen	0	0	729.360	729.360
die Auszahlungen	0	0	8.700.000	8.700.000

§ 2

Der Gesamtbetrag der bisher vorgesehenen Kredite wird nicht verändert.

§ 3

Der bisherige Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird nicht geändert.

§ 4

Der bisherige Höchstbetrag der Kassenkredite wird nicht geändert.

§ 5

Die Hebesätze für die Kreisumlage und den Zuschlag zur Kreisumlage werden nicht geändert.

§ 6

Es gilt der vom Kreistag als Teil des Nachtragshaushaltsplans am 09.06.2008 beschlossene Stellenplan.

Darmstadt, den 09.06.2008
Der Kreisausschuss des Landkreises Darmstadt-Dieburg

Alfred Jakoubek
(Landrat)

V o r b e r i c h t

Vorbericht zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2008

Der Haushaltsplan 2008 wurde in der Sitzung des Kreistages am 10.12.2007 verabschiedet. Das Regierungspräsidium Darmstadt hat mit Schreiben vom 22.02.2008 die Genehmigung zum Haushaltsplan 2008 erteilt. Das Regierungspräsidium weist in dieser Verfügung darauf hin, dass die finanzielle Leistungsfähigkeit des Landkreises wegen den Fehlbeträgen bis 2006 und dem daraus kumulierten Defizit von mehr als 90 Mio Euro nicht als gesichert angesehen werden kann. Für den Haushalt 2008 hat die Aufsichtsbehörde wiederum nachfolgende Auflagen nach §§ 114 i Abs. 4 und 114j Abs. 2 und 4 HGO verfügt:

- Im Ergebnishaushalt sind nur die Ausgaben zu leisten, zu denen der Landkreis rechtlich verpflichtet oder die bei Anlegung strengster Maßstäbe dringend erforderlich sind. Auch bei Pflichtleistungen sind Ermessensspielräume für Einsparungen zu nutzen.
- Kostendeckende Anpassung von Gebühren und Beiträgen.
- Wegen der erheblichen Belastungen durch den Schuldendienst ist bis auf weiteres grundsätzlich auf eine Neuverschuldung zu verzichten.
- Vermögensgegenstände, die der Landkreis zur Erfüllung seiner Aufgaben in absehbarer Zeit nicht benötigt, sind auf ihre Veräußerbarkeit hin zu überprüfen.
- Verkaufserlöse von Vermögensgegenständen, die über den Buchwert hinausgehen, sind zum Abbau der Schulden bzw. zur Verminderung der Kreditbedarfs zu verwenden.
- Stellenbesetzungssperre von 12 Monaten.
- Das Budget der Volkshochschule bleibt im Rahmen des Vorjahres begrenzt.
- Einzelgenehmigungsvorbehalt für erhebliche über- oder außerplanmäßige Ausgaben.

Weiterhin bestehen Vorgaben zur eingeschränkten Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen.

Mit diesem Nachtrag vermindert sich der Jahresüberschuss von 1.792.185 Euro auf 1.655.085 Euro. Auf eine Änderung der Kreditaufnahme sowie eine Veränderung des Gesamtbetrags der Verpflichtungsermächtigungen ist im Rahmen dieser Nachtragsplanungen verzichtet worden.

Das Erträge und Aufwendungen entwickeln sich mit diesem Nachtrag wie folgt:

	Haushaltsplan 2008	1. Nachtrag 2008	Veränderung
Erträge	232.597.400 €	232.597.400 €	0 €
Aufwendungen	230.805.215 €	230.942.315 €	137.100 €
Ergebnis	1.792.185 €	1.655.085 €	137.100 €

Das Ergebnis wird im Wesentlichen durch vier Faktoren – Umplanung der investiven Auszahlungen für die Beschaffung von beweglichen Gütern des Anlagevermögens vom DA-DI-Werk zum Landkreis, Veranschlagung der Mittel für die Prüfung der Spaltungsbilanz hinsichtlich der Abspaltung eines Teils des Vermögens aus dem Schulbereich, der Neueinrichtung einer Erziehungsberatungsstelle, der Ausweitung der personellen Ausgestaltung im Allgemeinen Sozialen Dienst (ASD) - beeinflusst, über die nachfolgend die Einzeldarstellung erfolgt:

Darstellung der Veränderungen im Ergebnishaushalt:

Kst./Produkt	KOG	Bezeichnung	Nachtrag 2008	WP 2008	Veränderung
309001	67	Inanspruchnahme von Rechten und Diensten; Spaltungsbilanz	40.000	0	40.000
345001	61	Bezogene Leistungen; gemeinsamer Schulentwicklungsplan mit der Stadt Darmstadt	20.000	0	20.000
351001	62	Personalkosten; 4 Stellen für die neue Erziehungsberatungsstelle und 2 neue Stellen für den allg. sozialen Dienst	5.347.300	5.276.400	70.900
P351-908	60	Zusätzliche Stromkosten für die Neueinrichtung einer Erziehungsberatungsstelle	2.100	1.800	300
P351-908	61	Zusätzliche Kosten für die Reinigung und Abfallentsorgung einer neuen Erziehungsberatungsstelle	742.950	742.050	900
P351-908	67	Mietaufwendungen für die Neueinrichtung einer Erziehungsberatungsstelle	49.000	45.000	4.000
P351-908	68	Bürobedarf und sonstiger sächlicher Aufwand für die neue Erziehungsberatungsstelle	3.300	2.300	1.000
		Summen	6.204.650	6.067.550	137.100

Im **Finanzhaushalt** verändern sich die nachfolgenden Ansätze:

	Haushaltsplan 2008	1. Nachtrag 2008	Veränderung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.363.460 €	4.605.460 €	1.242.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.092.820 €	5.334.820 €	1.242.000 €

Die im Wirtschaftsplan des DA-DI-Werkes zunächst veranschlagten Ansätze zur Beschaffung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens sind nunmehr im Kreishaushalt zu veranschlagen, da der Ankauf durch den Bereich Schulservice erfolgt. Die Umplanung erfolgt kostenneutral. In gleicher Höhe gehen die Einnahmen aus der Schulbaupauschale auf den Landkreis über. Ebenfalls umgeplant wurden Ausgabenansätze im Bereich der IZBB Ausstattung mit den entsprechenden Einnahmegegenpositionen. Die Detailplanung bezogen auf die einzelnen Schulen ist den Teilfinanzhaushalten zu entnehmen.

Mit einem 2. Nachtrag werden alle weiteren notwendigen Anpassungen wie z.B. die Änderungen aus den Tariferhöhungen angepasst. Dieser Nachtrag umfasst nur die Maßnahmen, die für die Weiterführung bzw. Neueinführung von Maßnahmen noch im 1. Halbjahr 2008 notwendig sind.

G e s a m t h a u s h a l t

Gesamtergebnishaushalt

- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	1. Nachtrag	Haushalt	mehr/weniger
1	2	3	4	5	6
1	50	Umsatzerlöse/Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25.339.260	25.339.260	0
2	53	Sonstige betriebliche Erträge	1.580.405	1.580.405	0
3	57	Steuern und steuerähnliche Erträge	143.916.835	143.916.835	0
4	59	Erträge aus Zuwendungen	58.648.425	58.648.425	0
5		Summe der ordentlichen Erträge	229.484.925	229.484.925	0
6	60	Aufwendungen für RHB und bezogene Waren	1.891.275	1.890.975	300
7	61	Aufwendungen für bezogene Leistungen	28.211.560	28.190.660	20.900
8	62	Personalaufwendungen	35.627.865	35.556.965	70.900
9	65	Abschreibungen	12.533.000	12.533.000	0
10	66	Sonstige Personalaufwendungen	529.595	529.595	0
11	67	Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	3.050.285	3.006.285	44.000
12	68	Kommunikation, Dokumentation, Geschäftsbedarf	1.877.670	1.876.670	1.000
13	69	Beiträge und Sonstiges, Wertkorrekturen	3.295.555	3.295.555	0
14	70	Betriebliche Steuern	19.340	19.340	0
15	71	Abschreib. auf Finanzanlagen, Verlustübernahmen	27.202.435	27.202.435	0
16	74	Steuern von Einkommen und Ertrag/Umlagen	36.253.305	36.253.305	0
17	78	Transferleistungen	64.612.175	64.612.175	0
18	79	Zuwendungen und Zuschüsse	6.711.255	6.711.255	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	221.815.315	221.678.215	137.100
20		Verwaltungsergebnis	7.669.610	7.806.710	-137.100
21	54	Erträge aus Beteiligungen	2.899.540	2.899.540	0
22	55	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	211.935	211.935	0
23	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.127.000	9.127.000	0
24		Finanzergebnis	-6.015.525	-6.015.525	0
25		Ordentliches Ergebnis	1.654.085	1.791.185	-137.100
26	56	Außerordentliche Erträge	1.000	1.000	0
27	73	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
28		Außerordentliches Ergebnis	1.000	1.000	0
29		Jahresergebnis	1.655.085	1.792.185	-137.100

Gesamtergebnishaushalt (Hauptkontenübersicht)

- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	1. Nachtrag	Haushalt	mehr/weniger
1	2	3	4	5	6
1	5009	sonstige Umsatzerlöse	4.700	4.700	0
2	5071	Erstattungen von Personalaufwendungen	4.548.100	4.548.100	0
3	5072	Ersatz von soz. Leistungen auß. von Einrichtungen	1.169.900	1.169.900	0
4	5073	Ersatz von soz. Leistungen in Einrichtungen	1.529.300	1.529.300	0
5	5079	sonstige Kostenersätze und Erstattungen	8.794.570	8.794.570	0
6	5100	Verwaltungsgebühren (HVwKostG)	222.320	222.320	0
7	5111	Verwaltungsgebühren (Hessisches Fachgesetz)	493.000	493.000	0
8	5112	Benutzungsgebühren (Hessisches Fachgesetz)	15.000	15.000	0
9	5113	Gastschulbeiträge	627.150	627.150	0
10	5120	Verwaltungsgebühren (Gebührenordnungen Bund)	1.602.800	1.602.800	0
11	5131	Verwaltungsgebühren (kommunale Satzungen u. a.)	4.442.620	4.442.620	0
12	5132	Benutzungsgebühren (kommunale Satzungen u. a.)	1.742.800	1.742.800	0
13	5150	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	147.000	147.000	0
14	Summe Umsatzerlöse/Erträge aus Verwaltungstätigkeit		25.339.260	25.339.260	0
15	5301	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	752.745	752.745	0
16	5302	Erlöse aus Kantinenbetrieb	140.000	140.000	0
17	5303	Nebenerlöse a. d. Abgabe von Energien und Abfällen	1.000	1.000	0
18	5304	Nebenerlöse aus Veranstaltungen	1.000	1.000	0
19	5309	Sonstige Nebenerlöse	39.800	39.800	0
20	5338	Erträge aus Schadenersatzleistungen	12.550	12.550	0
21	5339	Übrige sonstige betriebliche Erträge	633.310	633.310	0
22	Summe sonstige betriebliche Erträge		1.580.405	1.580.405	0
23	5410	Erträge aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	2.858.750	2.858.750	0
24	5440	Erträge aus Beteiligungen an nicht verbundenen Unternehmen, mit denen Verträge über Gewinngemeinschaft, Gewinnabführung oder Teilgewinnabführung bestehen	13.290	13.290	0
25	5450	Andere Beteiligungen	27.500	27.500	0
26	Summe Erträge aus Beteiligungen		2.899.540	2.899.540	0
27	5500	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge von verbundenen Unternehmen	107.700	107.700	0
28	5561	Säumniszuschläge	30.000	30.000	0
29	5562	Mahngebühren	56.000	56.000	0
30	5590	übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18.235	18.235	0
31	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		211.935	211.935	0
32	5611	Spenden (nicht zweckgebunden)	1.000	1.000	0
33	Summe außerordentliche Erträge		1.000	1.000	0
34	5761	Jagdsteuer	61.660	61.660	0
35	5782	Erträge aus Kreisumlage	101.038.025	101.038.025	0
36	5783	Erträge aus Schulumlage	42.817.150	42.817.150	0

Pos.	Konten	Bezeichnung	1. Nachtrag	Haushalt	mehr/weniger
1	2	3	4	5	6
37	Summe Steuern und steuerähnliche Erträge		143.916.835	143.916.835	0
38	5911	Allgemeine Finanzzuweisungen nach FAG	43.765.295	43.765.295	0
39	5930	Sonstige Zuweisungen	11.743.130	11.743.130	0
40	5970	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.140.000	3.140.000	0
41	Summe Erträge aus Zuwendungen		58.648.425	58.648.425	0
42	Summe Erträge insgesamt		232.597.400	232.597.400	0
43	6030	Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge	297.895	297.895	0
44	6051	Strom	684.200	683.900	300
45	6052	Gas	258.000	258.000	0
46	6054	Heizöl	6.000	6.000	0
47	6055	Treibstoffe	67.220	67.220	0
48	6056	Wasser-Abwasser	65.890	65.890	0
49	6061	Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	40.000	40.000	0
50	6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	209.380	209.380	0
51	6070	Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	10.500	10.500	0
52	6081	Reinigungsmaterial	41.530	41.530	0
53	6089	Übriger sonstiger Materialaufwand	210.660	210.660	0
54	Summe Aufwendungen für RHB und bezogene Waren		1.891.275	1.890.975	300
55	6100	Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	25.662.780	25.662.780	0
56	6120	Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	125.000	125.000	0
57	6139	Sonstige weitere Fremdleistungen	20.000	20.000	0
58	6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen	600.500	600.500	0
59	6162	Instandhaltung von tech. Anlagen in Betriebsbauten	150.300	150.300	0
60	6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	85.310	85.310	0
61	6164	Wartungskosten	445.950	445.950	0
62	6165	Instandhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen u.ä.	870.300	870.300	0
63	6166	Instandhaltung von Kfz	27.740	27.740	0
64	6171	Abfallentsorgung	33.560	33.460	100
65	6173	Fremdreinigung	60.230	59.430	800
66	6179	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	129.890	109.890	20.000
67	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen		28.211.560	28.190.660	20.900
68	6300	Arbeitsentgelte Beschäftigte	18.189.500	18.134.500	55.000
69	6313	Leistungsentgelte nach dem TVöD	200.000	200.000	0
70	6360	Dienst- und Amtsbezüge Beamte	6.913.500	6.913.500	0
71	6393	Vergütungen für sonstige Beschäftigte	1.897.065	1.897.065	0
72	6410	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	3.789.700	3.778.600	11.100
73	6420	Beiträge zur BG und UV	121.900	121.900	0
74	6460	Zuführung zur Versorgungsrücklage	72.600	72.600	0
75	6472	Zusatzversorgung Entgeltbereich	1.630.600	1.625.800	4.800
76	6483	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.400.000	2.400.000	0
77	6492	Beihilfen Entgeltbereich	27.000	27.000	0
78	6493	Beihilfen Bezügebereich	386.000	386.000	0

Pos.	Konten	Bezeichnung	1. Nachtrag	Haushalt	mehr/weniger
1	2	3	4	5	6
79	Summe Personalaufwendungen		35.627.865	35.556.965	70.900
80	6540	kalkulatorische Afa	12.533.000	12.533.000	0
81	Summe Abschreibungen		12.533.000	12.533.000	0
82	6601	Aufwendungen für Personaleinstellungen	10.000	10.000	0
83	6609	Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	27.000	27.000	0
84	6611	Aufwendungen für Trennungsgeld	500	500	0
85	6612	Aufwendungen für übernommene Umzugskosten	8.000	8.000	0
86	6613	Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten	110.000	110.000	0
87	6620	Aufwendungen für BAD und Arbeitssicherheit	25.995	25.995	0
88	6640	Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung	328.600	328.600	0
89	6650	Aufwendungen für Dienstjubiläen	2.500	2.500	0
90	6660	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	5.500	5.500	0
91	6690	übrige sonstige Personalnebenkosten	11.500	11.500	0
92	Summe sonstige Personalaufwendungen		529.595	529.595	0
93	6700	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.104.325	1.100.325	4.000
94	6710	Leasing	96.550	96.550	0
95	6730	Gebühren	582.310	582.310	0
96	6750	Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs	6.550	6.550	0
97	6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	76.000	76.000	0
98	6772	Steuerberatung u.ä.	44.500	4.500	40.000
99	6773	Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	24.500	24.500	0
100	6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	373.900	373.900	0
101	6781	Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	484.950	484.950	0
102	6790	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	256.700	256.700	0
103	Summe Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		3.050.285	3.006.285	44.000
104	6800	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	415.145	414.145	1.000
105	6810	Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	107.145	107.145	0
106	6820	Porto und Versandkosten	375.730	375.730	0
107	6832	Telefonkosten	259.910	259.910	0
108	6840	amtliche Bekanntmachungen	65.200	65.200	0
109	6850	Reisekosten	362.660	362.660	0
110	6861	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	193.525	193.525	0
111	6862	Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	83.355	83.355	0
112	6869	Verfüungsmittel	15.000	15.000	0
113	Summe Kommunikation, Dokumentation, Geschäftsbedarf		1.877.670	1.876.670	1.000
114	6901	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	202.620	202.620	0
115	6909	Beiträge für sonstige Versicherungen	1.375.170	1.375.170	0
116	6910	Kfz-Versicherungsbeiträge	38.390	38.390	0
117	6920	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	278.375	278.375	0
118	6939	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	1.000	1.000	0

Pos.	Konten	Bezeichnung	1. Nachtrag	Haushalt	mehr/weniger
1	2	3	4	5	6
119	6951	Abschreibungen auf Forderungen	800.000	800.000	0
120	6952	Einzelwertberichtigungen	600.000	600.000	0
121	Summe Beiträge und Sonstiges, Wertkorrekturen		3.295.555	3.295.555	0
122	7020	Grundsteuer	11.200	11.200	0
123	7030	Kfz-Steuer	8.140	8.140	0
124	Summe betriebliche Steuern		19.340	19.340	0
125	7180	Aufwendungen aus Verlustübernahme	27.202.435	27.202.435	0
126	Summe Abschreib. auf Finanzanlagen, Verlustübernahmen		27.202.435	27.202.435	0
127	7210	Bankzinsen	2.200.000	2.200.000	0
128	7280	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.927.000	6.927.000	0
129	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen		9.127.000	9.127.000	0
130	7319	sonstige außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
131	7350	Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	0	0	0
132	Summe außerordentliche Aufwendungen		0	0	0
133	7420	Kapitalertragsteuer	317.405	317.405	0
134	7450	Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen	35.935.900	35.935.900	0
135	Summe Steuern von Einkommen und Ertrag/Umlagen		36.253.305	36.253.305	0
136	7831	inst. TL Öffentliche Sicherheit und Ordnung	83.550	83.550	0
137	7832	inst. TL Bildungswesen, Kultur, Denkmalschutz	45.060	45.060	0
138	7833	inst. TL Sozial- und Jugendwesen	710.510	710.510	0
139	7834	inst. TL Gesundheitswesen, Sport, Erholung	345.910	345.910	0
140	7836	inst. TL Wirtschafts- und Strukturpolitik	77.255	77.255	0
141	7839	inst. TL sonstige institutionelle Transferleistungen	356.200	356.200	0
142	7842	pers. TL Bildungswesen, Kultur, Denkmalschutz	4.102.405	4.102.405	0
143	7843	pers. TL Sozial- und Jugendwesen	52.867.330	52.867.330	0
144	7851	sach. TL Öffentliche Sicherheit und Ordnung	950	950	0
145	7852	sach. TL Bildungswesen, Kultur, Denkmalschutz	1.167.470	1.167.470	0
146	7853	sach. TL Sozial- und Jugendwesen	556.710	556.710	0
147	7854	sach. TL Gesundheitswesen, Sport, Erholung	283.915	283.915	0
148	7856	sach. TL Wirtschafts- und Strukturpolitik	3.809.910	3.809.910	0
149	7859	sonstige sachbezogene Transferleistungen	205.000	205.000	0
150	Summe Transferleistungen		64.612.175	64.612.175	0
151	7911	allgemeine Finanzaufweisungen	6.511.255	6.511.255	0
152	7919	sonstige Aufwendungen aus allg. Finanzaufweisungen	200.000	200.000	0
153	7960	Aufwendung für die Einstellung in Rücklagen	0	0	0
154	Summe Zuwendungen und Zuschüsse		6.711.255	6.711.255	0
155	Summe Aufwendungen insgesamt		230.942.315	230.805.215	137.100
156	Summe Erträge insgesamt		232.597.400	232.597.400	0
157	Jahresergebnis		1.655.085	1.792.185	-137.100

Gesamtfinanzhaushalt

- Euro -

Pos.	Bezeichnung	1. Nachtrag	Haushalt	mehr/weniger
1	2	3	4	5
1	geplantes Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes	1.655.085	1.792.185	-137.100
2	+/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	12.533.000	12.533.000	0
3	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	-3.140.000	-3.140.000	0
4	+/- Zunahme / Abnahme von Rückstellungen	0	0	0
5	+/- Erträge / Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
6	+/- sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge	1.400.000	1.400.000	0
7	+/- Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus LL sowie andere Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0
8	+/- Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus LL sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0
9	Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.448.085	12.585.185	-137.100
10	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.534.760	3.292.760	1.242.000
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
12	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	5.296.570 495.880	4.054.570 495.880	1.242.000 0
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten)	70.700 70.700	70.700 70.700	0 0
14	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	38.250 38.250	38.250 38.250	0 0
15	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-729.360	-729.360	0
16	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	729.360	729.360	0
17	- Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	8.700.000	8.700.000	0
18	Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-7.970.640	-7.970.640	0
19	Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Haushaltsjahres	3.748.085	3.885.185	-137.100

Teilergebnishaushalte

Kostenstelle / Produkt: 309001

Bezeichnung: Büro Kreisbeigeordneter

Position	Konten- gruppe	Bezeichnung	1. Nachtrag	Haushalt	mehr/weniger
1	2	3	4	5	6
	5	Erträge			
		Summe der geänderten Ansätze	0	0	0
		Summe Haushaltsplan 2008		0	
		Summe der nicht geänderten Ansätze	0	0	
		Summe der Erträge	0	0	0
	6/7	Aufwendungen			
1	67	Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	40.000	0	40.000
		Summe der geänderten Ansätze	40.000	0	40.000
		Summe Haushaltsplan 2008		181.900	
		Summe der nicht geänderten Ansätze	181.900	181.900	
		Summe der Aufwendungen	221.900	181.900	40.000
		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-221.900	-181.900	-40.000
		Kostenstellenumlage -Erträge-			
		Kostenstellenumlage -Aufwendungen-			
		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
		Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-221.900	-181.900	-40.000

Erläuterungen:

- 1 Kosten für die Prüfung der Spaltungsbilanz im Rahmen der Einrichtung eines Gebäudemanagements beim DA-DI-Werk und der damit einhergehenden Übertragung von Vermögenswerten.

Kostenstelle / Produkt: 345001

Bezeichnung: Schulentwicklung

Position	Konten- gruppe	Bezeichnung	1. Nachtrag	Haushalt	mehr/weniger
1	2	3	4	5	6
	5	Erträge			
		Summe der geänderten Ansätze	0	0	0
		Summe Haushaltsplan 2008		0	
		Summe der nicht geänderten Ansätze	0	0	
		Summe der Erträge	0	0	0
	6/7	Aufwendungen			
1	61	Aufwendungen für bezogene Leistungen	20.000	0	20.000
		Summe der geänderten Ansätze	20.000	0	20.000
		Summe Haushaltsplan 2008		148.400	
		Summe der nicht geänderten Ansätze	148.400	148.400	
		Summe der Aufwendungen	168.400	148.400	20.000
		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-168.400	-148.400	-20.000
		Kostenstellenumlage -Erträge-			
		Kostenstellenumlage -Aufwendungen-			
		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
		Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-168.400	-148.400	-20.000

Erläuterungen:

- 1 Kosten für die Beauftragung eines Instituts zur Erstellung eines gemeinsamen Schulentwicklungsplans mit der Stadt Darmstadt.

Kostenstelle / Produkt: 351001

Bezeichnung: Jugendamt

Position	Konten- gruppe	Bezeichnung	1. Nachtrag	Haushalt	mehr/weniger
1	2	3	4	5	6
	5	Erträge			
		Summe der geänderten Ansätze	0	0	0
		Summe Haushaltsplan 2008		2.475.400	
		Summe der nicht geänderten Ansätze	2.475.400	2.475.400	
		Summe der Erträge	2.475.400	2.475.400	0
	6/7	Aufwendungen			
1	62	Personalaufwendungen	5.347.300	5.276.400	70.900
		Summe der geänderten Ansätze	5.347.300	5.276.400	70.900
		Summe Haushaltsplan 2008		5.308.500	
		Summe der nicht geänderten Ansätze	32.100	32.100	
		Summe der Aufwendungen	5.379.400	5.308.500	70.900
		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-2.904.000	-2.833.100	-70.900
		Kostenstellenumlage -Erträge-	-2.475.400	-2.475.400	0
		Kostenstellenumlage -Aufwendungen-	-5.379.400	-5.308.500	-70.900
		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.904.000	2.833.100	70.900
		Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Erläuterungen:

- 1 Personalaufwendungen für die im Stellenplan des Nachtrages vorgesehenen zusätzlichen 4 Stellen für die Einrichtung einer neuen Erziehungsberatungsstelle sowie zusätzlichen 2 Stellen im Bereich des allgemeinen sozialen Dienstes.

Landkreis Darmstadt-Dieburg

Teilergebnishaushalt

Kostenstelle / Produkt: P351-908

GK-Anteil: 43,44 %

Bezeichnung: Hilfe zur Erziehung

Position	Konten- gruppe	Bezeichnung	1. Nachtrag	Haushalt	mehr/weniger
1	2	3	4	5	6
	5	Erträge			
		Summe der geänderten Ansätze	0	0	0
		Summe Haushaltsplan 2008		2.704.900	
		Summe der nicht geänderten Ansätze	2.704.900	2.704.900	
		Summe der Erträge	2.704.900	2.704.900	0
	6/7	Aufwendungen			
1	60	Aufwendungen für RHB und bezogene Waren	2.100	1.800	300
2	61	Aufwendungen für bezogene Leistungen	742.950	742.050	900
3	67	Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	49.000	45.000	4.000
4	68	Kommunikation, Dokumentation, Geschäftsbedarf	3.300	2.300	1.000
		Summe der geänderten Ansätze	797.350	791.150	6.200
		Summe Haushaltsplan 2008		16.711.650	
		Summe der nicht geänderten Ansätze	15.920.500	15.920.500	
		Summe der Aufwendungen	16.717.850	16.711.650	6.200
		Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-14.012.950	-14.006.750	-6.200
		Kostenstellenumlage -Erträge-	1.075.276	1.075.276	0
		Kostenstellenumlage -Aufwendungen-	2.336.811	2.305.931	30.880
		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.261.535	-1.230.655	-30.880
		Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-15.274.485	-15.237.405	-37.080

Erläuterungen:

- 1 Zusätzliche Stromkosten für die Neueinrichtung einer Erziehungsberatungsstelle.
- 2 Zusätzliche Kosten für die Reinigung und Abfallentsorgung einer neuen Erziehungsberatungsstelle.
- 3 Mietaufwendungen für die Neueinrichtung einer Erziehungsberatungsstelle.
- 4 Bürobedarf und sonstiger sächlicher Aufwand für die neue Erziehungsberatungsstelle.

T e i l f i n a n z h a u s h a l t e

Kreisausschuss des Landkreises Darmstadt-Dieburg

1. Nachtrag 2008 - Einnahmen und Ausgaben Teilfinanzhaushalte

Kostenstelle	Bezeichnung/ Maßnahme	1. Nachtrag €	Haushalt €	mehr/weniger €	VE Nachtrag €	VE Haushalt €	mehr/weniger €	Investitionssumme €	bis 2006 bereitgestellt €
--------------	--------------------------	------------------	---------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------	------------------------	------------------------------

Einnahmen

340001	Schulservice Schulbaupauschale	2.581.330	1.573.330	1.008.000					
	Summe 340001	2.581.330	1.573.330	1.008.000					
341055	Carl-Ulrich-Schule, Weiterstadt Zuweisung aus dem IZBB-Programm	40.500	0	40.500					
	Summe 341055	40.500	0	40.500					
341056	Astrid-Lindgren-Schule, Weiterstadt Zuweisung aus dem IZBB-Programm	27.000	0	27.000					
	Summe 341056	27.000	0	27.000					
341057	Schloßschule, Weiterstadt Zuweisung aus dem IZBB-Programm	13.500	0	13.500					
	Summe 341057	13.500	0	13.500					
341058	Wilhelm-Busch-Schule, Weiterstadt Zuweisung aus dem IZBB-Programm	27.000	0	27.000					
	Summe 341058	27.000	0	27.000					
341074	Melibokusschule, Alsbach-Hähnlein Zuweisung aus dem IZBB-Programm	81.000	0	81.000					
	Summe 341074	81.000	0	81.000					
341083	Friedrich-Ebert-Schule, Pfungstadt Zuweisung aus dem IZBB-Programm	45.000	0	45.000					
	Summe 341083	45.000	0	45.000					

Kreisausschuss des Landkreises Darmstadt-Dieburg

1. Nachtrag 2008 - Einnahmen und Ausgaben Teilfinanzhaushalte

Kostenstelle	Bezeichnung/ Maßnahme	1. Nachtrag €	Haushalt €	mehr/weniger €	VE Nachtrag €	VE Haushalt €	mehr/weniger €	Investitionssumme €	bis 2006 bereitgestellt €
	Summe der geänderten Ansätze	2.815.330	1.573.330						
	Summe Haushaltsplan 2008		3.363.460						
	Summe der nicht geänderten Ansätze	1.790.130	1.790.130						
	Summe Einnahmen insgesamt	4.605.460	3.363.460	1.242.000					
Ausgaben									
340001	Schulservice								
	Ausstattung Naturwissenschaften	360.000	0	360.000	0	0	0	360.000	0
	Ausstattung von Werkräumen	100.000	0	100.000	0	0	0	100.000	0
	Summe 340001	460.000	0	460.000	0	0	0	460.000	0
341055	Carl-Ulrich-Schule, Weiterstadt								
	Einrichtungskosten IZBB	45.000	0	45.000	0	0	0	45.000	0
	Summe 341055	45.000	0	45.000	0	0	0	45.000	0
341056	Astrid-Lindgren-Schule, Weiterstadt								
	Einrichtungskosten Erweiterungsbau	100.000	0	100.000	0	0	0	100.000	0
	Einrichtungskosten IZBB	30.000	0	30.000	0	0	0	30.000	0
	Summe 341056	130.000	0	130.000	0	0	0	130.000	0
341057	Schloßschule, Weiterstadt								
	Einrichtungskosten Erweiterungsbau	76.000	0	76.000	0	0	0	76.000	0
	Einrichtungskosten IZBB	15.000	0	15.000	0	0	0	15.000	0
	Summe 341057	91.000	0	91.000	0	0	0	91.000	0
341058	Wilhelm-Busch-Schule, Weiterstadt								
	Einrichtungskosten IZBB	30.000	0	30.000	0	0	0	30.000	0
	Summe 341058	30.000	0	30.000	0	0	0	30.000	0

Kreisausschuss des Landkreises Darmstadt-Dieburg

1. Nachtrag 2008 - Einnahmen und Ausgaben Teilfinanzhaushalte

Kostenstelle	Bezeichnung/ Maßnahme	1. Nachtrag €	Haushalt €	mehr/weniger €	VE Nachtrag €	VE Haushalt €	mehr/weniger €	Investitionssumme €	bis 2006 bereitgestellt €
341062	Max-Planck-Schule, Groß-Umtdt Einrichtungskosten Erweiterungsbau	40.000	0	40.000	0	0	0	40.000	0
	Summe 341062	40.000	0	40.000	0	0	0	40.000	0
341064	Landrat-Gruber-Schule, Dieburg Einrichtungskosten Metalltechnik	140.000	0	140.000	0	0	0	140.000	0
	Summe 341064	140.000	0	140.000	0	0	0	140.000	0
341067	Anne-Frank-Schule, Dieburg Einrichtungskosten Erweiterungsbau	61.000	0	61.000	0	0	0	61.000	0
	Summe 341067	61.000	0	61.000	0	0	0	61.000	0
341074	Melibokusschule, Alsbach-Hähnlein Einrichtungskosten IZBB	90.000	0	90.000	0	0	0	90.000	0
	Summe 341074	90.000	0	90.000	0	0	0	90.000	0
341080	Albert-Schweitzer-Schule, Groß-Zimmern Einrichtungskosten Erweiterungsbau	45.000	0	45.000	0	0	0	45.000	0
	Summe 341080	45.000	0	45.000	0	0	0	45.000	0
341083	Friedrich-Ebert-Schule, Pfungstadt Einrichtungskosten IZBB	50.000	0	50.000	0	0	0	50.000	0
	Summe 341083	50.000	0	50.000	0	0	0	50.000	0
341085	Justin-Wagner-Schule, Roßdorf Einrichtungskosten Erweiterungsbau	30.000	0	30.000	0	0	0	30.000	0
	Summe 341085	30.000	0	30.000	0	0	0	30.000	0

Kreisausschuss des Landkreises Darmstadt-Dieburg

1. Nachtrag 2008 - Einnahmen und Ausgaben Teilfinanzhaushalte

Kostenstelle	Bezeichnung/ Maßnahme	1. Nachtrag €	Haushalt €	mehr/weniger €	VE Nachtrag €	VE Haushalt €	mehr/weniger €	Investitionssumme €	bis 2006 bereitgestellt €
341087	Albrecht-Dürer-Schule, Weiterstadt Einrichtungskosten Erweiterungsbau	30.000	0	30.000	0	0	0	30.000	0
	Summe 341087	30.000	0	30.000	0	0	0	30.000	0
	Summe der geänderten Ansätze	1.242.000	0		0	0			
	Summe Haushaltsplan 2008		4.092.820			418.000			
	Summe der nicht geänderten Ansätze	4.092.820	4.092.820		418.000	418.000			
	Summe Ausgaben insgesamt	5.334.820	4.092.820	1.242.000	418.000	418.000	0		
	Summe Einnahmen insgesamt	4.605.460	3.363.460	1.242.000					
	Saldo aus Einnahmen / Ausgaben	-729.360	-729.360	0					

Erläuterungen Teilfinanzhaushalte (Investitionstätigkeit)

Die Veränderungen sind zurück zu führen auf Zuständigkeitsregelungen zwischen der Kreisverwaltung und dem Eigenbetrieb „DA-DI-Werk“ in Bezug auf das zu Jahresbeginn eingerichtete Gebäudemanagement. Nicht zuletzt die Anlagenbuchhaltung und die im Rahmen des Abschlusses durchzuführenden Inventuren machen es erforderlich, dass hier eindeutige Grenzen gerade auch für die Buchhaltung definiert werden.

Sämtliches bewegliches Anlagevermögen wird auch künftig bei der Kreisverwaltung verbleiben. Hierzu zählt auch die Ersteinrichtung bei Neu- und Erweiterungsbauten. Das unbewegliche Grund- und Gebäudevermögen sowie Anlagengegenstände, die fest mit dem Gebäude verbunden werden (z. B. Tafeln, Einbauküchen) sollen hingegen der Wirtschaftsführung des Eigenbetriebes unterliegen.

Mit dem 1. Nachtrag wird dieser Regelung Rechnung getragen. Einrichtungskosten für bewegliches Anlagevermögen werden im Kreishaushalt etatisiert. Die entsprechenden Positionen werden im Nachtrag des DA-DI-Werks abgeplant und bis dahin zur Bewirtschaftung gesperrt.

Einnahmen

Die Einnahmeansätze orientieren sich ausschließlich an den geplanten Ausgaben. Für die geplanten Ausgaben im Rahmen des IZBB-Programms sind die Landeszuweisungen in Höhe von jeweils 90% veranschlagt. Die darüber hinaus gehenden Mehrausgaben werden durch die Schulbaupauschale ausgeglichen, die dafür im Wirtschaftsplan des DA-DI-Werks entsprechend reduziert wird.

Ausgaben

Bei den Ausgabeansätzen handelt es sich ausschließlich um Maßnahmen, die im Wirtschaftsplan 2008 des DA-DI-Werks geplant sind und aus oben dargelegten Gründen in den Kreishaushalt überführt werden. In gleichem Zuge, wie beim Landkreis Einnahmen und Ausgaben zunehmen, erfolgt im Eigenbetrieb ein Rückgang der Positionen.

S T E L L E N P L A N

1. Nachtrag 2008

Erläuterungen

A) Gesamtübersicht

Durch die vorgesehene Einrichtung einer dritten Erziehungsberatungsstelle bzw. von zwei weiteren Stellen für Fachkräfte für das Jugendamt erhöht sich die Zahl der Stellen im Bereich der Verwaltung um 6.

B) Quantitative Veränderungen gegenüber dem am 10. Dezember 2007 beschlossenen Stellenplan zum Wirtschaftsplan 2008

Arbeitnehmer

Verwaltung	2008	396,5 Stellen
	Nachtrag 2008	6 Stellen
	zusammen	<u>402,5 Stellen</u>

C) Qualitative Veränderungen gegenüber dem am 10. Dezember 2007 beschlossenen Stellenplan zum Wirtschaftsplan 2008

Arbeitnehmer Verwaltung

EG 13	+	1
EG 9	+	4
EG 6	+	1

Arbeitnehmer Verwaltung

Abteilung	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem TVöD															Stellenplan 2008	Stellenplan 2007	Bes. Stellen am 30.06. 2007	
		15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2Ü	2				1
	Stellenplan 2008	0	9	10	13.5	32	27	107	40	0	91.5	47	0	4	14.5	1	0	396.5		
	Stellenplan 2007	0	7	10.5	14.5	37	27.5	110	34	0	102	52.5	0	7	14.5	1	0		417.5	
	Bes. Stellen am 30.06.2007	0	7	10.5	14.5	37	27.5	109.5	33	0	101	52.5	0	7	14.5	1	0			415
	Stand 2008	0	9	10	13.5	32	27	107	40	0	91.5	47	0	4	14.5	1	0	396.5		
351001	Jugendamt			1				4			1							6		
	Stand 1. Nachtrag 2008	0	9	11	13.5	32	27	111	40	0	92.5	47	0	4	14.5	1	0	402.5		

Gesamtzusammenstellung

Bezeichnung	Zahl der Stellen 2008			Zahl der Stellen 2007			Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.2007		
	Be- amte	Arbeit- nehmer	zu- sammen	Be- amte	Arbeit- nehmer	zu- sammen	Be- amte	Arbeit- nehmer	zu- sammen
Stellenplan Verwaltung	159	396.5	555.5	158	417.5	575.5	154	415	569
Stellenplan Schulen	0	108.5	108.5	0	240	240	0	231.5	231.5
Stellenübersicht Beamte Eigenbetriebe	46	0	46	46	0	46	40.5	0	40.5
Insgesamt	205	505	710	204	657.5	861.5	194.5	646.5	841
Stellenplan Nachtrag 2008	205	511	716	0	0	0	0	0	0
Anwärter, Auszubil- dende, Praktikanten	15	43	58	15	43	58	13	24	37