

I. Halbjahr 2008
- Gesamtergebnishaushalt -



Landkreis
Darmstadt-Dieburg

Inhaltsverzeichnis

- I. Vorbemerkung
- II. Ergebnisrechnung zum 30.06.2008
- III. Erläuterungen wesentlicher Abweichungen

I . Vorbemerkung

Einige Arten von Aufwendungen (z.B. Versicherungen KOG 69 und Steuern KOG 70) sind an bestimmte Fälligkeiten gebunden, wodurch es zu starken Schwankungen im Jahresverlauf kommen kann. Eine zeitlich gleichmäßige Verteilung von Erträgen und Aufwendungen über das Jahr hinweg ist somit nicht immer gegeben. Soweit zusätzliche Faktoren zu deutlichen Planabweichungen geführt haben ist dies im Anschluss gesondert erläutert.

Die nachfolgend dargestellte Ergebnisrechnung entspricht dem Gesamtergebnishaushalt des Wirtschaftsplanes 2008 und enthält auch den Vergleichswert aus der entsprechenden Vorjahresperiode.

Die Erläuterungen zu den Kontenobergruppen (KOG) und ein Glossar haben wir in einer gesonderten Vorlage zur Kenntnis gegeben, damit diese auch für Folgeberichte genutzt werden kann. In dem nachfolgenden Bericht unterbleibt eine erneute Darstellung.

II. Ergebnishaushalt 2008

Nr.	KOG KVKR	Bezeichnung	Ist	Ist	Gesamtplan	Anteil
			30.06.07 (EUR)	30.06.08 (EUR)	1/1 Jahr 08 (EUR)	08 %
1	50-51	Umsatzerlöse aus Verwaltungstätigkeit	13.957.916	10.956.394	25.339.260	43%
2	52	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
3	53	Sonstige betriebliche Erträge	930.778	933.378	1.580.405	59%
4	57	Steuern und steuerähnliche Erträge	64.683.084	72.023.940	143.916.835	50%
5	58	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	
6	59	Erträge aus Zuwendungen	26.800.782	30.057.603	58.648.425	51%
		Summe Erträge	106.372.560	113.971.315	229.484.925	50%
7a	60	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	-2.647.466	-718.138	-1.891.275	38%
7b	61	Bezogene Leistungen	-4.636.899	-6.014.452	-28.211.560	21%
8	62-64	Personalaufwendungen	-17.540.145	-16.705.212	-35.627.865	47%
9	65	Abschreibungen	-5.735.528	-5.759.422	-12.533.000	46%
10	66	Sonstige Personalaufwendungen	-215.722	-217.902	-529.595	41%
11	67	Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-1.203.247	-1.045.001	-3.050.285	34%
12	68	Kommunikation, Dokumentation etc.	-723.304	-750.223	-1.877.670	40%
13	69	Beiträge, periodenfremde Aufwendungen	-2.569.650	-2.700.542	-3.295.555	82%
14	70	Betriebliche Steuern	-45.430	-6.494	-19.340	34%
15	74	Steuern von Einkommen und Ertrag	-17.798.255	-17.768.567	-36.253.305	49%
16	78	Transferleistungen	-29.064.409	-30.412.954	-64.612.175	47%
17	79	Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse)	-2.651.818	-3.347.214	-6.711.255	50%
		Summe Aufwendungen	-84.831.873	-85.446.122	-194.612.880	44%
18		*Eigenergebnis (Saldo Zeilen 1 - 17)	21.540.687	28.525.193	34.872.045	
19	54	Erträge aus Beteiligungen u. ä.	495.766	925.863	2.899.540	32%
20	55	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	79.584	453.786	211.935	214%
21	71	Abschreibungen auf Finanzanlage	0	-9.091.250	-27.202.435	33%
22	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.299.303	-2.654.138	-9.127.000	29%
23		*Finanzergebnis (Saldo Zeilen 19 - 22)	-1.723.953	-10.365.739	-33.217.960	
24		**Ordentliches Ergebnis (Summe Zeile 18 + 23)	19.816.734	18.159.454	1.654.085	
25	56	Außerordentliche Erträge	9.567	9.115	1.000	912%
26	73	Außerordentlicher Aufwand	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeile 25 + 26)	9.567	9.115	1.000	
28		***Ergebnis (Summe Zeile 24 + 27)	19.826.301	18.168.569	1.655.085	

III. Erläuterungen

KOG 50 Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

Die wesentlichsten Abweichungen ergeben sich aus noch nicht angeforderten Verwaltungskostenerstattungen für den ZAW und der Eigenbetriebe sowie noch nicht angeforderter Kostenerstattungen der Jugendhilfe. Erfahrungsgemäß wird dies jeweils im 2. Halbjahr nachgeholt.

KOG 60 Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe

Für Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind im Wirtschaftsjahr 2008 insgesamt 1.891 T€ in der KOG 60 veranschlagt. Die Aufwendungen für Betriebskosten wie Strom, Gas, Heizöl und Wasser fallen aufgrund vertraglicher Vereinbarungen nicht immer mit den Berichtsperioden zusammen und liegen somit unter den im Wirtschaftsplan vorgesehenen Werten. Der deutliche Rückgang im Vergleich zur Vorjahresperiode ist durch die Ausgliederung des Gebäudemanagements an Schulen zum Da-Di-Werk zu erklären.

KOG 61 Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Abweichungen ergeben sich aus der noch nicht in voller Höhe erfolgten Verwaltungskostenerstattung an Land, Kommunen und Zweckverbände. Insbesondere sind hier die Aufwendungen für noch nicht angeforderte Erstattungen des Gebäudemanagements für Schulen beim Da-Di-Werk zu nennen (7.000 T€).

KOG 65 Abschreibungen

Für Abschreibungen sind in Wirtschaftsjahr 2008 insgesamt 12.533 T€ in der KOG 65 veranschlagt. Die hier bis 30.06. enthaltenen Abschreibungen für Anlagegüter belaufen sich aufgrund der erfassten Buchungsvorgänge auf 5.759 T€. Darüber hinaus sind Abschreibungen für GWG's in Summe von 240 T€ noch nicht erfasst. Die genaue Berechnung und Verbuchung der Abschreibungen erfolgt erst im Rahmen des Jahresabschlusses, so dass die Aufwendungen aus Abschreibungen zum 30.06. noch nicht belastbar sind.

KOG 69 Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges, sowie Wertkorrekturen und periodenfremde Aufwendungen

Die Abweichung resultiert z. T. aus den auf Seite 2 beschriebenen, zu Jahresbeginn fälligen Versicherungsbeiträgen sowie aus den periodenfremden Aufwendungen. Bei Letzteren handelt es sich um Aufwendungen, die zwar ins Wirtschaftsjahr 2008 gebucht wurden, die sich jedoch auf Leistungen der Vorjahre beziehen. Hierzu gehören insbesondere Rückzahlungsverpflichtungen an das Land Hessen aus dem Bereich Integration (378 T€) und Belastungen aus unzureichender Rückstellungsbildung der Vorjahre für den Verlustausgleich der HEAG mobilo GmbH (334 T€). Letzteres wird im Jahresabschluss, sofern erforderlich, aus der ÖPNV-Rücklage gedeckt.

KOG 54 Erträge aus Beteiligungen u. ä.

Für Erträge aus Beteiligungen sind im Wirtschaftsjahr 2008 insgesamt 2.900 T€ in KOG 54 veranschlagt. Die Erträge für Anteile der Heag mobilo GmbH sowie der Anteile an den Bilanzgewinnen von Sparkassen, Gruppenwasserwerk Dieburg und KiBiS sind zum 30.06 nur teilweise erfolgt.

Der hier ausgewiesene Ist-Betrag zum 30.06. beinhaltet den Anteil am Bilanzgewinn der Sparkasse Dieburg (893 T€).

KOG 55 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hier sind insbesondere Zinserträge aus dem Schuldenmanagement von 195 T€ und aus Termingeldzinsen 180 T€ im I. Halbjahr 2008 erwirtschaftet worden. Der Planwert ist im Nachtrag anzupassen.

KOG 71 Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verlustübernahmen

Die Abweichung ergibt sich aus noch nicht erfolgten Ausgleichzahlungen an die Eigenbetriebe Kreiskrankenhäuser und der HEAG mobilo GmbH. Der hier ausgewiesene Ist-Betrag ist ein Abschlag aufgrund Anforderungen der Kreisagentur für Beschäftigung.

KOG 72 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen werden zu den jeweiligen Fälligkeitsterminen angewiesen. Diese sind je Kreditvertrag im Einzelfall ausgehandelt und entsprechen nicht den einzelnen Berichtsperioden, sodass eine unterjährige gleichmäßige Darstellung des Finanzergebnisses nicht erfolgt.

KOG 56 Außerordentliche Erträge

Die hier ausgewiesenen Beträge betreffen einen Teil einer Spende der HSE (6 T€) für Partnerschaften und einer Spende der Stadt- und Kreissparkasse Darmstadt (1 T€) für das Projekt „Rendezvous mit Frankreich“.