III. Quartalsbericht 2008
- Gesamtergebnishaushalt -

Landkreis
Darmstadt-Dieburg

Inhaltsverzeichnis

I. Vorbemerkung

II. Ergebnisrechnung zum 30.09.2008

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, 1. Nachtrag, und enthält auch den Vergleichswert aus der entsprechenden Vorjahresperiode.

Für Erläuterungen zu den Kontenobergruppen (KOG) und einem Glossar verweisen wir auf die Vorlage 2138-2008.

Ergebnishaushalt 2008

Nr.	KOG KVKR	Bezeichnung	Ist 30.09.07 (EUR)	Ist 30.09.08 (EUR)	Nachtrag I 1/1 Jahr 08 (EUR)	Anteil 2008 %
1	50-51	Umsatzerlöse aus Verwaltungstätigkeit	21.121.350	17.150.348	25.339.260	68%
2	52	Bestandsveränderungen/aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	
3	53	Sonstige betriebliche Erträge	1.350.525	1.288.894	1.580.405	82%
4	57	Steuern und steuerähnliche Erträge	97.024.626	108.041.510	143.916.835	75%
5	58	Erträge aus Transferleistungen			0	
6	59	Erträge aus Zuwendungen	41.361.690	45.851.753	58.648.425	78%
		Summe Erträge	**160.858.191**	**172.332.505**	**229.484.925**	75%
7a	60	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe	-3.830.218	-1.123.110	-1.891.275	59%
7b	61	Bezogene Leistungen	-6.842.244	-11.507.042	-28.211.560	41%
8	62-64	Personalaufwendungen	-27.037.082	-25.022.069	-35.627.865	70%
9	65	Abschreibungen	-8.622.790	-8.653.689	-12.533.000	69%
10	66	Sonstige Personalaufwendungen	-275.486	-297.062	-529.595	56%
11	67	Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-1.869.179	-1.665.440	-3.050.285	55%
12	68	Kommunikation, Dokumentation etc.	-1.196.039	-1.169.226	-1.876.670	62%
13	69	Beiträge, periodenfremde Aufwendungen	-3.938.293	-4.125.078	-3.295.555	125%
14	70	Betriebliche Steuern	-47.694	-16.762	-19.340	87%
15	74	Steuern von Einkommen und Ertrag	-26.935.948	-26.749.605	-36.253.305	74%
16	78	Transferleistungen	-44.391.916	-47.277.556	-64.612.175	73%
17	79	Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse)	-3.619.152	-4.792.028	-6.711.255	71%
		Summe Aufwendungen	**-128.606.041**	**-132.398.666**	**-194.611.880**	68%
18		***Eigenergebnis** (Saldo Zeilen 1 - 17)	**32.252.150**	**39.933.839**	**34.873.045**	
19	54	Erträge aus Beteiligungen u. ä.	2.907.592	2.296.260	2.899.540	79%
20	55	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	262.159	652.333	211.935	308%
21	71	Abschreibungen auf Finanzanlage	0	-19.091.250	-27.202.435	70%
22	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.366.790	-5.026.527	-9.127.000	55%
23		***Finanzergebnis** (Saldo Zeilen 19 - 22)	**-2.197.039**	**-21.169.185**	**-33.217.960**	
24		****Ordentliches Ergebnis** (Summe Zeile 18 + 23)	**30.055.111**	**18.764.654**	**1.655.085**	
25	56	Außerordentliche Erträge	10.274	12.120	1.000	1212%
26	73	Außerordentlicher Aufwand	0	0	0	
27		****Außerordentliches Ergebnis** (Saldo Zeile 25 + 26)	**10.274**	**12.120**	**1.000**	
28		*****Ergebnis** (Summe Zeile 24 + 27)	**30.065.385**	**18.776.774**	**1.656.085**	

III. Erläuterungen

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.

KOG 65 Abschreibungen

Für Abschreibungen sind in Wirtschaftsjahr 2008 insgesamt 12.533 T€ in der KOG 65 veranschlagt. Die hier bis 30.09. enthaltenen Abschreibungen für Anlagegüter belaufen sich aufgrund der erfassten Buchungsvorgänge auf 8.653 T€. Darüber hinaus sind Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter in Summe von 426 T€ noch nicht erfasst. Die genaue Berechnung und Verbuchung der Abschreibungen erfolgt erst im Rahmen des Jahresabschlusses, so dass die Aufwendungen aus Abschreibungen zum 30.09. 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 (622 T€).

KOG 55 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hier sind insbesondere Zinserträge aus dem Schuldenmanagement von 225 T€ und aus Termingeldzinsen 305 T€ bis einschließlich III. Quartal 2008 erwirtschaftet worden. Der Planwert wurde mit 2. Nachtrag angepasst.

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 (8 T€) für Partnerschaften und einer Spende der Stadt- und Kreissparkasse Darmstadt (1 T€) für das Projekt „Rendezvous mit Frankreich“ sowie Spenden für das Familienfest (3 TE).