

1 b) Erläuterungen zum Ergebnis des Hj. 2010

Verwaltungshaushalt

Das Rechnungsergebnis des Hj. 2010 (64.104.691,31 €) weist gegenüber der Planung (67.474.500 €) eine **Verbesserung** in Höhe von rd. **3,406 Mio. €** aus. Betrachtet man das Ergebnis 2010 ohne den Einfluss der Vorjahre, also ohne die Fehlbeträge und deren Abdeckung, so ergibt sich eine jahresbezogene Verbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 5.341.231,05 €:

	Gesamtfehlbedarf/ Fehlbetrag 2010	Abdeckung Fehlbedarf aus 2009	jahresbezogener Fehlbetrag 2010
Planung	67.474.500,00	51.670.800,00	15.803.700,00
Ergebnis	64.068.314,22	53.605.845,27	10.462.468,95
	3.406.185,78	-1.935.045,27	5.341.231,05

In den einzelnen Budgets ergaben sich folgende Verbesserungen ()/Verschlechterungen (-):

Verbesserungen Budget 1:	650 T€
davon Verwaltungseinnahmen (Gr. 10-15,17)	505 T€
Erstattungen (v. Land u.a.) (Gr. 160-168)	1.269 T€
Innere Verrechnungen (Gr. 169)	289 T€
Bußgelder, Zwangsgelder (Gr. 26)	-274 T€
Pauschale Restebereinigung (Gr. 29)	23 T€
Personalausgaben (Gr. 4)	280 T€
Geräte und Ausstattungsgegenstände (Gr. 52)	-128 T€
Mieten, Leasingkosten (Gr. 53)	83 T€
Weitere Verw.- und Betriebsausgaben (Gr. 55-638,64-66)	-609 T€
Nebenkostenzahlungen an Regiebetrieb (Gr. 67560)	-413 T€

sonstige Erstattungen (Gr. 670-678 ohne Miete und NK)	-284 T€
Innere Verrechnungen (Gr. 679)	-93 T€

Verschlechterungen Budget 2:	- 228 T€
<i>davon</i> Verwaltungseinnahmen (Gr. 10-15,17)	-47 T€
Erstattungen (v. Land u.a.) (Gr. 160-168)	-68 T€
Bußgelder, Zwangsgelder (Gr. 26)	-13 T€
Pauschale Restebereinigung (Gr. 29)	70 T€
Personalausgaben (Gr. 4)	10 T€
Unterhaltung Grundstücke und baul. Anlagen (Gr. 50,51)	-217 T€
Geräte und Ausstattungsgegenstände (Gr. 52)	5 T€
Weitere Verw.- und Betriebsausgaben (Gr. 55-638,64-66)	20 T€
Nebenkostenzahlungen an Regiebetrieb (Gr. 67560)	-6 T€
sonstige Erstattungen (Gr. 670-678 ohne Miete und NK)	16 T€
Innere Verrechnungen (Gr. 679)	-8 T€
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gr. 70,71)	11 T€

Verbesserungen Budget 3:	3.601 T€
<i>davon</i> Verwaltungseinnahmen (Gr. 10-15, 17)	411 T€
Erstattungen (v. Land u.a.) (Gr. 160-168)	2.936 T€
Innere Verrechnungen (Gr. 169)	54 T€
Leistungen des Landes (Gr. 19)	-1.083 T€
Ersatz von sozialen Leistungen (Gr. 24,25)	842 T€
Bußgelder, Zwangsgelder (Gr. 26)	24 T€
Pauschale Restebereinigung (Gr. 29)	-824 T€
Personalausgaben (Gr. 4)	485 T€
Geräte und Ausstattungsgegenstände (Gr. 52)	43 T€
weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Gr. 55-638, 64-66)	127 T€
Nebenkostenzahlungen an Regiebetrieb (Gr. 67560)	-27 T€
sonstige Erstattungen (Gr. 670-678 ohne Miete und Nebenkosten)	-1.102 T€
Innere Verrechnungen (Gr. 679)	-254 T€
Kalkulatorische Kosten (Gr. 68)	34 T€
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gr. 70,71)	-307 T€
Leistungen der Sozialhilfe, Kriegsofopferfürsorge (Gr. 73, 74, 75)	294 T€

Leistungen der Jugendhilfe (Gr. 76, 77)	-796 T€
Sonst. Soziale Leistungen (Grundsicherung, Wohngeld u.a.) (Gr. 78)	2.650 T€
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (Gr. 79)	94 T€

Verbesserungen Budget 5:

<i>davon</i> Verwaltungseinnahmen (Gr. 10-15,17)	17 T€
Erstattungen (v. Land u.a.) (Gr. 160-168)	43 T€
Innere Verrechnungen (Gr. 169)	30 T€
Ersatz von sozialen Leistungen (Gr. 24,25)	-9 T€
Pauschale Restebereinigung (Gr. 29)	13 T€
Personalausgaben (Gr. 4)	3 T€
weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Gr. 55-638, 64-66)	-31 T€
Innere Verrechnungen (Gr. 679)	-14 T€
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gr. 70,71)	-28 T€

Verschlechterungen Budget 8:

<i>davon</i> Einn. aus Schlüsselzuweisungen (Gr. 041)	540 T€
Einn. aus sonst. Landeszuweisungen (Gr. 061)	-139 T€
Einn. aus Kreisumlage (Gr. 072)	208 T€
Verwaltungseinnahmen (Gr. 10-15,17)	-21 T€
Erstattungen (v. Land u.a.) (Gr. 160-168)	195 T€
Gewinnanteile aus Beteiligungen, Zinseinnahmen (Gr. 20-22)	-108 T€
Kalkulatorische Einnahmen (Gr. 27)	-11 T€
Pauschale Restebereinigung (Gr. 29)	2 T€
Personalausgaben (Gr. 4)	12 T€
weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Gr. 55-638, 64-66)	28 T€
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Gr. 70,71)	29 T€
Zinsausgaben (Gr. 80)	55 T€
Allgemeine Umlagen (Gr. 83)	17 T€
Zinsausgaben für Kassenkredite (Gr. 87)	486 T€
Deckung von Fehlbeträgen (Gr. 892, 893)	-1.935 T€

Verbesserungen gesamt

3.406 T€

Der Fehlbetrag des Haushaltsjahres 2010 (64.068.314,22 €) vermindert die Nettoposition in der mit der Einführung der Doppik (Neues Kommunales Rechnungswesen) zum Hj. 2011 erforderlichen Eröffnungsbilanz entsprechend.

Die Personalkosten wurden im Vergleich zum Planansatz um rd. 789 T€ unterschritten. Hingegen überschritten die Sachkosten den Planansatz um rd. 545 T€. Die nachstehende Aufstellung verdeutlicht dies:

	Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis	Minderausgaben (), Mehrausgaben (-)
Personalausgaben (Gruppe 4)	29.909.600	29.120.192,19	789.407,81
Sachkosten (Gruppen 52 - 66 ohne 53) einschl. Schülerbeförderungskosten	10.298.400	10.842.926,10	-544.526,10

Vermögenshaushalt

Das Rechnungsergebnis des Vermögenshaushaltes ist mit je 9.490.749,40 € in Einnahme und Ausgabe ausgeglichen. Die Planansätze betragen in Einnahme und Ausgabe je 11.858.400 €.

Budgetierung

Die Budgets 1, 3 und 5 wurden im Rahmen der vom Kreistag beschlossenen Regeln der Budgetierung eingehalten. Das Budget 2 wurde um rd. 228 T€ überschritten. Die Überschreitung des Budgets 8 i. H. v. rd. 642 T€ war der Gesamtbudgetüberschreitung während des Haushaltsjahres 2009 i. H. v. rd. 1,935 Mio. € geschuldet. Der Planung der Fehlbetragsabdeckung im Haushaltsjahr 2010 für die Jahre 1995 bis 2009 lag eine Annahme über die Planerfüllung 2009 zugrunde. Ohne Berücksichtigung der Auswirkungen der Vorjahresbudgetüberschreitung hätte das Budget 8 ebenfalls positiv abgeschlossen.

Weitere Einzelheiten können dem Budgetbericht (siehe Nr. 15) dieses Rechenschaftsberichtes entnommen werden.

Außerplanmäßige Ausgaben:

Im Haushaltsjahr 2010 wurden nachstehende außerplanmäßigen Ausgaben vom Kreistag bewilligt:

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Beschluss vom	Vorlage Nr.
---	---	0,00 €	---	---
Summe:		0,00 €		

Die außerplanmäßige Ausgabe ist in den nachfolgenden Darstellungen in den Spalten „Verbesserung/Verschlechterung“ bzw. „mehr/weniger“ enthalten und wird dort nicht gesondert ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2010 wurden nachstehende außerplanmäßigen Ausgaben vom Landrat bewilligt:

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Betrag	Zustimmung vom	Vermerk vom
---	---	0,00 €	---	---
Summe:		0,00 €		

Die außerplanmäßigen Ausgaben sind in den nachfolgenden Darstellungen in den Spalten „Verbesserung/Verschlechterung“ bzw. „mehr/weniger“ enthalten und werden dort nicht gesondert ausgewiesen.