

III. Quartalsbericht zum Haushaltsplan 2011

- 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 30.09.2011. Als zusätzlicher Vergleichswert wurde das Ist zum Vorjahr (30.09.2010) ebenfalls dargestellt.

Die Abschreibungen auf Forderungen (Kontengruppe 66) wurden zentral beim Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ geplant, da ein produktbezogener Forderungsausfall im Vorfeld nicht kalkuliert werden kann. Die tatsächliche Verbuchung des Aufwandes erfolgt dann verursachungsgerecht.

Bei den Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 644-646) verhält es sich umgekehrt. Diese wurden dezentral geplant, bisher jedoch lediglich im Produktbereich 01 „Innere Verwaltung“ gebucht. Eine Zuordnung auf die entsprechenden Produktbereiche erfolgt im 4. Quartal.

Des Weiteren ist bei den Aufwendungen für Zuschüsse (Kontengruppe 71) zu beachten, dass diese im Rahmen des Haushaltskonsolidierungsprogramms um 10 % des Haushaltsansatzes einzusparen waren. Darüber hinaus erfolgt die Auszahlung von Zuschüssen überwiegend am Ende des Jahres.

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

Gesamtergebnisrechnung

- Euro -

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
			30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.209	15.901	13.575	-2.326
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.515.109	6.322.355	6.349.268	26.912
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	11.039.313	11.400.018	13.469.164	2.069.146
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge	109.891.750	110.833.579	100.888.770	-9.944.809
6	547	Erträge aus Transferleistungen	59.173.305	60.925.904	67.838.059	6.912.154
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	40.391.936	35.466.534	37.580.940	2.114.406
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.275.845	3.912.681	3.676.714	-235.967
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.343.043	1.246.182	1.260.435	14.253
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	231.648.509	230.123.154	231.076.924	953.769
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	30.193.749	31.590.720	31.749.525	158.805
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.498.496	2.544.678	2.517.000	-27.678
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.444.214	23.854.690	32.695.673	8.840.983
14	66	Abschreibungen	11.685.354	11.276.991	11.449.073	172.082
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	9.943.498	13.657.110	21.130.688	7.473.578
16	73	Steueraufwendungen	33.921.572	35.859.218	38.773.725	2.914.507
17	72	Transferaufwendungen	117.248.139	113.853.762	130.544.865	16.691.103
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	525.871	417.146	288.098	-129.048
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	227.460.893	233.054.314	269.148.645	36.094.331
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	4.187.616	-2.931.159	-38.071.721	-35.140.562
21	56,57	Finanzerträge	3.539.727	2.820.222	1.911.855	-908.367
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.151.523	4.702.734	6.675.000	1.972.266
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	-611.795	-1.882.512	-4.763.145	-2.880.633
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	3.575.821	-4.813.671	-42.834.866	-38.021.195
25	59	Außerordentliche Erträge	28.548	-52.825	0	52.825
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.997	57.088	0	-57.088
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	26.551	-109.913	0	109.913
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	3.602.372	-4.923.584	-42.834.866	-37.911.282

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
- Euro -

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
			30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	225	225
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	605.919	600.657	930.000	329.343
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.267.164	374.304	5.755.365	5.381.061
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	547	Erträge aus Transferleistungen	496	127	0	-127
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.893	28.340	28.050	-290
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	248.666	303.515	122.010	-181.505
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	767.954	1.102.212	1.084.965	-17.247
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	4.916.092	2.409.155	7.920.615	5.511.460
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	6.984.194	7.315.934	7.968.300	652.366
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.498.496	2.544.678	908.925	-1.635.753
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.103.660	4.243.974	5.232.233	988.258
14	66	Abschreibungen	1.067.065	1.246.709	979.508	-267.202
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	426.234	730.694	420.368	-310.327
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen	3.000	3.000	0	-3.000
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.611	15.448	11.925	-3.523
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	15.100.260	16.100.437	15.521.258	-579.180
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-10.184.169	-13.691.283	-7.600.643	6.090.640
21	56,57	Finanzerträge	78.087	63.987	56.483	-7.505
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	10.758	0	-10.758
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	78.087	53.229	56.483	3.253
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-10.106.082	-13.638.053	-7.544.160	6.093.893
25	59	Außerordentliche Erträge	23.975	-22.689	0	22.689
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	38	122	0	-122
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	23.937	-22.811	0	22.811
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-10.082.145	-13.660.865	-7.544.160	6.116.705

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.885.386	2.088.077	1.820.250	-267.827
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	126.043	1.873.619	487.928	-1.385.691
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	59.720	63.672	37.620	-26.052
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	495	29	0	-29
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.071.643	4.025.397	2.345.798	-1.679.599
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.423.420	3.557.364	3.603.225	45.861
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	174.150	174.150
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411.400	573.131	872.025	298.894
14	66	Abschreibungen	248.265	176.944	105.435	-71.509
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	56.931	50.355	147.248	96.893
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	4.140.016	4.357.795	4.902.083	544.288
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-2.068.373	-332.398	-2.556.285	-2.223.887
21	56,57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	0	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-2.068.373	-332.398	-2.556.285	-2.223.887
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-2.068.373	-332.398	-2.556.285	-2.223.887

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.612	14.811	10.800	-4.011
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	646.906	693.175	610.253	-82.922
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.335.725	1.427.552	1.099.500	-328.052
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge	35.655.048	41.070.681	37.389.491	-3.681.190
6	547	Erträge aus Transferleistungen			75.000	75.000
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.152.677	5.446.764	4.607.858	-838.907
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.366.214	2.360.252	2.234.693	-125.559
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.521	1.174	1.125	-49
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	45.178.703	51.014.409	46.028.719	-4.985.690
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	3.868.321	4.097.798	3.946.500	-151.298
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	100.500	100.500
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.140.826	15.949.918	23.819.441	7.869.523
14	66	Abschreibungen	7.584.754	7.555.298	7.646.438	91.140
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	3.598.227	6.704.781	5.866.470	-838.311
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen	64.561	110.061	120.368	10.307
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	29.256.688	34.417.856	41.499.716	7.081.861
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	15.922.015	16.596.553	4.529.003	-12.067.550
21	56,57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.174	0	0	0
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	-25.174	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	15.896.841	16.596.553	4.529.003	-12.067.550
25	59	Außerordentliche Erträge	7.090	7.621	0	-7.621
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.581	5.006	0	-5.006
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	5.509	2.614	0	-2.614
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	15.902.350	16.599.167	4.529.003	-12.070.165

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	396.527	413.535	574.403	160.867
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	75.311	111.244	75.000	-36.244
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	547	Erträge aus Transferleistungen	163.898	126.342	15.000	-111.342
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	315.607	232.143	417.064	184.921
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.034	3.926	4.695	769
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	12.477	5.064	6.000	936
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	968.854	892.254	1.092.161	199.908
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	625.822	644.774	628.800	-15.974
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	14.475	14.475
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	625.544	679.142	900.660	221.518
14	66	Abschreibungen	7.637	7.457	6.263	-1.195
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	12.881	2.212	62.925	60.713
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen	47.231	34.609	37.875	3.266
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.319.114	1.368.195	1.650.998	282.803
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-350.260	-475.941	-558.836	-82.895
21	56,57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	0	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-350.260	-475.941	-558.836	-82.895
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-350.260	-475.941	-558.836	-82.895

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.646	24.281	15.000	-9.281
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.210.350	5.978.291	5.850.000	-128.291
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	547	Erträge aus Transferleistungen	55.608.782	57.656.624	64.198.316	6.541.692
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.392.083	2.820.716	4.804.436	1.983.721
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.463	5.020	5.190	170
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	369.607	75.874	157.125	81.251
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	68.648.932	66.560.806	75.030.068	8.469.261
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	7.491.475	7.952.030	7.162.500	-789.530
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	989.550	989.550
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	634.090	964.834	826.898	-137.936
14	66	Abschreibungen	1.596.504	647.521	91.961	-555.559
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	316.605	582.112	2.796.803	2.214.691
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen	96.004.633	92.778.222	105.798.446	13.020.225
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26	34	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	106.043.282	102.924.752	117.666.158	14.741.440
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-37.394.349	-36.363.946	-42.636.090	-6.272.178
	56,57	Finanzerträge	-29	0	750	750
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	-29	0	750	750
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-37.394.378	-36.363.946	-42.635.340	-6.271.428
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.517	-44.661	0	44.661
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	38.169	0	-38.169
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	-2.517	-82.830	0	82.830
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-37.396.895	-36.446.776	-42.635.340	-6.188.598

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43	51	300	249
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	443.126	427.433	433.950	6.517
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	35.629	156.079	198.041	41.963
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge				
6	547	Erträge aus Transferleistungen	3.400.129	3.142.811	3.549.743	406.931
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.891.730	3.361.113	2.229.878	-1.131.235
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	64.251	140.695	9.994	-130.701
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	117.346	56.803	7.470	-49.333
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.952.252	7.284.986	6.429.375	-855.611
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	4.324.707	4.566.496	4.663.275	96.779
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	190.725	190.725
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	324.448	383.862	501.270	117.408
14	66	Abschreibungen	267.250	222.764	80.828	-141.937
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	608.283	632.529	737.719	105.189
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen	21.126.301	20.927.860	24.587.059	3.659.199
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	26.650.989	26.733.512	30.760.875	4.027.363
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-19.698.737	-19.448.527	-24.331.500	-4.882.973
21	56,57	Finanzerträge	500	0	0	0
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.536	12.013	0	-12.013
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	-12.036	-12.013	0	12.013
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-19.710.773	-19.460.540	-24.331.500	-4.870.960
25	59	Außerordentliche Erträge	0	6.904	0	-6.904
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	150	8.634	0	-8.634
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	-150	-1.730	0	1.730
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-19.710.923	-19.462.270	-24.331.500	-4.869.230

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	548-549	Kostensatzleistungen 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	0	0	0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
9	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	250.000	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	2.618	2.612	3.375	763
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	1.852.260	1.613.424	3.739.740	2.126.316
16	73	Steueraufwendungen	3.271.028	2.841.404	3.767.850	926.446
17	72	Transferaufwendungen				
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	5.125.906	4.457.440	7.510.965	3.053.525
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-4.875.906	-4.457.440	-7.510.965	-3.053.525
21	56,57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	0	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.875.906	-4.457.440	-7.510.965	-3.053.525
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.875.906	-4.457.440	-7.510.965	-3.053.525

Produktbereich 08 Sportförderung
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	548-549	Kostensatzleistungen 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	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	1.859	0	0
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	3.282	236.647	525.878	289.231
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen	420	10	1.118	1.107
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	4.691	238.516	526.995	290.338
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-4.691	-238.516	-526.995	-290.338
21	56,57	Finanzerträge	479	291	218	0
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	479	291	218	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-4.212	-238.225	-526.778	-290.338
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-4.212	-238.225	-526.778	-290.338

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	548-549	Kostensatzleistungen 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	6.360	62.760	33.750	-29.010
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
9	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	6.360	62.760	33.750	-29.010
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.969	10.987	4.125	-6.862
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	55.533	42.893	89.250	46.357
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	67.502	53.880	93.375	39.495
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-61.142	8.880	-59.625	-68.505
21	56,57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	0	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-61.142	8.880	-59.625	-68.505
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-61.142	8.880	-59.625	-68.505

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.437.207	2.033.391	1.945.950	-87.441
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.324	-57.302	0	57.302
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	1.271	795	1.365	570
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	133	0	-133
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	2.424.154	1.977.016	1.947.315	-29.701
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.828.906	1.778.347	1.952.100	173.753
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	92.250	92.250
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.564	59.477	114.510	55.033
14	66	Abschreibungen	156.996	33.605	40.080	6.475
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	0	8.839	0	-8.839
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	2.023.466	1.880.268	2.198.940	318.672
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	400.688	96.748	-251.625	-348.373
21	56,57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	0	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	400.688	96.748	-251.625	-348.373
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	400.688	96.748	-251.625	-348.373

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
- Euro -

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
			30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
3	548-549	Kostensatzleistungen 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	0	830	0	-830
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	0	830	0	-830
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.235	31.055	82.500	51.445
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	4.001	9.675	8.625	-1.050
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	44.236	40.730	91.125	50.395
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-44.236	-39.900	-91.125	-51.225
21	56,57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	0	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-44.236	-39.900	-91.125	-51.225
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-44.236	-39.900	-91.125	-51.225

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	518	668	38	-630
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	239.100	516.000	180.300	-335.700
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	332.395	357.462	306.341	-51.121
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	67.644	4.063	3.750	-313
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	639.657	878.193	490.429	-387.764
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	20.121	21.247	17.250	-3.997
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	7.575	7.575
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	626.273	663.007	0	-663.007
14	66	Abschreibungen	522.818	556.643	465.514	-91.129
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	2.919.792	2.919.495	6.443.884	3.524.389
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen	1.994	0	0	0
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	126	2.127	1.579	-549
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	4.091.125	4.162.519	6.935.801	2.773.282
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-3.451.468	-3.284.326	-6.445.373	-3.161.046
21	56,57	Finanzerträge	13.294	21.110	9.968	-11.142
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.941	0	0	0
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	10.353	21.110	9.968	-11.142
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-3.441.115	-3.263.216	-6.435.405	-3.172.189
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-3.441.115	-3.263.216	-6.435.405	-3.172.189

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.263	34.089	15.300	-18.789
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.416	1.382.156	3.270	-1.378.886
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	13.852	0	31.200	31.200
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.018	1.073	12.806	11.734
9	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	55.550	1.417.318	62.576	-1.354.742
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen	1.312.370	1.329.190	1.650.825	321.635
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	15.825	15.825
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.804	162.116	213.458	51.341
14	66	Abschreibungen	6.836	6.036	23.798	17.761
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	6.325	11.768	42.855	31.087
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.358	745	750	5
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.486.692	1.509.855	1.947.510	437.655
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-1.431.142	-92.537	-1.884.934	-1.792.396
21	56,57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	0	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-1.431.142	-92.537	-1.884.934	-1.792.396
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	227	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	-227	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	-1.431.369	-92.537	-1.884.934	-1.792.396

Produktbereich 14 Umweltschutz
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.611	3.971	4.125	154
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	1.267	60	-1.207
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)	2.611	5.238	4.185	-1.053
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	234	0	-234
14	66	Abschreibungen	753	783	0	-783
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	1.022	20.346	20.625	279
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.775	21.363	20.625	-738
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	835	-16.125	-16.440	-315
21	56,57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	0	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	835	-16.125	-16.440	-315
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	835	-16.125	-16.440	-315

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
- Euro -

Pos.	Konten KVKR	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
			30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.554	1.039	2.250	1.211
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	101	0	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	152.808	0	-152.808
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	3.263	0	-3.263
9	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	5.407	157.211	2.250	-154.860
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	314.412	327.539	156.750	-170.789
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	23.025	23.025
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.802	121.942	116.254	-5.688
14	66	Abschreibungen	2.127	3.384	0	-3.384
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	82.120	91.340	78.300	-13.040
16	73	Steueraufwendungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	504.027	398.791	269.738	-129.054
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	1.018.488	942.996	644.066	-298.930
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	-1.013.082	-785.785	-641.816	144.069
21	56,57	Finanzerträge	3.185.007	2.520.007	1.704.375	-815.632
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	3.185.007	2.520.007	1.704.375	-815.632
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	2.171.926	1.734.222	1.062.559	-671.563
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	0	0	0
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	2.171.926	1.734.222	1.062.559	-671.563

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
- Euro -

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ist	Ist	Plan	Differenz
	KVKR		30.09.2010	30.09.2011	30.09.2011	30.09.2011
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	2.977	0	0
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge	74.236.702	69.762.898	63.499.279	-6.263.620
6	547	Erträge aus Transferleistungen				
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.104.633	22.998.699	25.248.405	2.249.706
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	186.958	673.008	942.000	268.992
9	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)	99.528.293	93.437.583	89.689.684	-3.744.922
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.992	6.538	8.925	2.387
14	66	Abschreibungen	224.350	819.847	2.009.250	1.189.403
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen	0	0	150.000	150.000
16	73	Steueraufwendungen	30.650.544	33.017.814	35.005.875	1.988.061
17	72	Transferaufwendungen				
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.774	0	4.106	4.106
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)	31.086.660	33.844.199	37.178.156	3.333.958
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10./Pos. 19)	68.441.633	59.593.384	52.511.528	-7.078.879
21	56,57	Finanzerträge	262.390	214.826	140.063	-74.763
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.110.872	4.679.962	6.675.000	1.995.038
23		Finanzergebnis (Pos. 21./Pos. 22)	-3.848.482	-4.465.137	-6.534.938	-2.069.801
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	64.593.150	55.128.248	45.976.590	-9.148.680
25	59	Außerordentliche Erträge	0	1	0	-1
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	5.156	0	-5.156
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25./Pos. 26)	0	-5.156	0	5.156
28		Jahresergebnis (Pos. 24 und Pos. 27)	64.593.150	55.123.092	45.976.590	-9.143.525

Produktbereich 01 Innere Verwaltung (Seite 5)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

2 Die Mindererträge resultieren hauptsächlich aus der Verlagerung von Prüftagen des Revisionsamtes aus dem externen in den internen Bereich.

3 Im Rahmen der Kommunalisierung erhält der Landkreis eine Personalkostenerstattung vom Land Hessen. Diese wurde im PB 01 geplant, die Buchungen erfolgten jedoch produktgerecht auch in den PB 02, 13 und 15.

Die Verwaltungskostenerstattungen von der KfB, vom Da-Di-Werk, von KiBiS und ZAW erfolgen einmal jährlich zum Ende des laufenden Haushaltsjahres.

13 Die Auszahlung der Mittel im Bereich E-Government erfolgt nach Projektabschluss.

Die Aufwendungen für die Instandhaltung von Gebäude und Außenanlagen sind niedriger als geplant. Auch ist der Gasverbrauch, welcher monatlich abgerechnet wird, aufgrund der unterjährigen Temperaturunterschiede nicht linear über das Haushaltsjahr verteilt.

15 Die für die Kostenerstattung an das Da-Di-Werk (Zinsaufwendungen und Abschreibungen Trakt 7) erforderlichen Mittel werden überplanmäßig zur Verfügung gestellt und sind nicht im Haushaltsplan vorhanden.

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung (Seite 6)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

3 Im Rahmen der Kommunalisierung erhält der Landkreis eine Personalkostenerstattung vom Land Hessen. Der Planansatz ist im PB 01 zu finden (siehe PB 01, Pos. 3).

13 Die Aufwendungen für Zensus 2011 sind nicht linear über das Haushaltsjahr verteilt.

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben (Seite 7)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

3 Die Erträge aus Gastschulbeiträgen sind nicht linear über das Haushaltsjahr verteilt. Das derzeit höhere Ist resultiert aus einer zeitnahen Abrechnung mit benachbarten Schulträgern.

- 5 Aufgrund einer höheren Kreisumlagegrundlage (Erlass des HMdF vom 03.01.2011) sind höhere Erträge aus der Schulumlage zu verzeichnen.
- 6 Die Erstattung von Schülerbeförderungskosten vom Sozialhilfeträger (Eingliederungshilfe) erfolgt erst am Ende des Haushaltsjahres.
- 7 Die Zuweisung nach dem FAG für Schulen (Schullastenausgleich) umfasst zum 30.09.2011 bereits 4/5.
- 13 Die wesentlich geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber dem Planansatz sind aufgrund der zeitversetzten Abrechnungen mit dem Gebäudemanagement zu verzeichnen.
- 15 Die Aufwendungen für Gastschulbeiträge sind analog der Erträge (siehe Pos. 3) ebenfalls nicht linear über das Haushaltsjahr verteilt. Das zum 30.09.2011 höhere Ist resultiert aus der zeitnahen finalen Jahresabrechnung 2011 mit der Stadt Darmstadt.

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft (Seite 8)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 2 Entsprechend der Aufwendungen (siehe Pos. 13) sind auch die Erträge nicht linear über das Haushaltsjahr verteilt.
- 3 Gestiegene Aufwendungen bei den Studienreisen führen zu höheren Erträgen aus Teilnehmergebühren.
- 6 Der Planansatz für Bundesmittel zur Förderung von Integrationskursen ist unter der Kontengruppe 542 (Pos. 7) zu finden.
- 7 Die Zuweisungen des Landes für die Projekte im Rahmen des Zentrums Lebensbegleitenden Lernens erfolgen überwiegend am Ende des Jahres.
- 13 Durch den Semesterbetrieb in der Volkshochschule erfolgt keine lineare Verteilung über das Haushaltsjahr.

Produktbereich 05 Soziale Leistungen (Seite 9)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 6 Die Mindererträge sind eine Folgeerscheinung der wesentlich geringeren Transferaufwendungen (siehe Pos. 17).
- 7 Die Zuweisung des Landes nach § 23 a FAG ist unter der Kontengruppe 547 (Pos. 6) verbucht.

- 9 Die Mindererträge resultieren aus dem Bereich Seniorenreisen. Da mittlerweile keine Seniorenreisen mehr vom Landkreis angeboten werden, gibt es hier weder Erträge noch Aufwendungen (siehe Pos. 17).

- 13 Aufgrund gestiegener Zuweisungszahlen erhöhen sich die Aufwendungen für Mieten zur Unterbringung ausländischer Flüchtlinge. Die erforderlichen Mittel werden überplanmäßig zur Verfügung gestellt.

- 15 Die Umbuchung der bei der Produktgruppe 01 gebuchten allgemeinen Verwaltungskosten für die KfB erfolgt einmal jährlich zum Ende des laufenden Haushaltsjahres (siehe PB 01, Pos. 3).

- 17 Der Wegfall der Zahlungspflicht Rentenversicherung im ALG II Bereich sowie die Budgetkürzungen des Bundesministeriums Arbeit und Soziales im Bereich Eingliederung und Verwaltung führten zu geringeren Transferaufwendungen. Zudem konnten aufgrund einer geringeren Anzahl an Bedarfsgemeinschaften (rund 7.400, geplant wurde mit 8.500) Einsparungen verzeichnet werden.

- 25 Es handelt sich hierbei um die Absetzung von Erträgen aus Vorjahren.

- 26 Der Betrag resultiert aus Aufwendungen, die die in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen übersteigen.

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Seite 10)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 6 Die Erstattungen sozialer Leistungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge vom Land erfolgen erst am Ende des 2. Halbjahres.

Erstattungsleistungen von örtlichen Jugendhilfeträgern erfolgen nicht linear über das Haushaltsjahr verteilt und sind oft unvorhersehbar.

- 7 Der erhöhte Betrag resultiert hauptsächlich daraus, dass die beiden Abschläge für den Jugendhilfelastenausgleich 2011 nach dem FAG bereits im 1. Halbjahr vereinnahmt wurden.

Des Weiteren sind Mehrerträge aus den Zuweisungen im Bereich Tagespflege zu verzeichnen. Diese richten sich nach den Ergebnissen aus der Jugendhilfestatistik gemäß § 98 ff. SGB VIII und sind deswegen schwer planbar.

- 9 Die Erträge resultieren aus der Auflösung von Rückstellungen, die nicht mehr benötigt werden.

- 15 Im Bereich der Tagespflege erfolgt die Auszahlung der Leistungen an die Tagesmütter entsprechend der Antragstellung, tatsächlich wurden weniger Anträge gestellt als geplant (siehe Pos. 17).

- 17 Die mit der Durchführung von Jugendhilfemaßnahmen beauftragten freien Träger erhalten die vereinbarten Entgelte zeitverzögert, da in der Regel monatsversetzt nach tatsächlichem Aufkommen abgerechnet wird.

Die Anzahl der Anträge im Bereich der Tagespflege ist geringer als erwartet.

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste (Seite 11)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 15 Der Zinszuschuss sowie die Defizitausgleichszahlung (Beihilfe) des Landkreises an den Eigenbetrieb Kreiskliniken erfolgen erst am Ende des Jahres.
- 16 Aufgrund eines niedrigeren Hebesatzes (Erlass des HMdF vom 05.01.2011) sind geringere Aufwendungen durch die Krankenhausumlage zu verzeichnen.

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung (Seite 13)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 7 Die Zuwendungen zum Regionalmanagement und Tourismuskonzept der Wirtschafts- und Infrastrukturbank für 2010 erfolgten erst im 1. Quartal 2011.

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen (Seite 14)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 3 Es handelt sich hierbei um die Absetzung von Erträgen aus Vorjahren.
- 13 Die geplanten Mittel für Ersatzvornahmen mussten bisher kaum in Anspruch genommen werden.

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV (Seite 16)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 7 Bei den Mehrerträgen handelt es sich um Mittel aus dem Sonderprogramm zur Behebung von Winterschäden an Straßen.

Die Zuweisung 2011 zu den Ausgaben für Straßen nach § 27 Abs. 2 FAG hat der Landkreis bereits Mitte des Jahres erhalten.

- 13 Der Planansatz ist unter der Kontengruppe 71 (Pos. 15) zu finden.

- 15 Die Zahlungen an die ÖPNV-Träger erfolgen nicht monatlich, sondern unregelmäßig, je nach Abruf der Mittel.

Die Defizitausgleichszahlung an die HEAG mobilo GmbH erfolgt erst am Ende des Jahres.

- 21 Der Ertrag aus der Ausgleichszahlung HEAG mobilo GmbH war höher als geplant.

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege (Seite 17)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 3 Im Rahmen der Kommunalisierung erhält der Landkreis eine Personalkostenerstattung vom Land Hessen. Der Planansatz ist im PB 01 zu finden (siehe PB 01, Pos. 3).

- 7 Der Ansatz resultiert aus einer geplanten Zuweisung vom Land zur Finanzierung von Landschaftspflegearbeiten, diese wird dieses Jahr ggf. nicht mehr erfolgen. Die nicht erhaltene Zuweisung korrespondiert mit entsprechend geringeren Aufwendungen (siehe Pos. 13).

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus (Seite 19)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 3 Im Rahmen der Kommunalisierung erhält der Landkreis eine Personalkostenerstattung vom Land Hessen. Der Planansatz ist im PB 01 zu finden (siehe PB 01, Pos. 3).

- 15 Der Zuschuss für 2011 an den TouristikService Odenwald-Bergstraße e.V. erfolgte bereits im 1. Quartal.

- 18 Aufgrund einer höheren Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn 2010 der Sparkassen Darmstadt und Dieburg ergeben sich zwangsläufig auch höhere Aufwendungen aus der Kapitalertragsteuer (siehe Pos. 21).
- 21 Die Ausschüttung aus dem Bilanzgewinn 2010 der Sparkassen Darmstadt und Dieburg ist höher als erwartet.

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft (Seite 20)

Pos. Erläuterung zur Abweichung

- 5 Aufgrund einer höheren Kreisumlagegrundlage (Erlass des HMdF vom 03.01.2011) sind höhere Erträge aus der Kreisumlage zu verzeichnen.
- 7 Die Schlüsselzuweisungen sind um rund 1.250.000 Euro pro Quartal gestiegen, es erfolgt jedoch keine Zuweisung aus der Grunderwerbsteuer mehr (rund 2 Mio. je Quartal geplant). Saldiert ergibt sich zum 30.09.2011 ein Minderertrag i.H.v. rund 2,25 Mio. Euro.
- 15 Die Zuweisung aus dem Kreisausgleichsstock wird erst am Jahresende angewiesen.
- 16 Die Steigerung der Umlage an den LWV ist nicht so hoch ausgefallen wie dies noch im Herbst 2009 prognostiziert wurde.
- 21 Zinserträge wurden nicht geplant, da eine frühzeitige Auflösung der Zinstauschgeschäfte (Receiver-Swaps) je nach Entwicklung am Geld- und Kapitalmarkt nicht absehbar ist.
- 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.