

III. 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 30.09.2010.

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 30.09.2010 rund 1,5 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 4. Quartal.

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

Gesamtergebnisrechnung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan	Ist	Differenz
			30.09.2010	30.09.2010	30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.575	18.209	-4.634
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.350.861	6.515.109	-164.247
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.135.924	11.039.313	2.096.611
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge	109.874.655	109.891.750	-17.095
6	547	Erträge aus Transferleistungen	70.874.126	59.173.305	11.700.822
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	39.081.608	40.391.936	-1.310.328
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.467.850	3.275.845	192.005
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.260.435	1.343.043	-82.608
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	244.059.034	231.648.509	12.410.525
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	31.743.525	30.193.749	1.549.776
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.517.000	2.498.496	18.504
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.289.243	21.444.214	9.845.028
14	66	Abschreibungen	11.568.709	11.685.354	-116.645
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	21.572.303	9.943.498	11.628.805
16	73	Steueraufwendungen	34.842.435	33.921.572	920.863
17	72	Transferaufwendungen	134.555.145	117.248.139	17.307.006
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	288.098	525.871	-237.773
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	268.376.456	227.460.893	40.915.563
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-24.317.423	4.187.616	-28.505.039
21	56,57	Finanzerträge	1.912.178	3.539.727	-1.627.550
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.675.000	4.151.523	2.523.477
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	-4.762.823	-611.795	-4.151.027
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-29.080.245	3.575.821	-32.656.066
25	59	Außerordentliche Erträge	0	28.549	-28.549
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	1.997	-1.997
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	26.552	-26.552
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-29.080.245	3.602.373	-32.682.618

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	225		225
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	930.000	605.919	324.081
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.771.640	3.267.164	2.504.476
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen		496	-496
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	28.050	25.893	2.157
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	120.900	248.666	-127.766
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.084.965	767.954	317.011
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	7.935.780	4.916.092	3.019.688
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	7.962.300	6.984.194	978.106
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	908.925	2.498.496	-1.589.571
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.521.808	4.103.660	1.418.148
14	66	Abschreibungen	1.013.385	1.067.065	-53.680
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	420.368	426.234	-5.867
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen		3.000	-3.000
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.925	17.611	-5.686
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	15.838.710	15.100.260	738.450
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-7.902.930	-10.184.169	2.281.239
21	56,57	Finanzerträge	56.663	78.087	-21.424
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	56.663	78.087	-21.424
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-7.846.268	-10.106.082	2.259.815
25	59	Außerordentliche Erträge		23.975	-23.975
26	79	Außerordentliche Aufwendungen		38	-38
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	23.937	-23.937
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-7.846.268	-10.082.145	2.235.877

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.812.750	1.885.386	-72.636
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	97.928	126.043	-28.115
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	37.275	59.720	-22.445
9	53	Sonstige ordentliche Erträge		495	-495
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.947.953	2.071.643	-123.691
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	3.603.225	3.423.420	179.805
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	174.150		174.150
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	489.525	411.400	78.125
14	66	Abschreibungen	109.080	248.265	-139.185
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	147.248	56.931	90.316
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	4.523.228	4.140.016	383.212
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-2.575.275	-2.068.373	-506.902
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)	-2.575.275	-2.068.373	-506.902
25	59	Außerordentliche Erträge		1	-1
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	1	-1
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.575.275	-2.068.371	-506.904

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.800	14.612	-3.812
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	610.253	646.906	-36.654
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.140.000	1.335.725	-195.725
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge	35.655.131	35.655.048	83
6	547	Erträge aus Transferleistungen	75.000		75.000
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.607.858	5.152.677	-544.819
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.214.150	2.366.214	-152.064
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.125	7.521	-6.396
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	44.314.316	45.178.703	-864.387
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	3.946.500	3.868.321	78.179
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	100.500		100.500
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.384.766	14.140.826	8.243.940
14	66	Abschreibungen	7.910.910	7.584.754	326.156
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.866.470	3.598.227	2.268.243
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	120.368	64.561	55.807
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	40.329.514	29.256.688	11.072.825
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	3.984.803	15.922.015	-11.937.213
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)	3.984.803	15.896.841	-11.912.038
25	59	Außerordentliche Erträge		7.090	-7.090
26	79	Außerordentliche Aufwendungen		1.581	-1.581
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	5.509	-5.509
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	3.984.803	15.902.350	-11.917.547

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	574.403	396.527	177.876
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	75.000	75.311	-311
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen	15.000	163.898	-148.898
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	477.668	315.607	162.060
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.650	5.034	-384
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.000	12.477	-6.477
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.152.720	968.854	183.866
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	628.800	625.822	2.978
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.475		14.475
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	927.431	625.544	301.887
14	66	Abschreibungen	6.480	7.637	-1.157
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	78.956	12.881	66.075
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	20.625	47.231	-26.606
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.676.768	1.319.114	357.653
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-524.048	-350.260	-173.787
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)	-524.048	-350.260	-173.787
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)	-524.048	-350.260	-173.787

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.500	62.646	-40.146
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.850.000	6.210.350	-360.350
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen	67.235.134	55.608.782	11.626.351
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.714.661	6.392.083	-1.677.422
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.175	5.463	-288
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	157.125	369.607	-212.482
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	77.984.595	68.648.932	9.335.663
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	7.162.500	7.491.475	-328.975
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	989.550		989.550
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	882.398	634.090	248.308
14	66	Abschreibungen	98.276	1.596.504	-1.498.228
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.853.053	316.605	2.536.447
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	109.794.015	96.004.633	13.789.382
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-26	26
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	121.779.791	106.043.282	15.736.510
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-43.795.196	-37.394.349	-6.400.847
21	56,57	Finanzerträge	750	-29	779
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	750	-29	779
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-43.794.446	-37.394.378	-6.400.068
25	59	Außerordentliche Erträge		-2.517	2.517
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	-2.517	2.517
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-43.794.446	-37.396.895	-6.397.551

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	300	43	258
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	433.950	443.126	-9.176
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	198.041	35.629	162.413
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge			
6	547	Erträge aus Transferleistungen	3.548.993	3.400.129	148.864
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.229.878	2.891.730	-661.852
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	9.900	64.251	-54.351
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.470	117.346	-109.876
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.428.531	6.952.252	-523.721
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	4.663.275	4.324.707	338.568
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	190.725		190.725
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	524.333	324.448	199.885
14	66	Abschreibungen	83.625	267.250	-183.625
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	737.719	608.283	129.435
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	24.617.070	21.126.301	3.490.769
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	30.816.746	26.650.989	4.165.757
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-24.388.215	-19.698.737	-4.689.478
21	56,57	Finanzerträge		500	-500
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		12.536	-12.536
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	0	-12.036	12.036
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-24.388.215	-19.710.773	-4.677.442
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen		150	-150
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	-150	150
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-24.388.215	-19.710.923	-4.677.292

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(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		250.000	-250.000
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	0	250.000	-250.000
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.375	2.618	757
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	4.302.690	1.852.260	2.450.430
16	73	Steueraufwendungen	3.679.905	3.271.028	408.877
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	7.985.970	5.125.906	2.860.064
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-7.985.970	-4.875.906	-3.110.064
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)	-7.985.970	-4.875.906	-3.110.064
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)	-7.985.970	-4.875.906	-3.110.064

Produktbereich 08 Sportförderung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(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		989	-989
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	525.878	3.282	522.596
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	1.118	420	698
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	526.995	4.691	522.304
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-526.995	-4.691	-522.304
21	56,57	Finanzerträge	360	479	-119
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	360	479	-119
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-526.635	-4.212	-522.423
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)	-526.635	-4.212	-522.423

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(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	45.000	6.360	38.640
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	45.000	6.360	38.640
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000	11.969	-5.969
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	113.250	55.533	57.717
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	119.250	67.502	51.748
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-74.250	-61.142	-13.108
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)	-74.250	-61.142	-13.108
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)	-74.250	-61.142	-13.108

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.945.950	2.437.207	-491.257
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-14.324	14.324
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	1.350	1.271	79
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	1.947.300	2.424.154	-476.854
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	1.952.100	1.828.906	123.194
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	92.250		92.250
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.686	37.564	80.122
14	66	Abschreibungen	41.468	156.996	-115.529
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse			
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen	1.950		1.950
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.205.454	2.023.466	181.987
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-258.154	400.688	-658.842
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)	-258.154	400.688	-658.842
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)	-258.154	400.688	-658.842

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(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	82.500	40.235	42.265
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	8.625	4.001	4.624
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	91.125	44.236	46.889
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-91.125	-44.236	-46.889
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)	-91.125	-44.236	-46.889
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)	-91.125	-44.236	-46.889

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen,ÖPNV

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38	518	-480
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	180.300	239.100	-58.800
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	303.525	332.395	-28.870
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.750	67.644	-63.894
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	487.613	639.657	-152.045
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	17.250	20.121	-2.871
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.575		7.575
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		626.273	-626.273
14	66	Abschreibungen	481.613	522.818	-41.206
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	6.225.330	2.919.792	3.305.538
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen		1.994	-1.994
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.579	126	1.452
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	6.733.346	4.091.125	2.642.221
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-6.245.734	-3.451.468	-2.794.266
21	56,57	Finanzerträge	9.968	13.294	-3.326
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2.941	-2.941
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	9.968	10.353	-385
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-6.235.766	-3.441.115	-2.794.651
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)	-6.235.766	-3.441.115	-2.794.651

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.300	34.263	-18.963
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.270	3.416	-146
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	41.588	13.852	27.736
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	12.675	4.018	8.657
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	72.833	55.550	17.283
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	1.650.825	1.312.370	338.455
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.825		15.825
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.845	159.804	64.041
14	66	Abschreibungen	24.623	6.836	17.787
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	42.855	6.325	36.530
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	750	1.358	-608
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.958.723	1.486.692	472.030
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-1.885.890	-1.431.142	-454.748
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)	-1.885.890	-1.431.142	-454.748
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen		227	-227
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	-227	227
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.885.890	-1.431.369	-454.521

Produktbereich 14 Umweltschutz

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.719	2.611	3.108
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	45		45
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)	5.764	2.611	3.153
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23		23
14	66	Abschreibungen		753	-753
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	21.563	1.022	20.541
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	21.585	1.775	19.810
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-15.821	835	-16.657
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)	-15.821	835	-16.657
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)	-15.821	835	-16.657

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(EUR)	(EUR)	(EUR)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.250	3.554	-1.304
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		1.852	-1.852
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.250	5.407	-3.157
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	156.750	314.412	-157.662
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.025		23.025
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.629	115.802	826
14	66	Abschreibungen		2.127	-2.127
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	78.300	82.120	-3.820
16	73	Steueraufwendungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	269.738	504.027	-234.290
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	644.441	1.018.488	-374.047
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-642.191	-1.013.082	370.890
21	56,57	Finanzerträge	1.704.375	3.185.007	-1.480.632
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	1.704.375	3.185.007	-1.480.632
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	1.062.184	2.171.926	-1.109.742
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)	1.062.184	2.171.926	-1.109.742

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan 30.09.2010	Ist 30.09.2010	Differenz 30.09.2010
			(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	74.219.524	74.236.702	-17.178
6	547	Erträge aus Transferleistungen			
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	26.756.606	25.104.633	1.651.973
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	758.250	186.958	571.292
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	101.734.380	99.528.293	2.206.087
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.925	208.992	-200.067
14	66	Abschreibungen	1.799.250	224.350	1.574.900
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	150.000		150.000
16	73	Steueraufwendungen	31.162.530	30.650.544	511.986
17	72	Transferaufwendungen			
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.106	2.774	1.332
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	33.124.811	31.086.660	2.038.151
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	68.609.569	68.441.633	167.936
21	56,57	Finanzerträge	140.063	262.390	-122.327
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.675.000	4.110.872	2.564.128
23		Finanzergebnis (Position 21./Position 22)	-6.534.938	-3.848.482	-2.686.455
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	62.074.631	64.593.150	-2.518.519
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)	62.074.631	64.593.150	-2.518.519

Produktbereich 01 Innere Verwaltung (Seite 6)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 2 Produkt 1.01.01.13 "Revision": Die Mindererträge resultieren aus noch nicht abgerechneten Prüftagen für externe Prüfungen.
- 3 Die Verwaltungskostenerstattungen von der KfB, vom Da-Di-Werk und von KiBiS erfolgen einmal jährlich zum Ende des laufenden Wirtschaftsjahres.
- 9 Produkt 1.01.01.07 "Zentrale Dienstleistungen": Durch neue Vertragsverhandlungen mit dem Mieter "Count+Care" (Verringerung der Erträge wegen Auszug aus dem 2. OG) und Änderungen in der steuerlichen Behandlung der Mieteinnahmen für Betriebseinrichtungen und Stromkosten wurden die Zahlungen bis zur endgültigen Klärung teilweise ausgesetzt.
- 13 Die vorgesehene Sanierungsmaßnahme Dieburg wurde auf unbestimmt Zeit verschoben. Des Weiteren gibt es derzeit einen geringeren Aufwand für die Instandhaltung der Kreishäuser.
Produkt 1.01.01.05 "E-Government": Die Mittel sind durch Aufträge gebunden, derzeit ist jedoch ein Minderaufwand zu verzeichnen, da die Auszahlung erst nach Fortschritt der Leistungen erfolgt.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben (Seite 8)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 7 Die Zuweisung nach dem FAG für Schulen (Schullastenausgleich) umfasst zum 30.09.2010 bereits 4/5.
- 13 Die um über 8 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.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft (Seite 9)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 6 Der Planansatz für Bundesmittel zur Förderung von Integrationskursen ist unter der Kontengruppe 542 (Pos. 7) zu finden.
- 7 Produkt 1.04.06.01 "Zentrum Lebensbegleitenden Lernens": Die Zuweisungen vom Land sind nicht linear über das Wirtschaftsjahr verteilt, da diese nach Bedarf abgerufen werden.
- 13 Die Aufwendungen (als auch die Erträge, siehe Pos. 2) sind wegen der Orientierung an VHS-Semestern nicht linear über das Haushaltsjahr verteilt.

Produktbereich 05 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 hohen Mindererträge sind eine Folgeerscheinung der wesentlich geringeren Aufwendungen (siehe Pos. 17).
- 7 Der gesamte Jahresbetrag Zuweisungen vom Land nach § 23a FAG wurde im III. Quartal vereinnahmt.
- 15 Produktgruppe 1.05.02: Die Abrechnung der allgemeinen Verwaltungskosten für die KfB erfolgt einmal jährlich zum Ende des laufenden Haushaltsjahres (siehe Erläuterungen zu Produktbereich 1, Pos. 3).
- 17 Produktgruppe 1.05.02: Einsparung bei den Transferleistungen durch geringere Anzahl an Bedarfsgemeinschaften und Kosten pro Bedarfsgemeinschaft.

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

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 3 Produkt 1.06.01.01 "Förderung in Tageseinrichtungen": Die Kostenerstattung vom Land für Personal- und Sachkosten wird am Jahresende ausgezahlt.
- 7 Produkt 1.06.03.10.01 "Verwaltung Jugendhilfe": Der erhöhte Betrag resultiert daraus, dass die beiden Abschläge Jugendhilfelastenausgleich nach dem FAG für das Jahr 2010 bereits im 1. Halbjahr vereinnahmt wurden.
- 17 Produkt 1.06.01.02 "Förderung in Tagespflege": Sehr viele Anträge können auf Grund von Personalmangel nicht bearbeitet werden. Des Weiteren bleibt abzuwarten, ob die bei der Ansatzplanung zugrunde gelegte Fallzahl und die damit verbundene Höhe der Transferaufwendungen erreicht wird.
Produkte 1.06.03.03 bis 1.06.03.07 "Gemeinsame Unterbringung", "Hilfe zur Erziehung", "Eingliederungshilfe", "Hilfen für junge Volljährige" und "Inobhutnahme": Die Rechnungsstellung für die Unterbringung in Einrichtungen erfolgt erst im Nachhinein, auf Grund dessen sind zum Stichtag 30.09.2010 die Transferaufwendungen für den Monat 09/2010 noch nicht berücksichtigt.

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste (Seite 12)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 7 Produkt 1.07.01.01.01 "Sozialstiftung KKH": Es handelt sich bei dem Ertrag um eine Ausschüttung aus der Sozialstiftung, welche in genau dieser Höhe an den Eigenbetrieb Kreiskliniken weitergeleitet wurde (Pos. 15), insofern wird das Gesamtergebnis nicht beeinflusst.
- 15 Produkt 1.07.01.01 "Krankenhäuser und Kliniken": Der Zinszuschuss des Landkreises an den Eigenbetrieb Kreiskliniken sowie die Defizitausgleichszahlung (Beihilfe) werden erst im 4. Quartal gebucht.

Produktbereich 08 Sportförderung (Seite 13)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 15 Die geplanten Zuschüsse an Vereine werden größtenteils erst am Jahresende bewilligt.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen (Seite 15)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 2 Durch das Konjunkturprogramm sowie eine insgesamt anziehende Konjunktur sind höhere Erträge aus Bauaufsichtsgebühren zu verzeichnen.

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

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 13 Produkt 1.12.01.01 "Kreisstraßen": Der Planansatz ist unter der Kontengruppe 71 zu finden.
- 15 Produkt 1.12.02.01 "ÖPNV": Die Defizitausgleichszahlung an die HEAG mobilo erfolgt erst wenn der Jahresabschluss von dieser beschlossen ist (regelmäßig wird für die Zahlung eine Rückstellung am Ende des Jahres gebildet).

Produktbereich 14 Umweltschutz (Seite 19)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 15 Die Erstattung Personal-, Sach- und Gemeinkosten "Bereich Altlasten" an das Da-Di-Werk erfolgte zu Lasten des Produktbereiches 1 "Innere Verwaltung", eine Korrekturbuchung zu Lasten des Produktbereiches 14 ist bereits veranlasst (4. Quartal).

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus (Seite 20)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 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

- 7 Der Grunderwerbsteuer-Anteil für den Monat 09/2010 steht noch aus.
- 15 Die Zuweisung aus dem Kreisausgleichsstock wird erst am Jahresende angewiesen.
- 16 Die Zinsdienstumlage für das Sonderinvestitionsprogramm wurde hier geplant, jedoch richtigerweise unter der Kontengruppe 77 gebucht (entsprechend nachträglicher Förderrichtlinie des Hessischen Ministeriums der Finanzen).
- 22 Zinsen werden zu den jeweiligen Fälligkeitsterminen angewiesen. Diese entsprechen nicht den einzelnen Berichtsperioden, sodass eine unterjährig gleichmäßige Darstellung des Ergebnisses nicht erfolgt.