

Anlage 1

Übersicht zu den voraussichtlichen Abweichungen zwischen Haushaltsansatz und Ist-Ergebnis im Jahresabschluss 2012

(Analyse der Positionen in der Ergebnisrechnung mit Veränderungen von +/- 100.000 €)

Stand 24.6.2013

Zeile	Bezeichnung / Unterposition	Haushalts- ansatz	Ist (Schätzung)	Verbesserung (+) Verslechterun- g (-)	Erläuterung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
	Leistungen für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende	2.600.000 €	3.142.630 €	542.630 €	Mehrerträge bei der Verteilung der Wohngeldersparnis des Landes NRW
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
	Zuweisungen vom Land	17.836.643 €	14.763.008 €	- 3.073.635 €	
				davon entfallen ca.:	
				- 2.460.000 €	Mindererträge bei den Zuweisungen des Landes NRW für Investitionen in Tageseinrichtungen für Kinder (dieser Position stehen auch Minderaufwendungen gegenüber)
				525.000 €	Mehrerträge durch eine Einmalzahlung des Landes NRW gemäß Belastungsausgleichsgesetz Jugendhilfe als Ausgleich für die Kosten zum Ausbau der Kindertagesbetreuung in den Kindergartenjahren 2011/2012 und 2012/2013
				- 964.000 €	Die Schulpauschale wurde im investiven Bereich verwendet.
	- 175.000 €	sonstige Mindererträge bei Landeszuweisungen			
Zuweisungen von Gemeinden, Gemeinde- oder Zweckverbänden	352.000 €	209.886 €	- 142.114 €	Mindererträge im Bereich der Ausgleichsabgabe des LVR (dieser Position stehen entsprechende Minderaufwendungen gegenüber)	
sonstige Zuweisungen	200.000 €	498.186 €	298.186 €	Mehrerträge aus dem Förderprogramm INTERREG (dieser Position stehen entsprechende Mehraufwendungen gegenüber)	

Zeile	Bezeichnung / Unterposition	Haushalts- ansatz	Ist (Schätzung)	Verbesserung (+) Verschlechterun- g (-)	Erläuterung
	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	2.357.191 €	3.396.991 €	1.039.800 €	Mehrerträge insbesondere aufgrund von Abstufungen von Kreisstraßen
3	Sonstige Transfererträge				
	Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz, Kostenerstattung, übergeleitete Ansprüche	2.120.500 €	2.694.968 €	574.468 €	Mehrerträge bei den Leistungen außerhalb von Einrichtungen im Sozialbereich und in der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, durch Rückzahlungen gewährter Hilfen und durch übergeleitete Ansprüche gegenüber Unterhaltspflichtigen nach dem BGB
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
	Verwaltungsgebühren	5.150.500 €	6.028.669 €	878.169 €	Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren im Gesamthaushalt, insbesondere in den Bereichen Verkehrsordnungswidrigkeiten, Gebühren für amtsärztliche Untersuchungen, Baugebühren, Überwachung der Oberflächenentwässerung und Immissionsschutz
5	Privat-rechtliche Leistungsentgelte				
				- €	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
	Personal- und Sachkostenerstattungen Bund / Land	5.067.230 €	5.256.829 €	189.599 €	Mehrerträge bei den Personal- und Sachkostenerstattungen
	sonstige Kostenerstattungen	73.000 €	301.750 €	228.750 €	Mehrerträge insbesondere durch die Abrechnung von Serviceleistungen mit dem Jobcenter
	Leistungsbeteiligungen bei Leistungen der kommunalen Grundsicherung	9.640.700 €	9.888.700 €	248.000 €	Mehrerträge bei den Kostenerstattungen für Kosten der Unterkunft (dieser Position stehen entsprechende Mehraufwendungen gegenüber)
7	Sonstige ordentliche Erträge				

Zeile	Bezeichnung / Unterposition	Haushalts- ansatz	Ist (Schätzung)	Verbesserung (+) Verschlechterun g (-)	Erläuterung
	Erträge aus Anlagenabgängen	150.000 €	494.438 €	344.438 €	Mehrerträge aus dem Verkauf von Grundstücken und Vermögensgegenständen (dieser Position stehen teilweise auch Mehraufwendungen durch den Anlagenabgang gegenüber)
	Verkehrsordnungswidrigkeiten	1.300.000 €	1.604.409 €	304.409 €	Mehrerträge im Bereich der Verkehrsordnungswidrigkeiten
	sonstige Erträge	- €	- 293.497 €	- 293.497 €	insbesondere durch geringere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen
8	Aktiviert Eigenleistungen				
		208.000 €	311.499 €	103.499 €	Mehrerträge durch höhere Eigenleistungen zur Herstellung und Anschaffung von Vermögensgegenständen
9	Bestandsveränderungen				
				- €	
11	Personal- und Versorgungsaufwendungen				
+ 12	Personal- und Versorgungsaufwendungen	45.759.910 €	43.542.604 €	2.217.306 €	Minderaufwendungen insbesondere im Bereich der Personalkosten für Tariflich Beschäftigte, bei den Beiträgen zur gesetzl. Sozialversicherung und bei den Beihilfeaufwendungen
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
		27.239.470 €	26.582.044 €	657.426 €	Minderaufwendungen insbesondere bei den Bewirtschaftungskosten für Grundstücke/baul. Anlagen, bei den Unterhaltungskosten für bewegl. Vermögen, den Schülerbeförderungskosten und Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Zeile	Bezeichnung / Unterposition	Haushalts- ansatz	Ist (Schätzung)	Verbesserung (+) Verslechterun g (-)	Erläuterung
14	Bilanzielle Abschreibungen				
		6.943.931 €	9.250.931 €	- 2.307.000 €	Mehraufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen (zum Teil kompensiert durch höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten); Mehraufwendungen für Wertberichtigungen auf Forderungen (zum Teil kompensiert durch Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen)
15	Transferaufwendungen				
	Einlage des Kreises zum Ausgleich der ÖPNV-Kosten	3.954.000 €	4.421.273 €	- 467.273 €	Mehraufwendungen gemäß Jahresabschluss der KWH GmbH
	Zuschüsse für Investitionen in Tageseinrichtungen für Kinder	3.034.593 €	641.504 €	2.393.089 €	Minderaufwendungen insbesondere aufgrund von geringeren Erträgen aus Zuweisungen für Investitionskostenzuschüssen
	diverse Sozialleistungen	44.263.700 €	43.763.481 €	500.219 €	Minderaufwendungen bei verschiedenen Sozialleistungsarten
	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände	49.662.150 €	48.789.541 €	872.609 €	Minderaufwendungen bei der Landschaftsumlage
	sonstige Transferaufwendungen	661.200 €	807.428 €	- 146.228 €	Mehraufwendungen im Bereich Vollzeitpflege Minderjähriger
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
	Gebühren	10.100 €	134.143 €	- 124.043 €	insbesondere Mehraufwendungen für Gebühren beim Kraftfahr-Bundesamt
	Kapitalertragsteuer / Soli	215.265 €	106.106 €	109.159 €	Minderaufwendungen Kapitalertragsteuer bei Gewinnausschüttungen
	Leistungsbeteiligung bei den Kosten der Unterkunft	34.720.000 €	35.037.806 €	- 317.806 €	Mehraufwendungen bei den Kosten der Unterkunft (teilweise kompensiert durch höhere Erträge)
	Übernahme von Mietschulden	130.000 €	393.464 €	- 263.464 €	Mehraufwendungen
	Wertveränderungen bei Sachanlagen	135.000 €	1.215.885 €	- 1.080.885 €	Mehraufwendungen insbesondere durch Abstufung von Teilflächen der K5, Verkauf von Grundstücken (teilweise kompensiert durch Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten)

Zeile	Bezeichnung / Unterposition	Haushalts- ansatz	Ist (Schätzung)	Verbesserung (+) Verschlechterun g (-)	Erläuterung
	übrige weitere sonstige Aufwendungen	121.750 €	529.226 €	- 407.476 €	insbesondere Mehraufwendungen für die Abführung von Baugebühren
	Wahlen	- €	145.974 €	- 145.974 €	Mehraufwendungen Wahlkostenerstattungen für Durchführung Landtagswahl 2012 (dem stehen Mehrerträge gegenüber)
19	Finanzerträge				
	Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	3.109.525 €	3.220.259 €	110.734 €	Mehrerträge bei den Gewinnausschüttungen von Beteiligungen (Kreiswerke GmbH und EWV GmbH)
Summe der aufgeführten Verbesserungen (+) / Verschlechterungen (-):				2.842.731 €	
weitere Mehrerträge / Minderaufwendungen im Gesamthaushalt 2012:				657.269 €	
(Summe von Einzelpositionen unterhalb von +/- 100.000 €)					
Gesamtsumme der voraussichtlichen Verbesserungen:				3.500.000 €	

Fehlbedarf lt. Haushaltsplanung 2012	7.500.000 €
Fehlbetrag lt. voraussichtlicher Ergebnisrechnung 2012	4.000.000 €