

Erläuterungen zur Teilrechnung 3

1. Teilergebnisrechnung

Das Jahresergebnis im Teilhaushalt 3 fiel positiver aus als geplant:

	Plan	Ist
Erträge	44.300,00 €	108.765,56 €
Aufwendungen	- 965.400,00 €	- 1.209.893,75 €
Jahresergebnis	- 921.100,00 €	- 1.101.128,19 €

Die wesentlichen Ertragserhöhungen resultieren aus:

- höheren Sollstellungen für Mahngebühren, Säumniszuschläge u. ä. als geplant,
- nicht geplanten Erträgen aus der Auflösung von Wertberichtigungen, denen jedoch höhere Aufwendungen für Wertberichtigungen gegenüber stehen,
- nicht geplanten Erträgen aus der Auflösung von Beihilferückstellungen.

Die Aufwendungen liegen über den geplanten Werten, das resultiert insbesondere aus:

- Wertberichtigungen, einschließlich Forderungsabgrenzungen
- höheren Versorgungsaufwendungen für Beamte im Ruhestand, die jedoch teilweise über höhere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen finanziert werden.

2. Teilfinanzrechnung

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen im Teilhaushalt 3 weist ein geringeres Defizit als geplant aus:

	Plan	Ist
Saldo	- 915.100,00 €	- 826.552,20 €