

II. Quartalsbericht zum Haushaltsplan 2010

- Ergebnishaushalt -

Vorbemerkung

Der Quartalsbericht stellt einen Plan-Ist-Vergleich auf der Ebene des Gesamtergebnishaushaltes und der 16 Produktbereiche dar. Stichtag sowohl für Plan- als auch Ist-Werte ist der 30.06.2010.

Bis zum 28.05.2010 lag noch keine genehmigte Haushaltssatzung vor, weshalb bis dahin die einschränkenden Vorschriften des § 114 f GemHVO-Doppik zur vorläufigen Haushaltsführung zum Tragen gekommen sind.

Die Personalaufwendungen liegen zum 30.06.2010 rund 1 Mio. unter dem Planwert. Unter Berücksichtigung der noch ausstehenden Weihnachtsgeldzahlungen an die Beschäftigten gleicht sich der derzeitige Minderaufwand jedoch zum Jahresende wieder aus.

Abschreibungen auf Forderungen (Kontengruppe 66) wurden zentral beim Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ geplant, die Buchungen erfolgen jedoch dezentral.

Bei den Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 644-646) verhält es sich umgekehrt. Diese wurden dezentral geplant, bisher jedoch lediglich im Produktbereich 1 „Innere Verwaltung“ gebucht. Eine Umbuchung auf die entsprechenden Produktbereiche erfolgt im 2. Halbjahr.

Zu weiteren wesentlichen Abweichungen haben die verantwortlichen Fachabteilungen auf Ebene des Produktbereiches Stellung genommen.

Gesamtergebnisrechnung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan	Ist	Differenz
			30.06.2010	30.06.2010	30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.050	8.083	967
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.233.908	4.446.624	-212.716
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.757.283	7.431.342	1.325.940
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge	73.249.770	85.422.925	-12.173.155
6	547	Erträge aus Transferleistungen	47.249.418	39.663.051	7.586.366
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	26.054.405	26.165.157	-110.752
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.311.900	2.180.794	131.106
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	840.290	779.101	61.189
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	162.706.023	166.097.077	-3.391.055
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	21.162.350	20.104.922	1.057.428
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.678.000	1.697.362	-19.362
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.859.495	12.558.246	8.301.249
14	66	Abschreibungen	7.712.473	8.273.343	-560.871
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	14.381.535	10.032.838	4.348.697
16	73	Steueraufwendungen	23.228.290	19.491.813	3.736.477
17	72	Transferaufwendungen	89.703.430	79.426.588	10.276.842
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	192.065	289.406	-97.341
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	178.917.638	151.874.517	27.043.120
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-16.211.615	14.222.560	-30.434.175
21	56,57	Finanzerträge	1.274.785	2.043.322	-768.537
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.450.000	2.187.194	2.262.806
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	-3.175.215	-143.871	-3.031.344
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-19.386.830	14.078.689	-33.465.519
25	59	Außerordentliche Erträge		23.866	-23.866
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			0
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	23.866	-23.866
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-19.386.830	14.102.554	-33.489.384

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan	Ist	Differenz
			30.06.2010	30.06.2010	30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150		150
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	620.000	478.549	141.451
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.847.760	1.997.336	1.850.424
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.700	16.547	2.153
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	80.600	166.115	-85.515
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	723.310	539.998	183.312
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.290.520	3.198.545	2.091.975
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	5.308.200	4.675.004	633.196
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	605.950	1.697.362	-1.091.412
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.681.205	2.838.984	842.221
14	66	Abschreibungen	675.590	765.497	-89.907
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	280.245	327.873	-47.628
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen		3.000	-3.000
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.950	6.178	1.772
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	10.559.140	10.313.898	245.242
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-5.268.620	-7.115.353	1.846.733
21	56,57	Finanzerträge	37.775	54.742	-16.967
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	37.775	54.742	-16.967
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-5.230.845	-7.060.610	1.829.765
25	59	Außerordentliche Erträge		23.466	-23.466
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	23.466	-23.466
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-5.230.845	-7.037.144	1.806.299

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan	Ist	Differenz
			30.06.2010	30.06.2010	30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.208.500	1.251.023	-42.523
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	65.285	111.604	-46.319
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	24.850		24.850
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		306	-306
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.298.635	1.362.934	-64.299
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	2.402.150	2.278.038	124.112
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	116.100		116.100
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326.350	266.805	59.545
14	66	Abschreibungen	72.720	105.270	-32.550
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	98.165	35.549	62.616
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	3.015.485	2.685.661	329.824
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-1.716.850	-1.322.728	-394.122
21	56,57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.716.850	-1.322.728	-394.122
25	59	Außerordentliche Erträge		0	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.716.850	-1.322.728	-394.122

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.200	7.435	-235
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	406.835	422.808	-15.973
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	760.000	1.045.311	-285.311
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge	23.770.088	27.731.704	-3.961.617
6	547	Erträge aus Transferleistungen	50.000		50.000
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.071.905	4.908.527	-1.836.622
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.476.100	1.577.481	-101.381
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	750	5.895	-5.145
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	29.542.878	35.699.161	-6.156.284
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	2.631.000	2.565.444	65.556
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	67.000		67.000
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.923.178	7.709.827	7.213.350
14	66	Abschreibungen	5.273.940	5.058.123	215.817
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	3.910.980	2.940.834	970.146
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	80.245	204.418	-124.173
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	26.886.343	18.478.646	8.407.696
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	2.656.535	17.220.515	-14.563.980
21	56,57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		25.174	-25.174
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	-25.174	25.174
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	2.656.535	17.195.341	-14.538.806
25	59	Außerordentliche Erträge		400	-400
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			0
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	400	-400
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	2.656.535	17.195.741	-14.539.206

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan	Ist	Differenz
			30.06.2010	30.06.2010	30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	382.935	345.289	37.646
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	50.000	51.205	-1.205
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen	10.000	89.348	-79.348
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	318.445	172.595	145.850
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.100	3.395	-295
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.000	9.365	-5.365
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	768.480	671.198	97.282
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	419.200	419.721	-521
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.650		9.650
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	618.288	437.318	180.970
14	66	Abschreibungen	4.320	4.839	-519
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	52.638	6.881	45.756
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	13.750	31.977	-18.227
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.117.845	900.736	217.109
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-349.365	-229.538	-119.827
21	56,57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-349.365	-229.538	-119.827
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-349.365	-229.538	-119.827

Produktbereich 5 Soziale Leistungen

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.000	41.794	-26.794
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.900.000	4.225.522	-325.522
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen	44.823.423	37.589.053	7.234.369
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.143.108	1.422.781	1.720.327
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.450	3.684	-234
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	104.750	74.783	29.967
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	51.989.730	43.357.617	8.632.113
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	4.775.000	4.970.894	-195.894
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	659.700		659.700
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	588.265	355.914	232.351
14	66	Abschreibungen	65.518	1.400.727	-1.335.210
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.902.035	435.345	1.466.690
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	73.196.010	65.876.900	7.319.110
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-100	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	81.186.528	73.039.681	8.146.747
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-29.196.798	-29.682.063	485.366
21	56,57	Finanzerträge	500	-29	529
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	500	-29	529
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-29.196.298	-29.682.092	485.895
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-29.196.298	-29.682.092	485.895

Produktbereich 6 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	200		200
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289.300	327.346	-38.046
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	132.028	17.633	114.395
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen	2.365.995	1.984.650	381.345
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.486.585	2.841.476	-1.354.891
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	6.600	43.025	-36.425
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.980	81.278	-76.298
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.285.688	5.295.409	-1.009.721
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	3.108.850	2.859.712	249.138
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	127.150		127.150
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	349.555	170.911	178.644
14	66	Abschreibungen	55.750	231.527	-175.777
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	491.813	305.188	186.625
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	16.411.380	13.310.156	3.101.224
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	20.544.498	16.877.495	3.667.002
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-16.258.810	-11.582.086	-4.676.724
21	56,57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		12.536	
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	-12.536	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-16.258.810	-11.594.622	-4.676.724
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-16.258.810	-11.594.622	-4.676.724

Produktbereich 7 Gesundheitsdienste

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		282.000	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	0	282.000	0
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.250	1.292	958
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.868.460	1.262.187	1.606.273
16	73	Steueraufwendungen	2.453.270	2.453.271	-1
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.323.980	3.716.750	1.607.230
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-5.323.980	-3.434.750	-1.607.230
21	56,57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-5.323.980	-3.434.750	-1.607.230
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-5.323.980	-3.434.750	-1.607.230

Produktbereich 8 Sportförderung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	0	0	0
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	350.585	1.748	348.837
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	745	420	325
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	351.330	2.168	349.162
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-351.330	-2.168	-349.162
21	56,57	Finanzerträge	240	479	-239
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	240	479	-239
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-351.090	-1.689	-349.401
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-351.090	-1.689	-349.401

Produktbereich 9 Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	30.000	6.360	23.640
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	30.000	6.360	23.640
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.000	10.339	-6.339
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	75.500	39.967	35.533
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	79.500	50.306	29.194
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-49.500	-43.946	-5.554
21	56,57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-49.500	-43.946	-5.554
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-49.500	-43.946	-5.554

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.297.300	1.556.639	-259.339
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-19.715	19.715
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	900	854	46
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.298.200	1.537.777	-239.577
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	1.301.400	1.231.208	70.192
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	61.500		61.500
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.458	16.462	61.996
14	66	Abschreibungen	27.645	128.774	-101.129
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse			
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	1.300		1.300
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.470.303	1.376.444	93.858
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-172.103	161.333	-333.436
21	56,57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-172.103	161.333	-333.436
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-172.103	161.333	-333.436

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	0	0	0
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.000	18.502	36.498
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.750	4.001	1.749
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	60.750	22.503	38.247
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-60.750	-22.503	-38.247
21	56,57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-60.750	-22.503	-38.247
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-60.750	-22.503	-38.247

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen,ÖPNV

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25	518	-493
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	120.200		120.200
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	202.350	216.757	-14.407
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.500	67.475	-64.975
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	325.075	284.750	40.325
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	11.500	13.192	-1.692
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.050		5.050
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		506.674	-506.674
14	66	Abschreibungen	321.075	348.039	-26.964
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	4.150.220	4.613.366	-463.146
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen		1.994	
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.053	126	927
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	4.488.898	5.483.391	-992.499
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-4.163.823	-5.198.641	1.032.824
21	56,57	Finanzerträge	6.645	13.294	-6.649
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	6.645	13.294	-6.649
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.157.178	-5.185.348	1.026.176
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.157.178	-5.185.348	1.026.176

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.200	20.227	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.180	2.445	-265
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	27.725	13.852	13.873
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	8.450	2.669	5.781
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	48.555	39.194	19.388
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	1.100.550	871.809	228.741
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.550		10.550
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.230	125.729	23.501
14	66	Abschreibungen	16.415	4.667	11.748
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	28.570	1.316	27.254
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	500	723	-223
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.305.815	1.004.244	301.571
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-1.257.260	-965.051	-282.182
21	56,57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.257.260	-965.051	-282.182
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.257.260	-965.051	-282.182

Produktbereich 14 Umweltschutz

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.813	2.430	1.382
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	30		30
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	3.843	2.430	1.412
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15		15
14	66	Abschreibungen		417	-417
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	14.375	1.022	13.353
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	14.390	1.439	12.951
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-10.548	991	-11.539
21	56,57	Finanzerträge			
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-10.548	991	-11.539
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-10.548	991	-11.539

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500	648	852
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		1.235	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.500	1.883	852
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	104.500	219.899	-115.399
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.350		15.350
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.753	99.535	-21.782
14	66	Abschreibungen		1.406	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	52.200	57.560	-5.360
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	179.825	282.476	-102.651
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	429.628	660.876	-229.843
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-428.128	-658.993	230.695
21	56,57	Finanzerträge	1.136.250	1.785.000	-648.750
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	1.136.250	1.785.000	-648.750
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	708.123	1.126.007	-418.055
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	708.123	1.126.007	-418.055

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.06.2010	Ist 30.06.2010	Differenz 30.06.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge	49.479.683	57.691.221	-8.211.539
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.837.738	16.501.019	1.336.719
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	505.500	124.639	380.861
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	67.822.921	74.316.879	-6.493.958
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.950	-47	5.997
14	66	Abschreibungen	1.199.500	149.567	1.049.933
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	100.000		100.000
16	73	Steueraufwendungen	20.775.020	17.038.542	3.736.478
17	72	Transferaufwendungen		-2.277	2.277
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.738	2	2.736
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	22.083.208	17.185.786	4.897.421
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	45.739.713	57.131.093	-11.391.380
21	56,57	Finanzerträge	93.375	189.836	-96.461
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.450.000	2.149.484	2.300.516
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	-4.356.625	-1.959.648	-2.396.977
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	41.383.088	55.171.445	-13.788.357
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	41.383.088	55.171.445	-13.788.357

Produktbereich 01 Innere Verwaltung (Seite 6)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 3 Die Verwaltungskostenerstattung von der KfB erfolgt einmal jährlich zum Ende des laufenden Wirtschaftsjahres (siehe Erläuterungen zu Produktbereich 5, Pos. 15).
- 13 Die vorgesehene Sanierungsmaßnahme Dieburg wurde auf unbestimmte Zeit verschoben. Des Weiteren gibt es derzeit einen geringeren Aufwand für die Instandhaltung der Kreishäuser.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben (Seite 8)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 5 Die Erträge aus der Schulumlage für den Monat 07/2010 wurden bereits im Monat 06/2010 verbucht, diese Verschiebung gleicht sich zum nächsten Quartal wieder aus.
- 7 Die Zuweisung nach dem FAG für Schulen (Schullastenausgleich) umfasst zum 30.06.2010 bereits 4/5.
- 13 Die um über 7 Mio. Euro geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber dem Planansatz resultieren daraus, dass die Abrechnungen mit dem Gebäudemanagement sehr zeitversetzt erfolgen.
- 15 Bei den Aufwendungen für Gastschulbeiträge steht die Abrechnung von der Stadt Darmstadt aus.
- 17 Produkt 1.03.09.03 "Betreuende Schulen": Der erhöhte Aufwand resultiert aus Fehlbuchungen, die im 2. Halbjahr zu Lasten der Kontengruppe 71 korrigiert wurden.

Produktbereich 4 Kultur und Wissenschaft (Seite 9)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 13 Die Aufwendungen (als auch die Erträge, siehe Pos. 7) sind nicht linear über das Haushaltsjahr verteilt.

Produktbereich 5 Soziale Leistungen (Seite 10)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 3 Produktgruppe 1.05.02 "Grundsicherung nach dem SGB II": Bei den vermeintlichen Mehrerträgen handelt es sich um Verrechnungen aus dem Vorjahr, die der Kontengruppe 547 zuzurechnen sind.
- 6 Produktgruppe 1.05.02: Die Mindererträge von knapp 7 Mio. Euro sind eine Folgeerscheinung der wesentlich geringeren Aufwendungen (siehe Pos. 17).
- 7 Die Zuweisungen vom Land nach § 23a FAG erfolgen erst im 2. Halbjahr.
- 15 Produktgruppe 1.05.02: Die Umbuchung der bei der Produktgruppe 1 gebuchten allgemeinen Verwaltungskosten für die KfB erfolgt einmal jährlich zum Ende des laufenden Haushaltsjahres (siehe Erläuterungen zu Produktbereich 1, Pos. 3).
Produkt 1.05.06.01 "Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege": Die geplanten Zuschüsse an Träger der Wohlfahrtspflege werden im 2. Halbjahr ausgezahlt.
- 17 Produktgruppe 1.05.02: Einsparung bei den Transferleistungen i.H.v. ca. 7 Mio. Euro durch geringere Bedarfsgemeinschaften (durchschnittlich ca. 7.850 statt 9.015) und Kosten pro Bedarfsgemeinschaft.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Seite 11)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 3 Produkt 1.06.01.01.01 "Fachberatung/Fortbildung": Die erste Abschlagszahlung Kostenerstattung vom Land für Personal- und Sachkosten ist erst im 2. Halbjahr eingegangen.
- 6 Produkt 1.06.01.02 "Förderung in Tagespflege": Da die Tagespflegesatzung erst seit dem 01.04.2010 in Kraft ist, wurden bisher noch kaum Kostenbeiträge für die Tagespflege vereinnahmt.
Produkt 1.06.03.04.11 "Unbegleitete Minderjährige Flüchtlinge": Die Erstattungen sozialer Leistungen vom Land erfolgen erst im 2. Halbjahr.
- 7 Produkt 1.06.03.10.01 "Verwaltung Jugendhilfe": Der erhöhte Betrag resultiert daraus, dass beide Abschläge Jugendhilfelastenausgleich nach dem FAG für das Jahr 2009 bereits im 1. Halbjahr vereinnahmt wurden.
- 15 Produkt 1.06.03.01.03 "Jugendberufshilfe": Die Zuschüsse an freie Träger des Bereichs Jugendberufswegebegleitung werden erst in der zweiten Jahreshälfte verausgabt.
- 17 Produkt 1.06.01.02 "Förderung in Tagespflege": Da die Tagespflegesatzung erst seit dem 01.04.2010 in Kraft ist, wurden bisher kaum Transferleistungen gebucht.
Produkt 1.06.02.02 "Kinder- und Jugenderholung": Die geplanten Zuschüsse werden erst im 2. Halbjahr ausgezahlt.
Produkte 1.06.03.03 bis 1.06.03.06 "Gemeinsame Unterbringung", "Hilfe zur Erziehung", "Eingliederungshilfe" und "Hilfen für junge Volljährige": Die Rechnungsstellung für die Unterbringung in Einrichtungen erfolgt erst im Nachhinein, auf Grund dessen sind zum Stichtag 30.06.2010 die Transferaufwendungen für den Monat Juni noch nicht berücksichtigt.

Produktbereich 7 Gesundheitsdienste (Seite 12)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 15 Produkt 1.07.01.01. "Krankenhäuser und Kliniken": Der Zinszuschuss des Landkreises an den Eigenbetrieb Kreiskliniken sowie die Defizitausgleichszahlung (Beihilfe) werden erst im 2. Halbjahr gebucht.

Produktbereich 8 Sportförderung (Seite 13)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 15 Die geplanten Zuschüsse an Vereine werden wie seither größtenteils erst im Herbst bewilligt.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV (Seite 17)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 7 Produkt 1.12.01.01 "Kreisstraßen": Die Zuweisung nach § 27 Abs. 2 FAG erfolgt erst im 2. Halbjahr.
- 9 Produkt 1.12.01.01: Es handelt sich um Einnahmen aus der Ablösung von Mehrunterhaltungskosten gem. StraW 85. Diese resultieren aus Einzelmaßnahmen der Gemeinden und waren hier vorab nicht bekannt.
- 13 Produkt 1.12.01.01: Der Planansatz ist unter der Kontengruppe 71 zu finden.
- 15 Produkt 1.12.02.01 "ÖPNV": Für den anteiligen Verlustausgleich 2009 wurde eine Rückstellung gebildet. Die Buchung der Inanspruchnahme erfolgte im 2. Halbjahr, wodurch der Aufwand wieder entlastet wurde.

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus (Seite 20)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 13 Produkt 1.15.03.01 "Tourismus": Die Mitgliedsbeiträge wurden bereits im 1. Halbjahr für das ganze Jahr gezahlt.
- 21 Produkt 1.15.02.01 "Sparkassen": Die Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn 2009 der Sparkassen Darmstadt und Dieburg ist in 2010 höher als erwartet. Dadurch ergeben sich zwangsläufig auch höhere Aufwendungen aus der Kapitalertragsteuer (Pos. 18).

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft (Seite 21)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 5 Die Erträge aus der Kreisumlage für den Monat 07/2010 wurden bereits im Monat 06/2010 verbucht, diese Verschiebung gleicht sich zum nächsten Quartal wieder aus.
- 7 Der Grunderwerbsteuer-Anteil für den Monat 06/2010 steht noch aus.
- 15 Die Zuweisung aus dem Kreisausgleichsstock wird erst am Jahresende angewiesen.
- 16 Die LWV-Umlage wurde bis zum 30.06.2010 noch nach dem alten niedrigeren Hebesatz (11,668%) erhoben. Nach Inkrafttreten der Haushaltssatzung des Landeswohlfahrtsverbandes wurde dieser im 2. Halbjahr rückwirkend auf 13,993% angehoben. Bei Berücksichtigung der Nachzahlung ergibt sich zum Jahresende keine signifikante Abweichung vom geplanten Ansatz.
- 22 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 Ergebnisses nicht erfolgt.