

**Abweichungsanalyse**

	Ansatz 2008 für 2009 incl. HSK	Ansatz 2009 Stand 1. Nachtrag	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	32.854.650	30.836.100	-2.018.550
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.402.660	4.726.927	-675.733
Sonstige Transfererträge	115.100	462.650	347.550
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.424.900	2.245.350	-179.550
Privatrechtliche Leistungsentgelte	719.300	685.050	-34.250
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.759.407	5.255.800	496.393
Sonstige ordentliche Erträge	3.112.050	3.061.100	-50.950
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>49.388.067</b>	<b>47.272.977</b>	<b>-2.115.090</b>
Personalaufwendungen	14.853.527	15.350.611	497.084
Versorgungsaufwendungen	1.893.300	1.923.800	30.500
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.564.540	10.745.000	180.460
Bilanzielle Abschreibungen	4.215.300	4.243.050	27.750
Transferaufwendungen	22.332.050	23.624.250	1.292.200
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.803.445	1.961.243	157.798
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>55.662.162</b>	<b>57.847.954</b>	<b>2.185.792</b>
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.274.095</b>	<b>-10.574.977</b>	<b>-4.300.882</b>
zzgl. Finanzerträge	3.109.150	4.038.300	929.150
abzgl. Finanzaufwendungen	4.339.000	3.295.000	-1.044.000
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.503.945</b>	<b>-9.831.677</b>	<b>-2.327.732</b>

<b>Abweichungsanalyse</b>						13.05.2009
Darstellung der <b>wesentlichsten</b> Abweichungen						
Vergleich der Planung 2008 für 2009 (incl. HSK) mit den tatsächlichen Etatsansätzen 2009.						
			Ansatz 08 für 09 mit HSK	Ansatz 09	Vergleich	Bemerkung
<b>Steuern u. ähnliche Abgaben</b>						
16.01.01	401200	Grundsteuer B (Sonstige Grundstücke)	3.542.000,00	3.480.000,00	-62.000,00	aktuelles Soll: 3.391.784,10
16.01.01	401300	Gewerbesteuer	15.320.000,00	13.869.000,00	<b>-1.451.000,00</b>	aktuelles Soll: 11.000.685,72
16.01.01	402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.293.000,00	10.890.200,00	<b>-402.800,00</b>	
16.01.01	402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.368.000,00	1.332.400,00	-35.600,00	
16.01.01	405100	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.046.000,00	979.000,00	-67.000,00	tatsächlicher Ertrag rd. 1.049.0000 €
		Summe	<b>32.569.000,00</b>	<b>30.550.600,00</b>	<b>-2.018.400,00</b>	
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>						
16.01.01	411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	3.882.300,00	3.056.327,00	<b>-825.973,00</b>	
16.01.01	413101	Schulpauschale	351.000,00	56.500,00	<b>-294.500,00</b>	Umschichtung in Finanzplan
16.01.01	413102	Sportpauschale	40.000,00	62.000,00	22.000,00	Umschichtung aus Finanzplan
03.04.01	414100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	25.000,00	25.000,00	Programm: Geld oder Stelle
03.05.01	414100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	25.000,00	25.000,00	Programm: Geld oder Stelle
04.01.03	414700	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	3.410,00	33.000,00	29.590,00	Fördermittel Stiftung JEKI
01.01.13	416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	327.000,00	436.450,00	<b>109.450,00</b>	Ansatz 08 wurde geschätzt
02.01.08	416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	58.000,00	58.000,00	Ansatz 08 wurde geschätzt
12.01.01	416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	101.400,00	<b>101.400,00</b>	Ansatz 08 wurde geschätzt
12.01.02	416100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	11.550,00	11.550,00	Ansatz 08 wurde geschätzt
		Summe	<b>4.603.710,00</b>	<b>3.865.227,00</b>	<b>-738.483,00</b>	
<b>Sonstige Transfererträge</b>						
16.01.01	429101	Erst überzahlter GewStUmlage	0	159.200,00	<b>159.200,00</b>	Endabrechnung für 2008
16.01.01	429102	Erst überz GewStUml Fds dt Eh	0	185.750,00	<b>185.750,00</b>	Endabrechnung für 2008
		Summe	<b>0,00</b>	<b>344.950,00</b>	<b>344.950,00</b>	

			Ansatz 08 für 09 mit HSK	Ansatz 09	Vergleich	Bemerkung
<b>öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte</b>						
02.01.05	431100	Verwaltungsgebühren	110.000,00	123.500,00	13.500,00	
03.01.05	432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0	19.200,00	19.200,00	
03.02.03	432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	28.000,00	41.000,00	13.000,00	
03.02.04	432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	25.900,00	37.000,00	11.100,00	
03.02.05	432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	23.400,00	56.000,00	32.600,00	Verpflegungsgelder werden ab 09 ebenfalls über diese Buchungsstelle gebucht
06.01.03	432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	613.200,00	672.000,00	58.800,00	höherer Ansatz Elternbeiträge
12.01.01	437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	700.500,00	402.300,00	<b>-298.200,00</b>	Ansatz 08 wurde geschätzt
12.01.02	437100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	49.650,00	13.500,00	-36.150,00	Ansatz 08 wurde geschätzt
		Summe	<b>1.550.650,00</b>	<b>1.364.500,00</b>	<b>-186.150,00</b>	
<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>						
02.01.07	448000	Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen vom Bund	0	36.000,00	36.000,00	Erstattung Bund Europa - und Bundestagswahl
01.01.13	448100	Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen vom Land	0	41.000,00	41.000,00	Erstattung Land 2. Rate Dachsanierung GS Westfalendamm
06.01.02	448100	Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen vom Land	219.300,00	289.000,00	69.700,00	Landeszuschuss Betriebskostenanteile Kitas städt. Einrichtungen
06.01.03	448100	Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen vom Land	993.300,00	1.309.000,00	<b>315.700,00</b>	Landeszuschuss Betriebskostenanteile Kitas freie Träger
02.01.09	448200	Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen von Gemeinden (GV)	735.300,00	675.950,00	-59.350,00	Rettungsdienst: Ansatz aufgr. Plan - BAB 2009
05.02.01	448200	Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen von Gemeinden (GV)	776.267,00	873.600,00	<b>97.333,00</b>	Kreis- Erstattung JOB - Agentur
		Summe	<b>2.724.167,00</b>	<b>3.224.550,00</b>	<b>500.383,00</b>	
<b>Personalaufwendungen</b>						
Es ergeben sich bei den Personalaufwendungen Abweichungen von rd. 500.000 €.						
Abweichungen im Wesentlichen bei der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen						

			Ansatz 08 für 09 mit HSK	Ansatz 09	Vergleich	Bemerkung
<b>Aufwendungen für Sach-und Dienstleistungen</b>						
12.01.01	522110	An TBS für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.074.000,00	0	-1.074.000,00	Aufteilung auf Einzelpositionen nachfolgend
12.01.02	522110	An TBS für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	29.900,00	0	-29.900,00	Aufteilung auf Einzelpositionen nachfolgend
12.01.03	522110	An TBS für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	29.900,00	0	-29.900,00	Aufteilung auf Einzelpositionen nachfolgend
12.01.04	522110	An TBS für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	23.450,00	0	-23.450,00	Aufteilung auf Einzelpositionen nachfolgend
13.01.04	522110	An TBS für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	253.450,00	270.400,00	16.950,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.01	522111	An TBS für Unterhaltung Straßen	0,00	506.100,00	506.100,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.02	522111	An TBS für Unterhaltung Straßen	0,00	10.000,00	10.000,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.03	522111	An TBS für Unterhaltung Straßen	0,00	11.350,00	11.350,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.04	522111	An TBS für Unterhaltung Straßen	0,00	13.550,00	13.550,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.01	522112	An TBS für Unterhaltung Straßeneinläufe	0,00	32.850,00	32.850,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.01	522114	An TBS für Unterhaltung Containerstandorte	0,00	38.150,00	38.150,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.01	522115	An TBS für Unterhaltung Verkehrszeichen u.ä.	0,00	69.150,00	69.150,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.01	522116	An TBS für Unterhaltung Straßenbeleuchtung	0,00	168.900,00	168.900,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.02	522116	An TBS für Unterhaltung Straßenbeleuchtung	0,00	24.150,00	24.150,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.03	522116	An TBS für Unterhaltung Straßenbeleuchtung	0,00	24.150,00	24.150,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.04	522116	An TBS für Unterhaltung Straßenbeleuchtung	0,00	12.050,00	12.050,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
12.01.01	522117	An TBS für Unterhaltung Straßenbegleitgrün	0,00	242.100,00	242.100,00	bisher in Sammelposition Unterhaltung,s.o.
05.02.01	523200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd VerwTätigkeit an Gemeinden (GV)	1.410.450,00	1.457.550,00	47.100,00	aktuelle Kalkulation Unterkunftskostenanteil Hartz
06.03.03	523200	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus lfd VerwTätigkeit an Gemeinden (GV)	130.000,00	31.000,00	-99.000,00	Rückgang:Erstattung an andere Jugendämter
01.01.13	524110	Energie und Wasser	833.000,00	883.600,00	50.600,00	Anstieg Energie und Wasser
01.01.13	524130	Versicherung der Grundstücke	252.000,00	226.400,00	-25.600,00	
01.01.07	525100	Haltung von Fahrzeugen	36.700,00	50.550,00	13.850,00	
03.02.05	528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0	23.900,00	23.900,00	
06.01.02	528100	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	34.900,00	57.350,00	22.450,00	
12.01.01	528110	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen TBS	100.000,00	0	-100.000,00	Aufteilung auf Einzelpositionen nachfolgend
12.01.01	528111	An TBS f. Energiekosten Straßenbeleuchtung	0,00	75.750,00	75.750,00	bisher in Sammelposition Sachleistung,s.o.
12.01.02	528111	An TBS f. Energiekosten Straßenbeleuchtung	0,00	10.800,00	10.800,00	bisher in Sammelposition Sachleistung,s.o.
12.01.03	528111	An TBS f. Energiekosten Straßenbeleuchtung	0,00	10.800,00	10.800,00	bisher in Sammelposition Sachleistung,s.o.

			Ansatz 08 für 09 mit HSK	Ansatz 09	Vergleich	Bemerkung
01.01.08	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	64.000,00	79.000,00	15.000,00	
02.01.08	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.800,00	22.950,00	18.150,00	
03.07.01	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	120.900,00	135.000,00	14.100,00	
04.01.03	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	3.430,00	27.500,00	24.070,00	
01.01.13	529110	TBS Umlage	404.000,00	274.400,00	-129.600,00	Auswirkung GM
12.01.01	529110	TBS Umlage	388.000,00	418.700,00	30.700,00	
16.01.02	529110	TBS Umlage	264.450,00	325.650,00	61.200,00	
13.01.02	529115	An TBS für Wupperverbandsbeitrag	90.000,00	130.000,00	40.000,00	
		Summe	<b>5.547.330,00</b>	<b>5.663.800,00</b>	<b>116.470,00</b>	
<b>Transferaufwendungen</b>						
06.01.03	531800	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd Zwecke an übrige Bereiche	2.855.000,00	3.612.000,00	<b>757.000,00</b>	höhere Betriebskostenanteile Kibiz
06.03.03	533100	Soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	597.600,00	969.000,00	<b>371.400,00</b>	Fallanstieg
05.03.01	533110	LiNf - Hilfen (o Einrichtung)	120.000,00	0	-120.000,00	Änder der HHST, s.u., Rückgang der Fallzahlen Asylbewerber
05.03.01	533114	LiNf - Sonst Mieten	170.000,00	0	-170.000,00	Änder der HHST, s.u., Rückgang der Fallzahlen Asylbewerber
05.03.01	533116	LiNf - Geldleist f pers Bedürf	260.000,00	0	-260.000,00	Änder der HHST, s.u., Rückgang der Fallzahlen Asylbewerber
05.03.01	533125	LibF - Geldl f pers Bedürfniss	150.000,00	0	-150.000,00	Änder der HHST, s.u., Rückgang der Fallzahlen Asylbewerber
05.03.01	533914	LiNf - Sonst Mieten	0	100.000,00	100.000,00	s. o. Änderung der HHST
05.03.01	533916	LiNf - Geldleist f pers Bedürf	0	100.000,00	100.000,00	s. o. Änderung der HHST
05.03.01	533925	LibF - Geldl f pers Bedürfniss	0	100.000,00	100.000,00	s. o. Änderung der HHST
16.01.01	534100	Gewerbsteuerumlage	1.089.000,00	986.000,00	<b>-103.000,00</b>	verringerte Gewerbesteuerumlage als Folge des verringerten Aufkommens
16.01.01	534200	Gewerbsteuerumlage(Fonds dt. Einheit)	1.192.000,00	1.048.000,00	<b>-144.000,00</b>	verringerte Gewerbesteuerumlage als Folge des verringerten Aufkommens
16.01.01	537200	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	12.617.200,00	13.312.450,00	<b>695.250,00</b>	Kreisumlage:höhere Umlagegrundlagen, Anstieg Hebesatz v. 40,20 auf 40,81
		Summe	<b>19.050.800,00</b>	<b>20.227.450,00</b>	<b>1.176.650,00</b>	
<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>						
02.01.08	541110	Andere sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	30.000,00	0	-30.000,00	Änderung Gruppierung, s. nachfolgend
02.01.08	542110	Aufw f ehrenamtliche FW-Leute	0	30.000,00	30.000,00	Änderung Gruppierung, wie vor.
02.01.07	542900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	21.900,00	<b>21.900,00</b>	Durchführung der Wahlen, Wahlhelferentschädigung etc.
01.01.13	543160	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.200,00	35.200,00	<b>34.000,00</b>	Erstellung von Energieanalysen, Energieausweisen
02.01.07	543190	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0	36.050,00	<b>36.050,00</b>	Durchführung der Wahlen, Vordrucke, Porto etc.
		Summe	<b>31.200,00</b>	<b>123.150,00</b>	<b>91.950,00</b>	

			Ansatz 08 für 09 mit HSK	Ansatz 09	Vergleich	Bemerkung
<b>Finanzerträge</b>						
16.01.02	461510	Von TBS,Zinserträge öffentlich- rechtliche Kreditanstalten	1.244.800,00	790.800,00	-454.000,00	s. nachfolgende HHST, Aufteilung TBS - Erstattung auf 2 HHST
16.01.02	461520	Von TBS, Zinsertr KredInst	0	455.200,00	455.200,00	wie vor
08.01.03	465100	Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteilig	664.000,00	742.000,00	<b>78.000,00</b>	geplant für 2009 : 8,5 €, tats. Ausschüttung in 09: 9,5 €.
16.01.02	465110	Von TBS, Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen	850.000,00	1.700.000,00	<b>850.000,00</b>	höhere Ausschüttung TBS
		Summe	<b>2.758.800,00</b>	<b>3.688.000,00</b>	<b>929.200,00</b>	
<b>Finanzaufwendungen</b>						
16.01.02	551600	Zinsaufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.720.000,00	1.645.000,00	-75.000,00	geringere Zinsen f. Neuaufnahmen
16.01.02	551601	Zinsaufwendungen aus Liquiditätskrediten an sonstige öffentliche Sonderrechnung	1.200.000,00	550.000,00	<b>-650.000,00</b>	niedriges Zinsniveau Liquiditätskreditekredite
16.01.02	551701	Zinsaufw LiquKred a KredInst	640.000,00	290.000,00	<b>-350.000,00</b>	niedriges Zinsniveau Liquiditätskreditekredite
16.01.01	559900	Sonstige Finanzaufwendungen	57.000,00	87.000,00	30.000,00	Anstieg Gewerbesteuer-Vollverzinsung
		Summe	<b>3.617.000,00</b>	<b>2.572.000,00</b>	<b>-1.045.000,00</b>	