

Ergebnisrechnung 2012

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ist 2012/ Ansatz 2012	Vergleich Ist 2012/ Ist 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.244.842,73	-559.790,00	800.077,65 ²⁷	1.359.867,65	3.044.920,38
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80.248.559,00	-86.013.128,00	-83.853.455,17	2.159.672,83	-3.604.896,17
3	+ Sonstige Transfererträge	-1.262.203,10	-1.190.500,00	-1.217.771,43	-27.271,43	44.431,67
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.041.875,44	-1.033.760,00	-1.019.603,41	14.156,59	22.272,03
5	+ Auflösung von Sonderposten	-1.060.862,40	-951.310,47	-1.070.948,88	-119.638,41	-10.086,48
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.844.966,90	-2.101.564,00	-852.217,75	1.249.346,25	992.749,15
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.379.117,77	-6.995.718,13	-11.047.139,49	-4.051.421,36	-2.668.021,72
8	+ Sonstige ordentliche Erträge	-570.184,01	-230.165,20	-747.124,06	-516.958,86	-176.940,05
9	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-96.652.611,35	-99.075.935,80	-99.008.182,54	67.753,26	-2.355.571,19
11	- Personalaufwendungen	14.040.012,71	14.124.966,00	15.818.063,90	1.693.097,90	1.778.051,19
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.754.605,30	15.793.965,00	15.510.263,98	-283.701,02	-244.341,32
14	- Planmäßige Abschreibungen	5.441.493,36	4.338.713,97	5.911.097,07	1.572.383,10	469.603,71
15	- Transferaufwendungen	51.357.304,77	47.479.389,00	48.733.713,03	1.254.324,03	-2.623.591,74
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.664.878,29	14.659.519,98	14.701.021,56	41.501,58	1.036.143,27
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	100.258.294,43	96.396.553,95	100.674.159,54	4.277.605,59	415.865,11
S3	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	3.605.683,08	-2.679.381,85	1.665.977,00	4.345.358,85	-1.939.706,08
17	+ Finanzerträge	-2.286.703,59	-979.044,00	-761.001,24	218.042,76	1.525.702,35
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.185.407,36	1.920.732,00	1.882.119,52	-38.612,48	-1.303.287,84
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	898.703,77	941.688,00	1.121.118,28	179.430,28	222.414,51
S5	= Ordentliches Ergebnis (S3 und S4)	4.504.386,85	-1.737.693,85	2.787.095,28	4.524.789,13	-1.717.291,57
19	+ Außerordentliche Erträge	-110.924,52	0,00	-20.989,01	-20.989,01	89.935,51
20	- Außerordentliche Aufwendungen	273.278,21 271.535,42	0,00	304.625,90	304.625,90	33.090,48 31.347,69
S6	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo Zeilen 19 und 20)	162.353,69 160.610,90	0,00	283.636,89	283.636,89	123.025,99 121.283,20

²⁷ Infolge dreier gebuchter Rotabsetzungen (Erstattungen überzahlter Gewerbesteuer i.H.v. insgesamt 880.633,30 € bei Sachkonto 401310) weist dieses Ertragsposition einen Aufwand aus.

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ist 2012/ Ansatz 2012	Vergleich Ist 2012/ Ist 2011
S7	= Jahresergebnis (S5 und S6) vor interner Leistungsverrechnung	4.664.997,75 4.666.740,54	-1.737.693,85	3.070.732,17	4.808.426,02	-1.594.265,58 -1.596.008,37
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-628.621,13	-804.150,00	-572.265,29	231.884,71	56.355,84
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	628.621,13	858.100,00	572.265,29	-285.834,71	-56.355,84
S8	= Jahresergebnis	4.664.997,75 4.666.740,54	-1.683.743,85	3.070.732,17	4.754.476,02	-1.594.265,58 -1.596.008,37

Anmerkungen des Revisionsamtes:

Aufgrund verschiedener, zwischen der Haushaltsplanaufstellung und der Rechnungslegung 2012 durchgeführter Umschlüsselungen im Bereich des Kontenplanes bzw. bei der Zuordnung zu den einzelnen Ergebnisgliederungscodes haben sich bei den Planansätzen im Haushaltsplan (Beschluss des Kreistages vom 06.02.2012) und den in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Planzahlen (Vorlage im Kreis- und Strategieausschuss am 02.12.2013) verschiedene Differenzen ergeben, die sich jedoch in der Summe vollständig ausgleichen.

Insgesamt ergibt sich folgendes Bild:

Position	Beschreibung	Planansatz lt. Haushaltsplan in €	Planansatz lt. Ergebnis- rechnung Jahresabschluss in €	Differenz in €
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.059.790,00	559.790,00	- 4.500.000,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.228.866,00	86.013.128,00	5.784.262,00
021	Personalkostenerstattungen	1.284.262,00	0,00	- 1.284.262,00
6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.082.564,00	2.101.564,00	19.000,00
8	Sonstige ordentliche Erträge	249.065,00	230.165,00	- 18.900,00
17	Finanzerträge	979.144,00	979.044,00	- 100,00
Gesamtdifferenz Ertragsbereich:				0,00
15	Transferaufwendungen	49.009.639,00	47.479.389,00	- 1.530.250,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.129.270,00	14.659.520,00	1.530.250,00
Gesamtdifferenz Aufwandsbereich				0,00