

Jahresabschluss

- Rechnungsjahr 2016 -



INHALTSVERZEICHNIS

1. Gesamtergebnisrechnung	3
2. Gesamtfinanzrechnung	4
3. Vermögensrechnung (Bilanz)	6
4. Planvergleich der Ergebnisrechnung	7
I. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	7
II. Ergebnisse und Erläuterungen der Teilhaushalte	12
Teilhaushalt 0 – Landrat / Erste Landesbeamtin	12
Unterteilhaushalt 90 - Landrat	15
Unterteilhaushalt 91 – Erste Landesbeamtin	16
Unterteilhaushalt 92 – Stabstelle Landrat	17
Unterteilhaushalt 93 – Prüfungsamt	19
Unterteilhaushalt 94 – Kommunalamt	20
Unterteilhaushalt 95 – Kultur- und Archivamt	21
Unterteilhaushalt 60 – Landwirtschaftsamt	23
Unterteilhaushalt 16 – Personalrat	25
Unterteilhaushalt 97 – Amt für Migration und Integration	26
Teilhaushalt 1 – Haupt- und Schulverwaltung	28
Unterteilhaushalt 11 – Organisationsamt	31
Unterteilhaushalt 12 – Personalservice	33
Unterteilhaushalt 13 – Amt für Kreisschulen und Bildung	35
Teilhaushalt 2 – Kreiskämmerei	38
Unterteilhaushalt 21 – Finanzverwaltung	41
Unterteilhaushalt 22 – Gebäudemanagement	45
Unterteilhaushalt 23 – Abfallwirtschaftsamt	50
Unterteilhaushalt 24 – Straßenbauamt	53
Teilhaushalt 3 - Arbeit und Soziales	57
Unterteilhaushalt 30_ Dezernentin	60
Unterteilhaushalt 31 – Sozialamt	61
Unterteilhaushalt 32 – Jugendamt	63

Jahresabschluss 2016

Unterteilhaushalt 33 – Eingliederungs- und Versorgungsamt	66
Unterteilhaushalt 81 – Jobcenter	68
Teilhaushalt 4 - Bauen, Wald und Umwelt	70
Unterteilhaushalt 40 – Dezernent	73
Unterteilhaushalt 41 – Bau- und Gewerbeamt	74
Unterteilhaushalt 42 – Umweltamt	75
Unterteilhaushalt 44 – Vermessungs- und Flurbereinigungsamt	77
Unterteilhaushalt 62 – Forstamt	79
Teilhaushalt 5 - Recht, Ordnung und Verkehr	80
Unterteilhaushalt 51 – Rechts- und Ordnungsamt	83
Unterteilhaushalt 52 – Verkehrsamt	85
Unterteilhaushalt 53 – Gesundheitsamt	87
Unterteilhaushalt 54 – Veterinäramt	89
5. Übersicht über die Haushaltsübertragungen	91
6. Rechenschaftsbericht	95
7. Anhang	107
7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	107
7.2 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	108
7.3 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	108
7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	109
7.5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen	110
7.6 Veranschlagung und Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	114
7.7 Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	114
7.8 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags	115
8. Anlagen	116
8.1 Vermögensübersicht	116
8.2 Forderungsübersicht	120
8.3 Schuldenübersicht	122
8.4 Rückstellungsübersicht	124
8.5 Beteiligungsübersicht	126
9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses	127

Jahresabschluss 2016

1. Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	981.925	0	1.100.000	1.035.013	-64.987	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	276.361.955	0	282.592.789	290.290.815	7.698.027	0
3	+	Sonstige Transfererträge	18.920.991	0	16.614.000	18.611.700	1.997.700	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	6.827.386	0	12.627.922	12.314.989	-312.933	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.307.447	0	2.914.189	3.964.656	1.050.467	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.320.979	0	74.604.509	76.519.592	1.915.083	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	2.275.170	0	93.050	24.219	-68.831	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	324.380	0	0	279.040	279.040	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.603.036	0	4.670.413	4.444.271	-226.141	0
10	=	Ordentliche Erträge	364.923.269	0	395.216.872	407.484.296	12.267.424	0
11	-	Personalaufwendungen	-54.750.318	0	-60.669.842	-58.715.143	1.954.699	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.800.147	-662.221	-56.779.097	-61.228.905	-4.449.808	-823.490
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-10.649.560	0	-16.317.114	-13.864.647	2.452.467	0
15	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Aufwendungen	-542.916	0	-536.500	-399.149	137.351	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-208.480.882	0	-231.560.298	-229.924.808	1.635.490	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.516.942	0	-17.394.392	-17.658.291	-263.899	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-335.740.765	-662.221	-383.257.243	-381.790.944	1.466.299	-823.490
19	=	Ordentliches Ergebnis	29.182.504	-662.221	11.959.629	25.693.352	13.733.723	-823.490
21	=	Ordentliches Ergebnis	29.182.504	-662.221	11.959.629	25.693.352	13.733.723	-823.490
22	+	Außerordentliche Erträge	50.476	0	0	234.177	234.177	0
23	-	Außerordentliche Aufwendungen	-2.516.873	0	0	-606.470	-606.470	0
24	=	Sonderergebnis	-2.466.398	0	0	-372.292	-372.292	0
25	=	Gesamtergebnis	26.716.106	-662.221	11.959.629	25.321.060	13.361.431	-823.490
26		Zuführung z.Rücklage a.Überschüssen d.ordentl. Ergebnis	-29.182.504	0	0	-25.693.352	-25.693.352	0
33		die Minderung des Basiskapitals nach § 25 Abs. 4 Satz 2	2.466.398	0	0	372.292	372.292	0

Jahresabschluss 2016

2. Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	981.925	0	1.100.000	1.035.013	-64.987	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen) und allgemeine Umlagen	273.641.241	0	279.302.648	287.042.583	7.739.935	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	18.572.126	0	16.614.000	18.284.160	1.670.160	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	6.724.718	0	12.627.922	11.914.246	-713.676	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.097.987	0	2.914.189	4.008.672	1.094.483	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.842.068	0	74.604.509	79.554.990	4.950.481	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Einzahlungen	2.281.793	0	93.050	14.976	-78.074	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.181.831	0	1.910.400	89.570	-1.820.830	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	350.323.688	0	389.166.718	401.944.211	12.777.493	0
10	-	Personalauszahlungen	-54.824.073	0	-60.672.149	-58.568.646	2.103.502	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.574.393	-662.221	-56.779.097	-61.272.992	-4.493.895	-823.490
13	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Auszahlungen	-565.324	0	-536.500	-389.154	147.346	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-218.268.805	0	-231.560.298	-231.813.251	-252.953	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-15.644.453	0	-17.394.392	-17.532.919	-138.527	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-330.877.048	-662.221	-366.942.435	-369.576.962	-2.634.527	-823.490
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.446.640	-662.221	22.224.283	32.367.248	10.142.965	-823.490
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	706.142	0	705.000	1.177.184	472.184	474.900
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	30.596	0	30.000	181.281	151.281	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	22.389	0	22.000	22.337	337	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	759.127	0	757.000	1.380.802	623.802	474.900
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.780.052	-15.000	-5.341.000	-5.848.446	-507.446	-30.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.690.931	-4.458.800	-21.223.000	-15.913.593	5.309.407	-4.364.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.776.277	-1.274.423	-1.799.516	-3.708.681	-1.909.165	-597.462
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-12.190.453	0	-9.951.900	-9.951.900	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.045.703	-879.886	-1.898.452	-883.723	1.014.730	-1.586.310
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.483.417	-6.628.109	-40.213.868	-36.306.343	3.907.526	-6.577.772

Jahresabschluss 2016

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015	2015	2016	2016		2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-29.724.290	-6.628.109	-39.456.868	-34.925.541	4.531.328	-6.102.872
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf	-10.277.649	-7.290.330	-17.232.585	-2.558.292	14.674.293	-6.926.362
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	130.379	0	13.324.000	4.657.251	-8.666.749	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	-5.266.924	0	-2.536.300	-4.504.800	-1.968.500	0
35	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.136.544	0	10.787.700	152.451	-10.635.249	0
36	=	Finanzierungsmittelbestand	-15.414.193	-7.290.330	-6.444.885	-2.405.842	4.039.044	-6.926.362
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	79.800.425			86.013.329		
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-81.017.760			-84.727.836		
39	=	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-1.217.336			1.285.492		
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	53.845.509			37.213.980		
41	=	Endbestand an Zahlungsmitteln	37.213.980			36.093.631		

Jahresabschluss 2016

3. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2016

Aktivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro	Passivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro
1. Vermögen	326.489.907	357.656.286	1. Kapitalposition	205.587.240	230.908.301
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände	599.049	449.271	1.1 Basiskapital	69.625.428	69.253.136
1.2 Sachvermögen	181.131.990	193.252.799	1.2 Rücklagen	135.961.812	161.655.165
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.291.393	9.291.265	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	135.961.812	161.655.165
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	96.677.288	101.609.256	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sondererergebnisses		
1.2.3 Infrastrukturvermögen	59.196.382	58.867.146	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen		
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken		6.641.251	1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kultur-	3.652.727	3.644.362	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.491.741	6.281.874	1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnissrücklagen nicht möglich ist		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.907.765	1.853.605	2. Sonderposten	65.760.621	63.674.953
1.2.8 Vorräte	570.154	578.864	2.1 für Investitionszuweisungen	65.760.621	63.673.364
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.344.540	4.485.176	2.2 für Investitionsbeiträge		1.589
1.3 Finanzvermögen	144.758.869	163.954.216	2.3 für Sonstiges		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	109.100	3. Rückstellungen	35.133.058	33.091.901
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.272.478	1.250.140	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	177.700	311.678
1.3.3 Sondervermögen	69.507.044	81.242.963	3.2 Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.939.058	1.871.769
1.3.4 Ausleihungen		500.000	3.3 Stilllegungs- und Nachsorge-rückstellungen für Abfalldeponien	21.854.134	21.328.442
1.3.5 Wertpapiere	260.452	242.858	3.4 Gebührenüberschuss-rückstellungen	6.691.725	5.275.412
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	12.446.045	16.939.599	3.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	5.069.354	6.039.025	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	1.346.532	1.144.565
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	18.876.166	21.532.650	3.7 Sonstige Rückstellungen	3.123.909	3.160.036
1.3.9 Liquide Mittel	37.218.230	36.097.881	4. Verbindlichkeiten	31.793.259	35.647.905
2. Abgrenzungsposten	16.267.839	17.620.303	4.1 Anleihen		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.169.448	13.236.938	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.603.717	18.756.167
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.098.391	4.383.365	4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)			4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.213.643	10.271.702
			4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	903.284	1.116.714
			4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	2.072.615	5.503.322
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.483.567	11.953.529
Bilanzsumme	342.757.746	375.276.589	Bilanzsumme	342.757.746	375.276.589

4. Planvergleich der Ergebnisrechnung

Vorbemerkung

- ✓ Die Erläuterungen zum Gesamtergebnishaushalt beschränken sich auf Kostenblöcke, die zentral von einem Amt über den kompletten Kreishaushalt bewirtschaftet werden, gegenseitig deckungsfähig sind oder nach zentralen Vorgaben bewirtschaftet werden.
- ✓ Weitere Abweichungen zwischen Planansatz und Jahresergebnis bei den Teilhaushalten, die von den einzelnen Fachämtern dezentral bewirtschaftet werden, sind bei den entsprechenden Teilhaushalten erläutert.

I. GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Die folgenden Kostenblöcke werden zentral von einem Amt über den kompletten Kreishaushalt bewirtschaftet:

Lfd. Nr. 8	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen
Lfd. Nr. 11	Personalaufwendungen
Lfd. Nr. 13	ein Teil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: Gebäudebewirtschaftung, Gebäudeunterhaltung und Aufwendungen für EDV
Lfd. Nr. 14	planmäßige Abschreibungen
Lfd. Nr. 17	ein Teil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen: Geschäftsaufwendungen, Porto, Telekommunikationsgebühren, Kopiererkosten und Kosten KIRU
Lfd. Nr. 22	außerordentliche Erträge
Lfd. Nr. 23	außerordentliche Aufwendungen

Zu lfd. Nr.8 – aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen:

Im Jahr 2016 wurden im Umfang von 279.040 € Eigenleistungen erbracht, in der Bilanz aktiviert und in der Ergebnisrechnung verbucht. Diese Eigenleistungen wurden bei folgenden Maßnahmen erbracht:

- Gewerbliche Schule Wangen, Entflechtung Elektro	14.040 €
- Grünkraut Liebenhofer Straße, Errichtung Gemeinschaftsunterkunft	20.000 €
- Herstellung Containerstandorte in Ravensburg, Baidt, Horgenzell, Bad Wurzach, Vogt, Bodnegg, Wangen, Arnach, Aulendorf, Berg und Bad Waldsee	245.000 €

Zu lfd. Nr. 11 – Personalaufwendungen:

Der Planansatz 2016 beträgt 60.669.842 €. Der Jahresabschluss weist einen Bruttopersonalaufwand von 58.715.143 € aus. Somit ergibt sich eine Planunterschreitung von 1.954.699 €. Der Hauptanteil i.H.v. rund 1.200.000 € resultiert aus dem Bereich der Hilfen für Flüchtlinge. Aufgrund des Rückgangs der Flüchtlingszahlen mussten weniger Stellen besetzt werden als ursprünglich geplant. Weitere Einsparungen i.H.v. rund 760.000 € ergeben sich aus einer erhöhten Fluktuation mit oft verzögerten Stellenbesetzungen.

Zu lfd. Nr. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

13.1 Gebäudebewirtschaftung

Für diesen Kostenblock waren insgesamt Aufwendungen in Höhe von 4,367 Mio. € geplant, benötigt wurden 5,725 Mio. €.

Im Einzelnen stellt sich die Position wie folgt dar:

Jahresabschluss 2016

	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich
Gesamtbudget Gebäudebewirtschaftung	4.029.034 €	4.367.231 €	5.725.326 €	-1.358.095 €
Gebäudeversicherung	100.034 €	105.068 €	112.579 €	-7.511 €
Heizung	766.028 €	970.000 €	902.709 €	67.291 €
Reinigung	1.425.100 €	1.378.500 €	1.923.862 €	-545.362 €
Strom	1.077.042 €	1.076.900 €	1.729.082 €	-652.182 €
Steuern und Abgaben	44.269 €	48.613 €	57.584 €	-8.971 €
Abfallbeseitigung	254.353 €	413.150 €	492.069 €	-78.919 €
Wasser/Abwasser	327.833 €	333.050 €	481.180 €	-148.130 €
Winterdienst	34.375 €	41.950 €	26.261 €	15.689 €

- Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Heizung ergaben sich aufgrund des milden Wetters im Winter sowie des Nutzerverhaltens.
- Die Mehraufwendungen für Reinigungskosten sind im Bereich der Asylbewerberunterbringung angefallen. Hier wurden 552.543 € höhere Mittel verbraucht als geplant (Ansatz 100.000 €; Ergebnis 652.543 €).
- Durch die zusätzlich geschaffenen Wohnungsmöglichkeiten im Bereich der Asylbewerberunterbringung stieg der Stromverbrauch an, da die Container in der Regel mit Strom beheizt werden.
- Die Aufwendungen für Abfallbeseitigung sind im Bereich der Asylbewerberunterbringung höher als geplant ausgefallen (Ansatz 300.000 €, Ergebnis 376.039 €).
- Auch bei den Aufwendungen für Wasser/Abwasser sind im Bereich der Asylbewerberunterbringung Mehraufwendungen angefallen. Geplant waren 130.000 € tatsächlich benötigt wurden 241.677 €.
- Durch den milden Winter sind geringere Aufwendungen für den Winterdienst angefallen.

13.2 Gebäudeunterhaltung

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich
13.2	Gesamtbudget Gebäudeunterhaltung	6.618.370 €	6.367.800 €	4.730.932 €	1.636.868 €
13.2.1	Allg. Gebäudeunterhaltung	1.341.883 €	1.470.000 €	1.434.708 €	35.292 €
13.2.2	Gebäudeunterhaltung Hausmeister	103.180 €	76.700 €	122.126 €	-45.426 €
13.2.3	Unterhaltung Telekommunikationsanlagen	1.241 €	6.100 €	1.574 €	4.526 €
13.2.4	Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung	4.774.877 €	4.470.000 €	2.803.777 €	1.666.223 €
13.2.5	Wartungsverträge	308.469 €	335.000 €	267.073 €	67.927 €
13.2.6	Arbeitssicherheit Gebäude	3.439 €	10.000 €	1.351 €	8.649 €
13.2.7	Pflege Außenanlagen	85.281 €	0 €	100.323 €	-100.323 €

Zu 13.2.2

Bei der Bauunterhaltung durch die Hausmeister der Schulen kam es insgesamt zu etwas höheren Aufwendungen wie geplant. Diese sind im Schulbudget enthalten und somit gegenfinanziert.

Zu 13.2.4

Zu den Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung zählen alle größeren, nicht wertsteigernden Instandhaltungs-Einzelprojekte. Die Unterschreitung in 2016 basiert auf Maßnahmen im Bereich der Asylbewerberunterbringung, die bei der Planung für 2016 zum Großteil als Aufwand angesetzt wurden und dann tatsächlich eine Investition darstellten, so dass die Auszahlungen in den Finanzhaushalt verschoben werden mussten.

Planansatz 2016 Asylbewerberunterbringung pauschal	3.020.000 €
Ist 2016 Asylbewerberunterbringung	1.363.696 €

Außerdem gibt es noch weitere kleinere Abweichungen, die insgesamt zu einer Unterschreitung des Planansatzes führten.

Teilweise ist der noch zu erwartende Aufwand über Rückstellungen im Haushaltsjahr 2016 abgebildet. Dies ist im Einzelnen bei den Maßnahmen erläutert.

Im Folgenden werden die größeren Maßnahmen des Jahres 2016 aufgezeigt:

- ✓ In der Gewerblichen Schule Ravensburg war die Sanierung der Abwasseranlagen geplant. Hierfür wurde 2014 und 2015 eine Rückstellung von insgesamt 290.000 € gebildet. Die Maßnahme konnte 2016 noch nicht umgesetzt werden, daher wird die Rückstellung weiter benötigt. Zudem wurden 2015 die Außenanlagen der Gewerblichen Schule saniert, hierfür fielen 2016 noch Kosten von rund 39.000 € an. Zur Instandsetzung der Elektrotechnik im Bauteil D waren Mittel in Höhe von 250.000 € eingeplant, davon wurden 2016 rund 156.700 € verausgabt. Die Maßnahme ist fast komplett abgeschlossen, lediglich 10.000 € wurden als Rückstellung für Schlussrechnungen gebildet. Für den Abbruch des Fahrradabstellplatzes standen insgesamt Mittel in Höhe von 61.000 € zur Verfügung (Rückstellung und Mittelverschiebung), davon wurden 2016 rund 36.400 € verausgabt. Im Jahr 2017 stehen hierfür als Rückstellung noch rund 26.400 € zur Verfügung.
- ✓ In der Gewerblichen Schule Wangen stand 2015 der Umbau von Klassenzimmern und die Sanierung der Werkstätten an, hierfür wurden 2016 noch Zahlungen in Höhe von rund 30.000 € geleistet.
- ✓ Ebenso wurden am Schulzentrum in Ravensburg Instandsetzungen aufgrund des baulichen Brandschutzes I und II vorgenommen. Dies kostete 2016 rund 444.500 €. Hierfür wurde 2015 eine Rückstellung in Höhe von 450.000 € gebildet. Da hier noch Abrechnungen offen sind wurde hierfür eine Rückstellung in Höhe von 5.500 € gebildet, der Rest konnte aufgelöst werden.
- ✓ An der Gewerblichen Schule in Leutkirch wurden 2015 und 2016 das Sheddach sowie die Fassade instandgesetzt. Hierfür wurden 2016 rund 488.400 € verausgabt. Hierfür standen Mittel aus Rückstellungen sowie ein Planansatz von insgesamt 857.900 € zur Verfügung. Da die Maßnahme noch nicht abgerechnet ist, werden 150.000 € als Rückstellung ins Jahr 2017 übertragen.
- ✓ Für die Sanierung von Räumen im Bauteil C und D an der Kaufmännischen Schule in Wangen wurde 2014 eine Rückstellung gebildet, die nun doch nicht benötigt wird und somit aufgelöst wurde.
- ✓ In der Sonderschule in Ravensburg wurde 2015 die Außenanlage saniert, hier gab es 2016 noch Kosten von rund 20.000 €.
- ✓ In der Sonderschule in Kißlegg war eine Sanierung/Modernisierung mit 550.000 € eingeplant, hiervon flossen 2016 nur rund 1.000 €. Die restlichen Mittel wurden als Rückstellung ins Jahr 2017 übertragen.
- ✓ Für die Unterbringung der Verwaltung in der Schützenstraße 69 in Ravensburg wurden 2016 rund 58.000 € verausgabt. Hierfür wurde 2015 eine Rückstellung in Höhe von 60.000 € gebildet. Der Rest wird nicht mehr benötigt und daher aufgelöst. Zur Planung bzw. baulichen Veränderung der Unterbringung der Verwaltung in Ravensburg und zum Einbau eines Besprechungsraumes waren 350.000 € eingeplant, hiervon wurden nur rund 8.000 € verausgabt, der Rest wurde als Rückstellung ins Jahr 2017 übertragen (342.000 €).
- ✓ Außerdem wurden Gemeinschaftsunterkünfte saniert. Dies waren das Gebäude in der Lazarettstraße in Weingarten (Fensterrahmen, Kosten rund 3.000 €), das Gebäude in der Maierhöfener Straße 58 in Isny (Kosten rund 42.300 €), das Gebäude in der Seestraße 32/1 in Ravensburg (Kosten rund 6.500 €), das Gebäude in der Saulgauer Straße 8 in Altshausen (Kosten rund 36.000 €), das Gebäude im Spitalhofweg 30 (Siloa) in Isny (Kosten rund 310.000 €), das Gebäude im Birkenweg 1 in Bad Wurzach (Kosten rund 26.000 €), das Gebäude in der Klarenstraße 2 in Bad Wurzach (Kosten rund 75.000 €), das Gebäude Rosenharz 1 in Bodnegg (Kosten rund 14.000 €); das Gebäude Auf der Steige 58 in Aulendorf (Kosten rund 8.000 €); das Gebäude im Grünlandweg 20 in Ravensburg (Kosten rund 23.700 €); das Gebäude in Roggenzell 3 in Wangen (Kosten rund 63.500 €); das Gebäude in der Hugo-Schrott-Straße 6 in Amtzell (Kosten rund 3.500 €) sowie das Gebäude der Bergstraße 14 in

Berg (Kosten rund 45.000 €). Außerdem wurden die Heizungen in den Containern 2015 und 2016 durch Infrartheizungen ersetzt, dies kostete 2016 noch rund 66.500 €. Zudem wurde für die Suche von geeigneten Unterbringungsmöglichkeiten für Asylbewerber insgesamt rund 183.600 € verausgabt. Für die Erstellung eines einheitlichen Modulbauplanes wurden 2016 rund 20.300 € verausgabt.

- ✓ Für den Rückbau nicht mehr benötigter Gemeinschaftsunterkünfte wurden 2016 rund 444.000 € verausgabt. Folgende Objekte waren betroffen: Containeranlage Kißlegg, Parkstraße; Containeranlage Wangen, Landfahrplatz; Gebäude Wangen, Spinnereistraße; Stadthalle, Bad Waldsee, Steinacherstraße; Halle, Leutkirch; Geschwister-Scholl-Schule; Gebäude Waltershofen, Merazhofenerstraße und die Burachhalle, Ravensburg. Für die Instandsetzung des Hallenbodens in Leutkirch wurde eine Rückstellung in Höhe von 100.000 € gebildet.
- ✓ Für unterlassene Instandhaltungen wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1.083.307 € gebildet (siehe Übersicht zu den Rückstellungen, Ziffer 8.4).

13.3 Aufwendungen für EDV

Für die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Kostenblocks EDV, der zentral vom Hauptamt bewirtschaftet und teilweise dezentral verbucht wird, standen 2016 insgesamt 1.925.078 € zur Verfügung. Nicht berücksichtigt sind hier die EDV-Aufwendungen der Schulen, die hierfür ein eigenes Budget haben.

	Ergebnis 2015	Budget 2016	Ergebnis 2016	Vergleich
Gesamtaufwendungen	1.657.284 €	1.925.078 €	1.911.950 €	13.128 €
Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände EDV	178.307 €	104.000 €	131.501 €	-27.501 €
Datenleitungen	325.022 €	400.000 €	426.751 €	-26.751 €
EDV-Aufwendungen	1.153.955 €	1.421.078 €	1.353.698 €	67.380 €

Die Abweichungen gleichen sich in Summe fast aus. Beim Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände EDV und bei den Datenleitungen verursachten Zusatzausstattungen bei PC's und Telefonzubehör und zusätzliche und bessere Netzanbindung der Landkreisgebäude die Überschreitung. Bei den EDV-Aufwendungen hingegen wurden einige Projekte ins Jahr 2017 verschoben.

Zu lfd. Nr. 14 – Planmäßige Abschreibungen:

Die Planung ging von Abschreibungen in Höhe von 16,317 Mio. € aus. Der Abschluss der Anlagenbuchhaltung ergab einen Abschreibungsaufwand in Höhe von 13,865 Mio. €. Diese geringeren Abschreibungen sind auf folgende Hauptpositionen zurückzuführen:

- ✓ Für den Bereich der Asylbewerberunterbringung (Erstunterbringung) wurden 2016 sehr viele Gebäude/Container gekauft und/oder wertsteigernd saniert. Diese Objekte wurden zum Großteil degressiv abgeschrieben, da davon auszugehen ist, dass durch die Art der Nutzung der Wertverfall in den ersten Jahren am Größten ist. Zudem wurden auch Mietereinbauten aktiviert. Dies führte insgesamt dazu, dass wir in diesem Bereich rund 2,747 Mio. € höhere Abschreibungen hatten, wie geplant (Planansatz rund 2,58 Mio. €).
- ✓ Der Beteiligungswert von IKP wird im Kernhaushalt spiegelbildlich zur Bilanz des Eigenbetriebes IKP dargestellt. Da es durch einen fehlenden Gesellschafterbeschluss zur Stammkapitalerhöhung (1,5 Mio. €) und zur Kapitalzuführung (3 Mio. €) zu zeitlichen Verschiebungen kam und der tatsächliche Verlust niedriger wie der Verlustausgleich des Landkreises war, musste dem Beteiligungswert 2016 ein Betrag in Höhe von rund 1,78 Mio. € zugeschrieben werden. Im Jahr 2017 wird die verschobene Kapitalzuführung nachgeholt, so dass dann wieder eine entsprechende Abschreibung durchgeführt werden muss. Die Verlustausgleichszahlung 2018 wird um die Zuvielzahlung 2016 gekürzt. Durch diese Maßnahmen gleicht sich die Abweichung 2016 bis auf den Verlust des Geräte-BgA mit 2,1 Mio. €, der versehentlich doppelt berücksichtigt wurde, wieder aus.
- ✓ In 2016 mussten Forderungen des Sozialtats (abgebildet im Verfahren WAUS) in Höhe von 34.020 € pauschal abgeschrieben werden. Diese Abschreibung war nicht geplant.
- ✓ Von den übrigen Forderungen wurden 86.148 € pauschal abgeschrieben bzw. niedergeschlagen, dies war geplant.

Zu lfd. Nr. 17 – sonstige ordentliche Aufwendungen:

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden die folgenden Kostenarten zentral bewirtschaftet bzw. nach zentralen Vorgaben dezentral beschafft:

	Ergebnis 2015	Budget 2016	Ergebnis 2016	Vergleich
Gesamtaufwendungen	2.310.320 €	2.242.330 €	2.402.825 €	-160.495 €
Geschäftsaufwendungen	532.532 €	520.620 €	527.792 €	-7.172 €
Porto (ohne Abfallwirtschaftsamt)	426.210 €	395.000 €	425.397 €	-30.397 €
Telekommunikationsgebühren	196.645 €	229.800 €	202.279 €	27.521 €
Kopiererkosten	180.961 €	188.510 €	218.033 €	-29.523 €
Kosten KIRU	973.972 €	908.400 €	1.029.324 €	-120.924 €

- ✓ Die Planüberschreitung bei den Aufwendungen für Porto resultiert aus Preis- und Fallzahlensteigerungen.
- ✓ Bei den Kopiererkosten sind für die Mehraufwendungen die Erhöhung der Kopie- und Druckzahlen und die Erweiterung des Geräteparks aufgrund der Einbindungen des Amts für Migration und Integration ursächlich.
- ✓ Die Kosten für die EDV-Betreuung durch das Rechenzentrum ist unter anderem auch abhängig von den Fallzahlen. Die maßgebliche Fallzahlensteigerung beruht auf der Rückdelegation der Abfallwirtschaftsaufgaben auf den Landkreis.

Zu lfd. Nr. 22 – Außerordentliche Erträge:

Ist beim Verkauf von Vermögensgegenständen der Verkaufserlös höher als der Buchwert, führt dies zu einem außerordentlichen Ertrag. Dies war bei folgenden Verkäufen der Fall:

Drucker	119 €
Verschiedene Geräte der Schulen	38.200 €
Fahrzeug	1.700 €
Verschiedene Fahrzeuge im Katastrophenschutz	9.201 €
Verschiedene Fahrzeuge und Anhänger der Straßenmeistereien	42.211 €
Veräußerung verschiedener Gegenstände im Bereich Asylbewerberunterb.	3.345 €

Zudem führte die außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten (Zuschüssen) zu Erträgen in Höhe von rund 139.401 €. Zum einen wurden die bezuschussten Gegenstände noch vor ihrem Abschreibungsende verschrottet (806 €), zum anderen wurde ein Zuschuss für eine Maßnahme an der K 7946, die bisher als Anlage im Bau geführt wurde, nun abgeschrieben (138.600 €).

Nähere Angaben können Sie der Übersicht unter Ziffer 7.7 entnehmen.

Zu lfd. Nr. 23 – Außerordentliche Aufwendungen:

Eine Position stellt die außerplanmäßige Abschreibung einer Maßnahme an der K 7946 dar, da diese bisher als Anlage im Bau geführt wurde und nun doch nicht umgesetzt wird. Dieser außerordentliche Aufwand betrug 2016 rund 172.500 € (siehe auch außerordentliche Erträge).

3 Containeranlagen wurden unter Wert verkauft (Wangen Landfahrplatz, Kißlegg Parkstraße und Oberzell). Dies führte zu einer außerordentlichen Abschreibung von insgesamt 433.953 €.

Auch hier wird auf die Übersicht unter Ziffer 7.7 verwiesen.

II ERGEBNISSE DER TEILHAUSHALTE

Teilhaushalt 0	Landrat / Erste Landesbeamtin
----------------	-------------------------------

Verantwortung:	Harald Sievers / Eva-Maria Meschenmoser
-----------------------	---

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH-90	Landrat	5710	Wirtschaftsförderung
THH-91	Erste Landesbeamtin	5540-91	Naturschutz und Landschaftspflege
		5610-91	Energie und Klimaschutz
		5750	Tourismus
THH-92	Stabstelle Landrat	1110	Steuerung
		1111	Org./Dokumentation komm. Willensbildung
		1130	Presse und Öffentlichkeitsarbeit
THH-93	Prüfungsamt	1113	Rechnungsprüfung
THH-94	Kommunalamt	1131	Kommunalaufsicht
		1210	Statistiken und Wahlen
THH-95	Kultur- und Archivamt	2521	Archiv
		2620	Musikschulen
		2810	Sonstige Kulturpflege
THH-60	Landwirtschaftsamt	5551	Landwirtschaft
THH-16	Personalrat	1114	Zentrale Funktionen
THH-97	Amt für Migration und Integration	3130	Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler
		3140	Einrichtungen für Asylbewerber / Spätaussiedler
		1222-97	Einwohnerwesen /Ausländerrecht

THH_0

Landrat / Erste Landesbeamtin

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2015	2015	2016	2016	Ansatz/ Ergebnis	2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	163.978	0	220.092	218.445	-1.647	0
3	+	Sonstige Transfererträge	277.986	0	106.000	525.173	419.173	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	189.462	0	14.000	797.388	783.388	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.119	0	86.931	31.664	-55.267	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.148.205	0	31.124.245	27.012.495	-4.111.749	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.356	0	1.700	2.551	851	0
10	=	Ordentliche Erträge	14.811.106	0	31.552.967	28.587.716	-2.965.251	0
11	-	Personalaufwendungen	-6.877.013	0	-10.336.179	-9.247.758	1.088.421	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.807.220	-4.300	-5.276.924	-10.004.133	-4.727.209	-7.794
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-125.324	0	-157.074	-140.062	17.011	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-13.969.446	0	-28.803.083	-21.504.351	7.298.732	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-715.438	0	-1.179.128	-1.143.526	35.602	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-25.494.441	-4.300	-45.752.388	-42.039.830	3.712.558	-7.794
19	=	Ordentliches Ergebnis	-10.683.335	-4.300	-14.199.421	-13.452.114	747.307	-7.794
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-10.683.335	-4.300	-14.199.421	-13.452.114	747.307	-7.794
22	+	Erträge aus internen Leistungen	3.761.628	0	4.155.952	4.081.779	-74.172	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.347.809	0	-4.294.393	-4.633.584	-339.191	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-100.608	0	-104.778	-94.632	10.145	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	313.211	0	-243.219	-646.438	-403.218	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-10.370.124	-4.300	-14.442.640	-14.098.552	344.089	-7.794

THH_0

Landrat / Erste Landesbeamtin

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.400	0	0	0	0	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	350	0	0	1.320	1.320	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.750	0	0	1.320	1.320	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-75.898	-5.000	-107.000	-125.820	-18.820	-5.000
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-27.534	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-362.317	0	-299.000	-290.000	9.000	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-465.749	-5.000	-406.000	-415.820	-9.820	-5.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-452.999	-5.000	-406.000	-414.500	-8.500	-5.000

THH_0
THH_90

Landrat / Erste Landesbeamtin
Landrat

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015	2015	2016	2016		2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.960	0	45	169	124	0
10	=	Ordentliche Erträge	4.960	0	45	169	124	0
11	-	Personalaufwendungen	-23.301	0	-23.163	-39.341	-16.178	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.279	0	-28.001	-17.008	10.993	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	0	0	-1	-1	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-209.481	0	-314.803	-314.652	151	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-520	0	-259	-300	-41	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-264.580	0	-366.226	-371.303	-5.077	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-259.620	0	-366.181	-371.134	-4.953	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-259.620	0	-366.181	-371.134	-4.953	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	4.059	0	5.177	8.440	3.262	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.118	0	-10.355	-16.879	-6.524	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-775	0	-967	-1.256	-289	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-4.834	0	-6.144	-9.695	-3.551	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-264.455	0	-372.326	-380.829	-8.503	0

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015	2015	2016	2016		2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-27.534	0	0	0	0	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.534	0	0	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.534	0	0	0	0	0

THH_0
THH_91

Landrat / Erste Landesbeamtin
Erste Landesbeamtin

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	0	4.500	4.500	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.450	0	127.020	91.661	-35.359	0
10	=	Ordentliche Erträge	140.450	0	127.020	96.161	-30.859	0
11	-	Personalaufwendungen	-131.809	0	-132.171	-59.757	72.414	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.890	0	-14.000	-31.104	-17.104	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-4	0	-4	-5	0	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-172.630	0	-172.630	-172.630	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.415	0	-4.024	-4.672	-648	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-319.748	0	-322.829	-268.167	54.662	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-179.298	0	-195.809	-172.007	23.803	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-179.298	0	-195.809	-172.007	23.803	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	14.286	0	18.910	2.742	-16.169	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-28.572	0	-37.820	-5.483	32.337	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-1.732	0	-1.653	-1.580	73	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-16.018	0	-20.563	-4.322	16.242	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-195.316	0	-216.373	-176.328	40.045	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 56.10-91 European Energy Award EEA

Durch die Abgrenzung noch nicht verwendeter Zuschüsse der EnBW und der OEW ergaben sich höhere Erträge von 21.589 €.

Produktgruppe 55.40-91 ProRegio GmbH

Die Personalkostenerstattungen für die vom Landkreis abgeordneten Mitarbeiter waren um 65.125 € niedriger als geplant. Der Arbeitszeitanteil der Geschäftsführerin wurde vermindert, so dass sowohl die Erstattung der GmbH als auch der Personalaufwand für diesen Aufgabenbereich niedriger war.

Zu Ifd. Nr. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für den European Energy Award in Höhe von 13.859 € wurden nicht geplant, da sie durch den Rechnungsabgrenzungsposten des Vorjahre gedeckt waren.

Für das Projekt „Klimaschutzmanager“ gab es erste Aufwendungen in Höhe von 3.178 €.

THH_0
THH_92

Landrat / Erste Landesbeamtin
Stabstelle Landrat

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.066	0	100	1.194	1.094	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.765	0	62.700	43.217	-19.483	0
10	=	Ordentliche Erträge	55.831	0	62.800	44.410	-18.390	0
11	-	Personalaufwendungen	-988.788	0	-946.398	-992.154	-45.756	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-259.351	0	-229.600	-162.519	67.081	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-9.080	0	-14.981	-9.381	5.600	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-29.000	0	-30.000	-27.476	2.524	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-204.343	0	-218.198	-209.465	8.733	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-1.490.562	0	-1.439.176	-1.400.996	38.181	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-1.434.731	0	-1.376.376	-1.356.585	19.791	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.434.731	0	-1.376.376	-1.356.585	19.791	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.919.877	0	1.950.994	1.897.030	-53.965	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-484.491	0	-573.598	-539.918	33.680	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-655	0	-1.020	-526	494	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.434.731	0	1.376.376	1.356.585	-19.791	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 1110 Steuerung

Die Kostenerstattung des Zweckverbands OEW für die Nutzung der Büroräume des Landratsamts und diverser Dienstleistungen in Höhe von 20.000 € wurde versehentlich doppelt geplant. Die Zahlung wurde aufgrund des größeren Anteils bei den Verwaltungsgebäuden vereinnahmt, so dass an dieser Stelle ein entsprechender Ertrag fehlt.

Zu Ifd. Nr. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Sitzungen der Kreisgremien, Tagungen, Ehrungen und Jubiläen wurden insgesamt rund 54.000 € weniger aufgewendet wie ursprünglich geplant.

Im Bereich Öffentlichkeitsarbeit / Homepage wurden gegenüber der Planung 7.693 € eingespart.

Jahresabschluss 2016

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015	2015	2016	2016		2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.250	0	-57.000	-1.904	55.096	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.250	0	-57.000	-1.904	55.096	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.250	0	-57.000	-1.904	55.096	0

Zu Ifd. Nr. 9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Für den papierlosen Sitzungsdienst mit der Software „Mandatos“ wurden die veranschlagten Mittel nicht benötigt, da keine Hardware beschafft wurde.

THH_0
THH_93

Landrat / Erste Landesbeamtin
Prüfungsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.282	0	57.400	62.124	4.724	0
10	=	Ordentliche Erträge	56.282	0	57.400	62.124	4.724	0
11	-	Personalaufwendungen	-336.513	0	-377.869	-381.222	-3.353	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.691	0	-2.700	-2.126	574	-1.342
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-3	0	-3	-3	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.759	0	-15.221	-8.610	6.611	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-352.966	0	-395.793	-391.962	3.832	-1.342
19	=	Ordentliches Ergebnis	-296.684	0	-338.393	-329.837	8.556	-1.342
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-296.684	0	-338.393	-329.837	8.556	-1.342
22	+	Erträge aus internen Leistungen	442.036	0	509.216	490.623	-18.593	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-145.352	0	-170.823	-160.786	10.037	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	296.684	0	338.393	329.837	-8.556	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	0	0	0	-1.342

THH_0
THH_94

Landrat / Erste Landesbeamtin
Kommunalamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.470	0	3.000	2.270	-730	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	212.000	230.034	18.034	0
10	=	Ordentliche Erträge	3.470	0	215.000	232.304	17.304	0
11	-	Personalaufwendungen	-372.719	0	-368.588	-378.451	-9.863	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.488	0	-8.500	-8.489	11	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-53	0	-3	-3	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.120	0	-222.880	-225.574	-2.694	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-394.380	0	-599.971	-612.517	-12.546	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-390.910	0	-384.971	-380.213	4.758	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-390.910	0	-384.971	-380.213	4.758	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	72.920	0	87.075	81.875	-5.200	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-146.560	0	-175.035	-164.412	10.623	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	-7	0	7	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-73.640	0	-87.967	-82.537	5.430	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-464.550	0	-472.938	-462.750	10.188	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für die Landtagswahl war die Kostenerstattung 18.034 € höher als geplant. Die Aufwendungen für die öffentlichen Bekanntmachungen waren um 7.192 € höher.

THH_0
THH_95

Landrat / Erste Landesbeamtin
Kultur- und Archivamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.248	0	3.248	3.248	0	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.955	0	13.500	12.408	-1.092	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	766.309	0	898.347	841.436	-56.911	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	700	0	0	2.551	2.551	0
10	=	Ordentliche Erträge	786.212	0	915.095	859.642	-55.453	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.066.299	0	-1.091.544	-1.034.321	57.223	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.659	0	-58.300	-58.525	-225	-3.452
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-93.753	0	-119.677	-91.597	28.080	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-1.758.887	0	-1.774.250	-1.799.148	-24.898	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.637	0	-30.663	-29.240	1.422	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-3.000.236	0	-3.074.434	-3.012.832	61.602	-3.452
19	=	Ordentliches Ergebnis	-2.214.024	0	-2.159.339	-2.153.190	6.150	-3.452
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.214.024	0	-2.159.339	-2.153.190	6.150	-3.452
22	+	Erträge aus internen Leistungen	125.747	0	131.317	79.996	-51.321	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-291.343	0	-309.390	-224.381	85.009	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-93.222	0	-97.490	-85.268	12.222	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-258.818	0	-275.564	-229.653	45.911	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.472.841	0	-2.434.903	-2.382.843	52.060	-3.452

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 2810 Sonstige Kulturpflege

In diesem Produktbereich werden die Personalaufwendungen des Eigenbetriebs Kultur (Ziffer 11) dargestellt, die zu 100 % vom Eigenbetrieb erstattet werden. Die Personalaufwendungen für den Eigenbetrieb lagen rund 37.000 € unter dem Ansatz, die Erstattung ist dementsprechend niedriger ausgefallen.

Zu Ifd. Nr. 16 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 2620 Jugendmusikschulen

Erstmals sind die Zuschüsse an alle vier Musikschulen zurückgegangen (Plan: 719.000 €; Ist: 662.089 €). Aufgrund leicht zurückgehender Belegerzahlen und umsichtigen Personalentscheidungen bei Neubesetzungen und Vakanzen konnten die pädagogischen Kosten an den Musikschulen gesenkt werden.

Jahresabschluss 2016

Produktgruppe 28.10 Sonstige Kulturpflege

Für neu konzipierte museale Elemente im Schloss Aulendorf war für 2016 ein Zuschuss von 30.000 € eingestellt. Dieser Betrag wurde 2016 nicht benötigt, da für den Förderantrag der Stadt Aulendorf an den Landkreis formale Voraussetzungen noch nicht erfüllt waren. Die Antragstellung ist 2017 erfolgt.

Aufgrund eines Planungsfehlers war der Zuschuss an den Eigenbetrieb Kultur um 113.000 € zu niedrig eingeplant (Plan: 935.950 €; Ist: 1.048.950 €).

THH_0 **Landrat / Erste Landesbeamtin**
THH_95 **Kultur- und Archivamt**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.400	0	0	0	0	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.400	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-19.499	0	0	-825	-825	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-362.317	0	-299.000	-290.000	9.000	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-381.816	0	-299.000	-290.825	8.175	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-369.416	0	-299.000	-290.825	8.175	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 11 – Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen

Produktgruppe 28.10 Sonstige Kulturpflege

Der geplante Zuschuss an das Museum auf der Waldburg GmbH i.H.v. 9.000 € wurde wegen der vorübergehenden Schließung des Museums nicht benötigt.

THH_0
THH_60

Landrat / Erste Landesbeamtin
Landwirtschaftsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	52.634	0	12.500	16.304	3.804	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	10.430	0	14.000	24.287	10.287	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.163	0	24.000	33.516	9.516	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.656	0	1.000	0	-1.000	0
10	=	Ordentliche Erträge	119.882	0	51.500	74.106	22.606	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.275.946	0	-2.264.655	-2.377.818	-113.163	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-160.539	-3.000	-109.700	-96.447	13.253	-3.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-14.521	0	-18.490	-16.743	1.747	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-123.543	0	-155.400	-135.495	19.905	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.246	0	-81.692	-83.022	-1.330	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-2.657.795	-3.000	-2.629.937	-2.709.524	-79.587	-3.000
19	=	Ordentliches Ergebnis	-2.537.913	-3.000	-2.578.437	-2.635.418	-56.981	-3.000
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.537.913	-3.000	-2.578.437	-2.635.418	-56.981	-3.000
22	+	Erträge aus internen Leistungen	838.962	0	991.999	977.032	-14.967	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.671.407	0	-1.983.998	-1.950.317	33.680	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-3.438	0	-3.101	-3.283	-182	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-835.883	0	-995.100	-976.569	18.531	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.373.796	-3.000	-3.573.537	-3.611.987	-38.450	-3.000

Erläuterungen:

Zu. Ifd. Nr. 16 – Transferaufwendungen

Für das Projekt „Hilfe für Landwirte in Not“ wurden die bereitgestellten Finanzmittel nicht in vollem Umfang benötigt.

THH_0
THH_60

Landrat / Erste Landesbeamtin
Landwirtschaftsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	350	0	0	0	0	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	350	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-29.750	-5.000	0	-7.660	-7.660	-5.000
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-29.750	-5.000	0	-7.660	-7.660	-5.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-29.400	-5.000	0	-7.660	-7.660	-5.000

Erläuterungen:

Zu. Ifd. Nr. 9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Für die Ausstellung „Grüner Pfad“ wurden eine Theke und eine Leinwand gekauft.

THH_0 Landrat / Erste Landesbeamtin
 THH_16 Personalrat

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
10	=	Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
11	-	Personalaufwendungen	-190.929	0	-194.802	-205.584	-10.782	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.595	-1.300	-55.000	-69.738	-14.738	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-2	0	-2	-2	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.588	0	-9.587	-6.718	2.869	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-273.115	-1.300	-259.391	-282.042	-22.651	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-273.115	-1.300	-259.391	-282.042	-22.651	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-273.115	-1.300	-259.391	-282.042	-22.651	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	343.740	0	353.861	396.185	42.324	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-70.625	0	-94.470	-114.143	-19.673	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	273.115	0	259.391	282.042	22.651	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-1.300	0	0	0	0

Zu Ifd. Nr. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für das Mitarbeiterfest und die Personalversammlung wurden insgesamt 14.738 € mehr benötigt als geplant, da die geplante Einsparung durch einen Wechsel des Veranstaltungsorts nicht realisiert wurde.

THH_0
THH_97

Landrat / Erste Landesbeamtin
Amt für Migration und Integration

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	104.626	0	201.344	192.123	-9.221	0
3	+	Sonstige Transfererträge	277.986	0	106.000	525.173	419.173	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	179.032	0	0	773.101	773.101	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.098	0	73.331	18.063	-55.268	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.072.276	0	29.742.733	25.710.340	-4.032.394	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	700	0	-700	0
10	=	Ordentliche Erträge	13.644.018	0	30.124.108	27.218.800	-2.905.308	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.490.710	0	-4.936.990	-3.779.110	1.157.880	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.206.728	0	-4.771.123	-9.558.177	-4.787.054	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-7.908	0	-3.913	-22.327	-18.414	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-11.675.904	0	-26.356.000	-19.054.949	7.301.051	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-359.810	0	-596.604	-575.924	20.679	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-16.741.060	0	-36.664.630	-32.990.488	3.674.142	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-3.097.041	0	-6.540.522	-5.771.688	768.834	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.097.041	0	-6.540.522	-5.771.688	768.834	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	0	0	107.402	147.858	40.456	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-501.341	0	-938.905	-1.457.266	-518.360	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-785	0	-538	-2.719	-2.180	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-502.126	0	-832.042	-1.312.127	-480.085	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.599.167	0	-7.372.564	-7.083.815	288.749	0

Jahresabschluss 2016

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2015	2015	2016	2016	Ansatz/ Ergebnis	2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	1.320	1.320	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.320	1.320	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-25.400	0	-50.000	-115.432	-65.432	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.400	0	-50.000	-115.432	-65.432	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.400	0	-50.000	-114.112	-64.112	0

Produktgruppe 31.30 – Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler

Die Zahl der nach dem Asylbewerberleistungsgesetz leistungsberechtigten Personen sank im Jahr 2016 um 27 %. Während am 31.12.2015 noch 3.126 Personen im Leistungsbezug waren (davon 2.522 Personen in Gemeinschaftsunterkünften und 604 außerhalb von Einrichtungen), waren es am 31.12.2016 2.278 Personen (davon 1.664 in Gemeinschaftsunterkünften und 614 außerhalb von Einrichtungen).

Für neu zugewiesene Asylbewerber wird vom Land eine Pauschale erstattet, die im Jahr 2016 bei 13.972 € je zugewiesener Person lag und die die entstehenden Aufwendungen für die Dauer von 18 Monaten decken soll. Darüber hinaus haben das Land und die kommunalen Landesverbände im Mai 2015 eine auskömmliche Erstattung der Flüchtlingsausgaben vereinbart, die durch eine nachlaufende Spitzabrechnung erfolgen soll.

Aufwendungen für Leistungsberechtigte außerhalb von Gemeinschaftsunterkünften und für Personen, die sich länger als 18 Monate im Leistungsbezug befinden, trägt zu 100 % der Landkreis.

Nähere Informationen zu den Erstattungen und Aufwendungen im Bereich 3130 Einrichtungen für Asylbewerber / Spätaussiedler enthält der Rechenschaftsbericht – Ziffer 6.

Produktgruppe 31.40 – Einrichtungen für Asylbewerber / Spätaussiedler

Die Aufwendungen für die Unterbringung von Flüchtlingen und Aussiedlern sind sowohl bei Unterteilhaushalt 31 – Sozialamt - als auch im Unterteilhaushalt 22 – Gebäudemanagement – dargestellt. Bei Produktgruppe 31.40 sind die Aufwendungen für die Sozialbetreuung der Flüchtlinge, die Verwaltung der Unterkünfte für Flüchtlinge und Spätaussiedler sowie ein geringfügiger Teil liegenschaftsbezogener Aufwendungen enthalten.

Für das Jahr 2016 wurde zwischen der Landesregierung und dem Landkreistag eine nachlaufende Spitzabrechnung über die erstattungsfähigen Kosten auf der Grundlage des jeweiligen Rechnungsergebnisses zugesagt.

Anhand der erstattungsfähigen Aufwendungen wurde eine Forderung gegenüber dem Land eingebucht, so dass nur die nicht erstattungsfähigen Kosten (Sprachkurse, Aufwendungen für die Betreuung in der Anschlussunterbringung, nicht erstattungsfähige Sozialprojekte, Umlagekosten Steuerung) vom Landkreis finanziert werden müssen.

Nähere Informationen zu den Erstattungen und Aufwendungen im Bereich 3140 Einrichtungen für Asylbewerber / Spätaussiedler enthält der Rechenschaftsbericht – Ziffer 6.

Teilhaushalt 1	Haupt- und Schulverwaltung
----------------	----------------------------

Verantwortung: Joachim Simon

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH-11	Organisationsamt	1120	Organisation und Datenverarbeitung
		1126-11	Zentrale Dienstleistungen
		1221-11	Verkehrswesen
THH-12	Personalservice	1121	Personalwesen
THH-13	Amt für Kreisschulen und Bildung	2120	Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren
		2130	Berufsbildende Schulen
		2150	sonstige schulische Aufgaben / Einrichtungen
		4210	Förderung des Sports

THH_1

Haupt- und Schulverwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2015	2015	2016	2016	Ansatz/ Ergebnis	2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	11.700.942	0	11.576.304	12.405.317	829.013	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	126.944	0	119.300	120.686	1.386	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.505	0	203.500	171.258	-32.242	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	830.431	0	991.726	1.074.056	82.330	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.021	0	1.200	1.574	374	0
10	=	Ordentliche Erträge	12.828.843	0	12.892.030	13.772.891	880.861	0
11	-	Personalaufwendungen	-7.591.114	0	-8.354.542	-8.252.814	101.728	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.263.645	-610.989	-4.958.386	-5.199.304	-240.919	-766.747
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-723.079	0	-846.979	-774.372	72.607	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-247.861	0	-260.000	-254.444	5.556	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.624.946	0	-2.566.667	-2.558.171	8.496	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-15.450.644	-610.989	-16.986.573	-17.039.105	-52.532	-766.747
19	=	Ordentliches Ergebnis	-2.621.801	-610.989	-4.094.543	-3.266.215	828.328	-766.747
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.621.801	-610.989	-4.094.543	-3.266.215	828.328	-766.747
22	+	Erträge aus internen Leistungen	9.780.486	0	11.771.255	11.411.500	-359.755	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.849.812	0	-4.439.819	-4.183.055	256.764	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-85.348	0	-94.904	-77.493	17.411	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	5.845.327	0	7.236.532	7.150.952	-85.580	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.223.526	-610.989	3.141.989	3.884.737	742.748	-766.747

THH_1

Haupt- und Schulverwaltung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	119	0	0	40.019	40.019	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119	0	0	40.019	40.019	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-659.088	-269.853	-900.850	-577.495	323.355	-289.378
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-659.088	-269.853	-900.850	-577.495	323.355	-289.378
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-658.969	-269.853	-900.850	-537.476	363.374	-289.378

THH_1 Haupt- und Schulverwaltung
THH_11 Organisationsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.926.426	0	2.802.013	2.949.312	147.299	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35	0	0	3.227	3.227	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	281.603	0	273.726	243.432	-30.294	0
10	=	Ordentliche Erträge	3.208.064	0	3.075.739	3.195.970	120.231	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.704.704	0	-2.904.552	-2.793.365	111.187	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.535.193	-3.700	-2.213.200	-2.137.540	75.660	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-177.108	0	-229.322	-227.820	1.503	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.659.268	0	-1.634.987	-1.679.576	-44.589	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-6.076.272	-3.700	-6.982.061	-6.838.301	143.760	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-2.868.208	-3.700	-3.906.322	-3.642.331	263.991	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.868.208	-3.700	-3.906.322	-3.642.331	263.991	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	5.175.345	0	6.235.217	6.058.049	-177.167	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.470.493	0	-1.726.655	-1.613.470	113.185	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-9.947	0	-11.220	-9.935	1.285	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.694.905	0	4.497.342	4.434.644	-62.698	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	826.697	-3.700	591.019	792.312	201.293	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Produktgruppe 1221-11 Verkehrswesen

Bei den Gebühren der Kfz-Zulassung konnten 147.299 € mehr vereinnahmt werden als geplant. Die Fallzahlen bei den Zulassungen, beim Großraum- und Schwerverkehr und bei den Feinstaubplaketten sind gestiegen.

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppen 1126-11 Zentrale Dienstleistungen und 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Die geringeren Einnahmen resultieren aus verschiedenen kleineren Abweichungen bei den Erstattungen von Dritten für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen des Landratsamtes wie z.B. Fuhrpark, Hausdruckerei, EDV.

Zu Ifd. Nr. 13 – Aufwendungen für Sach –und Dienstleistungen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Im Bereich der zentral gebuchten EDV-Aufwendungen (Kostenarten: Aufwendungen für DV, Datenleitungen, Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände) haben sich die Abweichungen ausgeglichen – siehe auch Erläuterungen zum Gesamtergebnis auf Seite 10.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Insgesamt konnten bei den Aufwendungen für den Fuhrpark (Kostenarten: Leasing, Haltung von Fahrzeugen) rund 67.000 € eingespart werden. Durch eine günstige Ausschreibung bei den Poolfahrzeugen wurden günstige Leasingpreise erzielt. Zudem sind geringere Kosten bei den Rückgabeschäden und Haltungs- und Instandhaltungsaufwendungen angefallen als eingeplant. Von den eingesparten Mittel wurden unterjährig 23.000 € als Deckungsmittel für Mehraufwendungen für die Planung des Bürgerbüros verwendet (s. auch Erläuterungen zur lfd. Nr. 17).

Zu lfd. Nr. 17 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Bei der Planung des neuen Bürgerbüros wurde die Unterstützung einer Beratungsfirma benötigt. Die pauschal für die Organisation veranschlagten Beratungsmittel i.H.v. 40.000 € wurden dadurch um 17.000 € überschritten. Diese Mehrausgaben wurden durch die eingesparten Mittel bei den Leasingkosten gedeckt (s. auch Erläuterungen zur lfd. Nr. 13).

THH_1 Haupt- und Schulverwaltung
THH_11 Organisationsamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	1.819	1.819	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.819	1.819	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-255.273	-113.816	-188.000	-95.958	92.042	-133.000
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-255.273	-113.816	-188.000	-95.958	92.042	-133.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-255.273	-113.816	-188.000	-94.139	93.861	-133.000

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Bei den zentral verbuchten Investitionen im EDV-Bereich standen neben dem Ansatz (131.000 €) noch Reste aus Vorjahren (100.000 €) zur Verfügung. 40.500 € wurden als Deckungsmittel für dezentral beim Jugendamt verbuchten Lizenzbeschaffungen (40.500 €) benötigt. Von den 2016 noch nicht ausbezahlten Mittel i.H.v. rund 133.000 € werden 100.000 € über die Bildung eines Haushaltsrestes nach 2017 übertragen.

Produktgruppe 1221-11 Verkehrswesen

Für ein neues Aufrufsystem in den Außenstellen waren 2016 10.000 € eingeplant. 2016 konnte dieses Projekt nicht durchgeführt werden, die Mittel werden nach 2017 übertragen.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen:

Für zentrale Beschaffungen des Organisationsamtes standen 2016 neben dem Ansatz (30.000 €) noch Reste aus Vorjahren (10.000 €) zur Verfügung. Durch verspätete Lieferungen erfolgte die Rechnungsstellung für einige größere Beschaffungen Ende 2016 erst in 2017. Die 2016 noch nicht abgeflossenen Mittel i.H.v. 23.000 € werden als Haushaltsrest nach 2017 übertragen.

THH_1 Haupt- und Schulverwaltung
THH_12 Personalservice

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16.128	0	16.128	16.710	582	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	307.241	0	161.300	187.224	25.924	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.021	0	1.200	1.574	374	0
10	=	Ordentliche Erträge	325.391	0	178.628	205.508	26.880	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.803.210	0	-3.337.236	-3.269.848	67.388	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-206.324	-1.325	-211.800	-226.714	-14.914	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-7.141	0	-8.153	-7.465	688	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-122.237	0	-130.034	-131.540	-1.506	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-3.138.912	-1.325	-3.687.222	-3.635.567	51.655	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-2.813.521	-1.325	-3.508.594	-3.430.059	78.535	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.813.521	-1.325	-3.508.594	-3.430.059	78.535	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	3.663.011	0	4.555.737	4.410.577	-145.160	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-848.996	0	-1.046.352	-980.164	66.188	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-494	0	-790	-353	437	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.813.521	0	3.508.594	3.430.059	-78.535	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-1.325	0	0	0	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für Mitarbeiter in Elternzeit konnten insgesamt rund 28.000 € höhere Erstattungen erzielt werden als geplant.

THH_1 Haupt- und Schulverwaltung
 THH_12 Personalservice

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015	2015	2016	2016		2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-2.700	-3.239	-539	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-2.700	-3.239	-539	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-2.700	-3.239	-539	0

THH_1
THH_13

Haupt- und Schulverwaltung
Amt für Kreisschulen und Bildung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.758.388	0	8.758.163	9.439.296	681.133	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	126.944	0	119.300	120.686	1.386	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.470	0	203.500	168.032	-35.468	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	241.587	0	556.700	643.400	86.700	0
10	=	Ordentliche Erträge	9.295.388	0	9.637.663	10.371.413	733.750	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.083.200	0	-2.112.754	-2.189.600	-76.846	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.522.128	-605.964	-2.533.386	-2.835.050	-301.664	-766.747
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-538.830	0	-609.503	-539.088	70.416	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-247.861	0	-260.000	-254.444	5.556	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-843.442	0	-801.646	-747.055	54.591	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-6.235.460	-605.964	-6.317.289	-6.565.237	-247.948	-766.747
19	=	Ordentliches Ergebnis	3.059.928	-605.964	3.320.374	3.806.176	485.802	-766.747
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.059.928	-605.964	3.320.374	3.806.176	485.802	-766.747
22	+	Erträge aus internen Leistungen	942.130	0	980.302	942.873	-37.428	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.530.322	0	-1.666.812	-1.589.420	77.391	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-74.907	0	-82.894	-67.204	15.690	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-663.099	0	-769.404	-713.751	55.653	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	2.396.829	-605.964	2.550.970	3.092.425	541.455	-766.747

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Produktgruppe 2120 und 2130 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren und berufsbildende Schulen
Bei den Sachkostenbeiträgen für die Schulen konnten rund 681.000 € mehr vereinnahmt werden als geplant.

Zu Ifd. Nr. 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 2130 berufsbildende Schulen

Verbucht werden hier die Ersätze für Lernmittel und das Essensgeld für die Schulküche. Der Planansatz wurde um rund 35.500 € unterschritten. In Baden Württemberg herrscht Lernmittelfreiheit, daher ist es schwer einzuschätzen, welche Schüler ihre Bücher, Taschenrechner etc. im laufenden Schuljahr käuflich erwerben.

Zu lfd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für diverse Projekte des Regionalen Bildungsbüros gingen über 58.000 € mehr an Kostenerstattungen ein als geplant. Diesen höheren Erträgen stehen jedoch auch höhere Aufwendungen gegenüber, da diese Projekte in Ertrag und Aufwand ausgeglichen werden.

Zudem gingen ungeplant Personalkostenerstattungen für die Betreuung an den Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren in Höhe von rund 19.000 € ein. Auch das Jugendbegleiter-Programm führte in diesem Bereich zu Mehreinnahmen von rund 7.300 €.

Zu lfd. Nr. 13 und 17 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 2120, 2130, 2150 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren, berufsbildende Schulen und Kreismedienzentrum

Bei den Aufwendungen, die in die Schulbudgets einfließen, sind insgesamt über 113.100 € mehr verausgabt worden als geplant. Diese Belastungen fließen in das Gesamtbudget ein. Die Schulen können innerhalb ihres Budgets Mittel verschieben und Haushaltsübertragungen von Vorjahren in Anspruch nehmen. Diese Mehraufwendungen im Ergebnishaushalt sind durch Einsparungen im Finanzhaushalt gedeckt. Die Übersicht der Gesamtmittel und deren Verbrauch sind unter 6.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums abgedruckt. Die Budgetübertragungen werden 2016 im Ergebnishaushalt übertragen.

Weitere Mehraufwendungen i.H.v. rund 42.000 € ergaben sich aufgrund von Überschreitungen von einmaligen Projekten einzelner Schulen, diese Mehrausgaben sind durch Einsparungen bei den Schulbudgets gedeckt.

Mehraufwendungen für Projekte des Regionalen Bildungsbüros i.H.v. rund 58.000 € wurden über entsprechende Kostenerstattungen finanziert. Zudem wurde aufgrund des starken Anstieges der Flüchtlingszahlen bei dem Landesprogramm Wege der Integration teilgenommen. Hier werden weiterführende Sprachkurse angeboten. Es ergeben sich Aufwendungen i.H.v. rund 130.000 €, welche zum Zeitpunkt der Haushaltplanung noch nicht eingeplant werden konnten.

THH_1
THH_13

Haupt- und Schulverwaltung
Amt für Kreisschulen und Bildung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	119	0	0	38.200	38.200	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119	0	0	38.200	38.200	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-403.815	-156.037	-710.150	-478.298	231.852	-156.378
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-403.815	-156.037	-710.150	-478.298	231.852	-156.378
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-403.696	-156.037	-710.150	-440.098	270.052	-156.378

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 3 und 9 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen und Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Produktgruppe 2120, 2130 und 2150 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren, berufsbildende Schulen und Kreismedienzentrum

Geplant sind hier zum einen Investitionen, die Bestandteil der Schulbudgets sind. Der Planansatz 2016 summierte sich hierfür auf 685.150 €, tatsächlich verausgabt wurden 411.700 €. Die hier eingesparten Mittel i.H.v. 273.000 € decken die Mehraufwendungen im Ergebnishaushalt; die darüberhinausgehenden Mittel werden im Ergebnishaushalt ins nächste Haushaltsjahr übertragen (s. unter 5.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums).

Zum anderen werden hier die einmaligen investiven Projekte der Schulen/KMZ verbucht. Neben dem Ansatz 2016 i.H.v. 25.000 € stehen noch Reste aus 2015 i.H.v. 156.037 € zur Verfügung. Verbucht wurden 2016 knapp 28.400 €. Noch benötigte restliche Mittel i.H.v. 156.378 € werden in das Jahr 2017 übertragen (s. unter 5.3 Haushaltsübertragungen im Finanzaushalt).

Teilhaushalt 2	Kreiskämmerei
----------------	---------------

Verantwortung: Franz Baur

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH-21	Finanzverwaltung	1122	Finanzverwaltung / Kasse
		1126-21	Zentrale Dienstleistungen
		4110	Krankenhäuser
		5550-21	Forstwirtschaft - Holzverkaufstelle
		6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen
		6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
THH-22	Gebäudemanagement	1124	Verwaltungsgebäude / sonstige Gebäude
		1133	Grundstücksmanagement
		2120-22	Bereitstellung + Betrieb Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren
		2130-22	Bereitstellung + Betrieb berufsbild. Schulen
		2150-22	Sonstige schulische Aufgaben / Einrichtungen
		3140-22	Einrichtungen f. Asylbewerber/Spätaussiedler
THH-23	Abfallwirtschaftsamt	5370-01	Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft
		5370-02	Abfallwirtschaft sonstiges
THH-24	Straßenbauamt	5420	Kreisstraßen
		5430	Landesstraßen
		5440	Bundesstraßen

Jahresabschluss 2016

THH_2

Kreiskämmerei

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2015	2015	2016	2016	Ansatz/ Ergebnis	2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	196.707.149	0	201.510.932	204.860.172	3.349.240	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	6.257.626	0	12.267.837	11.091.649	-1.176.188	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.566.236	0	2.386.389	3.401.832	1.015.443	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.510.159	0	19.459.149	22.008.219	2.549.070	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	2.274.843	0	92.700	24.219	-68.481	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	324.380	0	0	279.040	279.040	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.466.719	0	2.790.013	4.376.731	1.586.718	0
10	=	Ordentliche Erträge	225.107.112	0	238.507.019	246.041.861	7.534.842	0
11	-	Personalaufwendungen	-9.967.911	0	-10.888.910	-10.484.893	404.018	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.464.226	-1.868	-36.285.354	-35.906.142	379.212	-5.796
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-9.449.412	0	-14.877.829	-12.568.430	2.309.399	0
15	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Aufwendungen	-542.916	0	-536.500	-399.149	137.351	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-20.932.188	0	-21.161.591	-21.148.280	13.311	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.525.516	0	-2.717.604	-2.755.889	-38.285	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-69.882.169	-1.868	-86.467.789	-83.262.783	3.205.006	-5.796
19	=	Ordentliches Ergebnis	155.224.943	-1.868	152.039.230	162.779.078	10.739.848	-5.796
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	155.224.943	-1.868	152.039.230	162.779.078	10.739.848	-5.796
22	+	Erträge aus internen Leistungen	7.238.197	0	6.285.200	7.933.979	1.648.780	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.322.405	0	-2.590.809	-4.248.257	-1.657.447	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-2.635.589	0	-2.769.579	-2.748.817	20.762	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	280.204	0	924.811	936.905	12.094	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	155.505.147	-1.868	152.964.042	163.715.984	10.751.942	-5.796

THH_2

Kreiskämmerei

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	693.742	0	505.000	877.184	372.184	274.900
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	29.227	0	30.000	130.741	100.741	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	722.969	0	535.000	1.007.925	472.925	274.900
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.780.052	-15.000	-5.341.000	-5.848.446	-507.446	-30.000
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.690.931	-4.458.800	-21.223.000	-15.913.593	5.309.407	-4.364.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.969.087	-839.000	-743.266	-2.804.553	-2.061.287	-274.274
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-12.162.919	0	-9.951.900	-9.951.900	0	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-45.000	-534.452	-249.664	284.788	-262.500
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.602.990	-5.357.800	-37.793.618	-34.768.156	3.025.463	-4.930.774
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.880.021	-5.357.800	-37.258.618	-33.760.231	3.498.387	-4.655.874

THH_2
THH_21

Kreiskämmerei
Finanzverwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	186.592.501	0	191.416.512	195.029.548	3.613.036	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	0	0	600.000	0	-600.000	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.379	0	75.000	375.221	300.221	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.246.755	0	1.632.912	1.402.047	-230.865	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	2.245.358	0	60.000	18.161	-41.839	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	123.529	0	30.000	2.032.402	2.002.402	0
10	=	Ordentliche Erträge	190.279.522	0	193.814.424	198.857.379	5.042.955	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.039.101	0	-2.394.378	-2.378.428	15.950	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.271	0	-93.004	-73.751	19.253	-1.100
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-242.612	0	-5.075.957	-104.371	4.971.586	0
15	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Aufwendungen	-542.916	0	-536.500	-399.149	137.351	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-20.928.439	0	-21.070.791	-21.080.411	-9.619	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-829.029	0	-1.039.030	-841.134	197.896	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-24.623.367	0	-30.209.660	-24.877.244	5.332.416	-1.100
19	=	Ordentliches Ergebnis	165.656.154	0	163.604.764	173.980.135	10.375.371	-1.100
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	165.656.154	0	163.604.764	173.980.135	10.375.371	-1.100
22	+	Erträge aus internen Leistungen	2.007.643	0	1.804.107	1.964.441	160.333	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.261.061	0	-845.359	-861.660	-16.301	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-126	0	-1.386	-128	1.258	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	746.456	0	957.362	1.102.653	145.291	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	166.402.610	0	164.562.126	175.082.788	10.520.662	-1.100

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen

Schlüsselzuweisungen

Planansatz: 37.805.175 €, Ergebnis: 41.087.796 €, Mehrerträge: 3.282.621 €

Die Schlüsselzuweisungen wurden anhand der Vorgaben des Haushaltserlasses kalkuliert. Hiernach war von einer Ausschüttungsquote von 71,5 % auszugehen. Aufgrund der tatsächlichen Ausschüttungsquote von 71,2 % und einem um 18 € pro Einwohner erhöhten Kopfbetrag ergaben sich hier Mehreinnahmen. Zudem gingen noch Abschlusszahlungen für

die Jahre 2013 bis 2015 ein, diese betrug insgesamt rund 681.000 €.

Zuweisungen nach der Einwohnerzahl § 11 Abs. 1 FAG

Planansatz: 3.047.551 €, Ergebnis: 3.011.695 €, Mindererträge: 35.856 €

Durch eine etwas geringere Einwohnerzahl waren die Zuweisungen geringer als geplant.

Zuweisungen Verwaltungsreform 2005

Planansatz: 11.855.320 €, Ergebnis: 11.956.764 €, Mehrerträge: 101.444 €

Hier hat sich der landesweite Ausschüttungsbetrag von geplanten 311 Mio. € auf 313,3 Mio. € erhöht. Dadurch kam es zu Mehreinnahmen in Höhe von rund 100.000 €.

Grunderwerbsteuer

Planansatz: 13.500.000 €, Ergebnis: 13.822.911 €, Mehrerträge: 322.911 €

Das Grunderwerbsteueraufkommen lässt sich nur schwer planen, weil es von nicht einschätzbaren Faktoren abhängig ist. Dennoch lag der Mehrertrag nur rund 320.000 € über dem Planansatz. Der Vorjahres-Istwert von 14,5 Mio. € konnte dieses Jahr nicht erreicht werden.

Kreisumlage

Planansatz: 109.371.371 €, Ergebnis: 109.434.721 €, Mehrerträge: 63.350 €

Die Steuerkraftsummen der Gemeinden haben sich unterjährig erhöht, dadurch kam es zu Mehreinnahmen in Höhe von rund 783.961 €. Außerdem gab es aufgrund veränderter Steuerkraftsummen bei ein paar Gemeinden eine Nachberechnung der Kreisumlage für die Jahre 2013 bis 2015, diese führte zu Rückzahlungen von insgesamt 720.611 €.

Soziallastenausgleich nach § 22 FAG (Status-Quo-Ausgleich)

Planansatz: 11.902.745 €, Ergebnis: 11.781.191 €, Mindererträge: 121.554 €

Entsprechend der Mitteilung des Landkreistages wurde der Soziallastenausgleich nach § 22 FAG mit 11,9 Mio. € geplant. Durch Änderungen der Bemessungsgrundlage ergaben sich hier Mindereinnahmen von rund 121.500 €.

Zu lfd. Nr. 4 – Öffentlich-rechtliche Entgelte

Produktgruppe 5550-21 Forstwirtschaft - Holzverkaufsstelle

Die Entgelte im Bereich der Holzverkaufsstelle wurden an dieser Stelle eingeplant, tatsächlich wurden sie aber unter der lfd. Nr. 5 verbucht.

Zu lfd. Nr. 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5550-21 Forstwirtschaft - Holzverkaufsstelle

Die Entgelte wurden bei der lfd. Nr. 4 geplant, die Verbuchung erfolgte aber an dieser Stelle, daher gingen hier ungeplant rund 318.200 € privatrechtliche Leistungsentgelte für deren Dienstleistungen ein. Der Aufwand hierfür findet sich bei der lfd. Nr. 17.

Zu lfd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 11.22 Finanzverwaltung / Kasse

Die Personalkostenerstattungen für die Tätigkeiten des Personals der Finanzverwaltung und der REAG für den Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft wurden zentral geplant. Bei der tatsächlichen Abrechnung wurden Anteile des Dezernenten und einer REAG-Mitarbeiterin bei anderen Produktgruppen vereinnahmt. Die Personalkosten von zwei Mitarbeiterinnen der Kreiskasse fließen anstelle einer direkten Erstattung über die interne Leistungsverrechnung in den Abfallgebührenhaushalt ein. Durch die beschriebene, nachträgliche Umstellung der Zuordnung ergaben sich an dieser Stelle Mindereinnahmen von rund 183.000 €, die jedoch durch Mehreinnahmen an anderen Haushaltspositionen ausgeglichen werden.

Produktgruppe 41.10 Krankenhäuser

Durch geringere Personalkosten war auch die Personalkostenerstattung des Eigenbetriebs Immobilien, Krankenhäuser und Pflegefachschule um rund 71.400 € geringer als geplant.

Bei den Personalkosten der Oberschwabenklinik kam es zu einer Steigerung, wodurch auch die Personalkostenerstattung um rund 17.800 € höher war als geplant.

Zu lfd. Nr. 7 – Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge

Produktgruppe 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Aufgrund der anhaltenden Niedrigzinsphase waren die Zinserträge rund 42.600 € niedriger als geplant.

Zu lfd. Nr. 9 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 11.22 Finanzverwaltung/Kasse

Durch vermehrte Zahlungen erst nach der Mahnung und neuen Einnahmearten (Müllgebühren) erhöhte sich der Anspruch auf Säumniszuschläge. Diese wurden mit 30.000 € eingeplant, tatsächlich gingen rund 80.600 € ein.

Produktgruppe 41.10 Krankenhäuser

Der Beteiligungswert von IKP wird im Kernhaushalt spiegelbildlich zur Bilanz des Eigenbetriebes IKP dargestellt. Da es durch einen fehlenden Gesellschafterbeschluss zur Stammkapitalerhöhung (1,5 Mio. €) und zur Kapitalzuführung (3 Mio. €) zu zeitlichen Verschiebungen kam und der tatsächliche Verlust niedriger wie der Verlustausgleich des Landkreises war, musste dem Beteiligungswert 2016 ein Betrag in Höhe von rund 1,78 Mio. € zugeschrieben werden. Im Jahr 2017 wird die verschobene Kapitalzuführung nachgeholt, so dass dann wieder eine entsprechende Abschreibung durchgeführt werden muss. Die Verlustausgleichszahlung 2018 wird um die Zuvielzahlung 2016 gekürzt. Durch diese Maßnahmen gleicht sich die Abweichung 2016 bis auf den Verlust des Geräte-BgA mit 2,1 Mio. €, der versehentlich doppelt berücksichtigt wurde, wieder aus.

Produktgruppe 61.20 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Auflösung der Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren wird zentral bei diesem Teilhaushalt verbucht und führte hier zu Mehrerträgen in Höhe von rund 157.000 €.

Zu lfd. Nr. 14 – Planmäßige Abschreibungen

Produktgruppe 11.22 Finanzverwaltung/Kasse

Hier wurden sonstige Forderungen in Höhe von 66.600 € pauschal abgeschrieben.

Produktgruppe 41.10 Krankenhäuser

Im Jahr 2016 wurde eine Abschreibung der Beteiligung am Eigenbetrieb IKP in Höhe von rund 5,069 Mio. € eingeplant, tatsächlich kam es aber zu einer Zuschreibung (siehe lfd. Nr. 9).

Produktgruppe 61.20 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Es wurden Forderungen aus dem Sozialbereich (34.020 €) pauschal abgeschrieben. Diese Abschreibung war nicht eingeplant.

Zu lfd. Nr. 15 – Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Aufwendungen

Produktgruppe 61.20 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Bei den Darlehenszinsen konnten knapp 117.700 € eingespart werden. Das lag an den nicht aufgenommenen Krediten für Flüchtlingsunterkünfte und der Kündigung eines variablen Darlehens.

Die Verzinsung der Rückstellung zur Finanzierung der Deponienachsorge wurde mit einem Zinssatz von 0,10 % geplant. Tatsächlich war eine Verzinsung von 0,025 % anzusetzen. Dadurch wurden rund 16.000 € eingespart.

Kassenkredite wurden keine beansprucht, so dass der Zinsaufwand rund 4.700 € niedriger als geplant war.

Zu lfd. Nr. 17 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 11.22 Finanzverwaltung / Kasse

Die Kosten für das Rechenzentrum KIRU sind rund 97.700 € höher als eingeplant. Dies hängt mit erhöhten Fallzahlen durch die Rückdelegation der Abfallwirtschaft zusammen.

Produktgruppe 5550-21 Forstwirtschaft - Holzverkaufsstelle

Es wurden rund 318.200 € Erstattungen an Waldbesitzer ausbezahlt, geplant waren 600.000 € (vgl. lfd. Nr. 5).

Produktgruppe 61.20 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Der Verbrauch und die Bildung der Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren wird zentral bei diesem Teilhaushalt verbucht und führte unterm Strich zu Minderaufwendungen in Höhe von rund 44.700 €.

THH_2
THH_21

Kreiskämmerei
Finanzverwaltung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-13.800	-16.000	-2.666	13.334	-24.000
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-12.109.100	0	-9.951.900	-9.951.900	0	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.109.100	-13.800	-9.967.900	-9.954.566	13.334	-24.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.109.100	-13.800	-9.967.900	-9.954.566	13.334	-24.000

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Die DV-Projekte der Finanzverwaltung (Inventarisierung, Profis) wurden 2016 nicht umgesetzt bzw. die Mittel sind noch nicht abgeflossen. Die Mittel werden nach 2017 übertragen.

THH_2
THH_22

Kreiskämmerei
Gebäudemanagement

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	765.425	0	765.424	772.578	7.154	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.319.567	0	1.215.900	1.679.964	464.064	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.769.767	0	11.010.267	14.135.358	3.125.091	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	324.380	0	0	279.040	279.040	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.645.459	0	0	226.409	226.409	0
10	=	Ordentliche Erträge	10.824.598	0	12.991.591	17.093.349	4.101.758	0
11	-	Personalaufwendungen	-915.753	0	-1.112.582	-1.017.740	94.842	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.441.715	0	-13.452.179	-15.192.811	-1.740.632	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-4.947.143	0	-5.803.667	-8.528.541	-2.724.874	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.102.386	0	-1.259.997	-1.333.451	-73.454	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-19.406.996	0	-21.628.426	-26.072.543	-4.444.118	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-8.582.399	0	-8.636.835	-8.979.195	-342.360	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-8.582.399	0	-8.636.835	-8.979.195	-342.360	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	3.515.444	0	3.894.937	4.005.524	110.588	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-727.677	0	-408.137	-516.296	-108.159	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-2.235.004	0	-2.354.226	-2.366.116	-11.889	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	552.764	0	1.132.574	1.123.113	-9.461	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-8.029.635	0	-7.504.261	-7.856.082	-351.821	0

Erläuterungen:

Nähere Informationen zu den Erstattungen und Aufwendungen im Bereich 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler finden sich im Rechenschaftsbericht unter Ziffer 6.

Zu Ifd. Nr. 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 11.24 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Die Abrechnung der Nebenkosten 2016 für die Gartenstraße 107, Ravensburg führte zu rund 126.300 € Mehrerträgen (Mietserträge). Zudem wurde das Gebäude Gartenstraße 17, Ravensburg gekauft. Darin befindet sich ein gewerblicher Mieter. Daher kam es hier zu Mehrerträgen in Höhe von rund 19.000 €.

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb von berufsbildenden Schulen

Die Burachhalle in Ravensburg sowie die Sporthalle des Berufsschulzentrums in Leutkirch wurden 2015 als Notunterkünfte für die Unterbringung von Flüchtlingen genutzt. Daher gingen hier ungeplant rund 240.000 € Mieterträge ein.

Produktgruppe 1124, 2120-22, 2130-22, 3140-22 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude, Bereitstellung + Betrieb Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren und berufsbildende Schulen, Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Die Einspeisevergütung für die Ablieferung von Strom wurde 2016 mit insgesamt 11.900 € eingeplant. Tatsächlich gingen aber rund 21.400 € ein, dies führte zu Mehrerträgen in Höhe von rund 9.500 €. Zudem gingen ungeplant Versicherungserstattungen in Höhe von insgesamt 25.200 € ein.

Zu lfd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Die Erstattungen vom Land für die Unterbringung der Asylbewerber fiel rund 3,1 Mio. € höher aus als geplant, allerdings stehen dem gegenüber auch entsprechende Mehraufwendungen.

Zu lfd. Nr. 8 – Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Produktgruppe 2130-22 und 3140-22 Bereitstellung + Betrieb berufsbildende Schulen, Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Der Bereich Gebäudemanagement hat im Rahmen der investiven Maßnahmen bei verschiedenen Gebäuden des Landkreises Eigenleistungen erbracht. Diese beliefen sich im Jahr 2016 auf insgesamt 279.040 €.

Zu lfd. Nr. 9 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 1124, 2130-22, Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude, Bereitstellung + Betrieb berufsbildende Schulen

Ein Teil der in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen i.H.v. 226.400 € wurde nicht benötigt und daher aufgelöst.

Zu lfd. Nr. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Produktgruppe 1124, 2120-22, 2130-22, 3140-22 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude, Bereitstellung + Betrieb Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren und berufsbildende Schulen, Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Bei den Einzelmaßnahmen zum Gebäudeunterhalt wurden rund 1,6 Mio. € weniger verausgabt. Zu den Einzelmaßnahmen zählen alle größeren, nicht wertsteigernden Instandhaltungseinzelprojekte. Näheres zu den Abweichungen finden Sie bei den Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung (Seite 8).

Bei den Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen für die Arbeitssicherheit wurden rund 8.600 € eingespart. Hier wurden weniger Maßnahmen umgesetzt als geplant.

Für die Unterhaltung der Außenanlagen fielen 2016 rund 100.000 € an. Die Unterhaltung wurde bisher beim allgemeinen Bauunterhalt veranschlagt.

Die Mietaufwendungen sind insgesamt rund 1,49 Mio. € höher wie geplant, Dies hängt zum Großteil mit der gestiegenen Zahl der Asylbewerber zusammen. Der Landkreis muss für die Erstunterbringung dieses Personenkreises entsprechenden Wohnraum zur Verfügung stellen. Durch die stark gestiegene Zahl von Asylbewerbern fielen hier etwa 1,16 Mio. € mehr Mietaufwendungen wie geplant an. Zudem stieg auch der Bedarf an Räumen für die Verwaltung im Bereich Asylbewerberunterbringung (Mehraufwendungen rund 90.000 €).

Ein Großteil der Containeranlagen zur Unterbringung der Asylbewerber wurde 2016 über Leasing beschafft. Hierfür fielen ungeplant rund 1,08 Mio. € Leasingentgelte an.

Bei den Aufwendungen für Heizung kam es durch den milden Winter zu geringeren Kosten gegenüber der Planung von insgesamt 46.000 €.

Bei den Aufwendungen für Strom wurden insgesamt rund 634.000 € mehr verausgabt, als geplant. Dies hängt zum Großteil mit der Unterbringung der Asylbewerber zusammen. Es gab Mehraufwendungen von rund 593.000 €.

Bei den Aufwendungen für Wasser und Abwasser kam es durch wetterbedingte Schwankungen zu Mehraufwendungen

von rund 137.000 €. Auch hier lag dies fast ausschließlich an den Unterkünften für die Asylbewerber, hier gab es Mehraufwendungen von rund 112.000 €.

Beim Erwerb des Gebäudes in der Sauterleutestraße 34 in Weingarten wurde ein Dienstleistungsvertrag abgeschlossen. Dies war nicht eingeplant. Daher kam es hier zu Mehraufwendungen von rund 40.100 €.

Zu lfd. Nr. 14 – Planmäßige Abschreibung

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Für die Unterbringung der Asylbewerber musste auch 2016 auf den Erwerb von Containeranlagen zurückgegriffen werden, da der Immobilienmarkt kaum noch geeignete Plätze bot. Diese Containeranlagen wurden degressiv abgeschrieben, da der Wertverlust in den ersten Jahren deutlich höher einzuschätzen ist. Deshalb wurden hier höhere Abschreibungen in Höhe von rund 2,74 Mio. € verbucht.

Zu lfd. Nr. 17 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 11.24 und 3140-22 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude und Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Die Erstattung der Sach- und Personalkosten für das Gebäudemanagement des Landkreises an den Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule war entsprechend den Aufwendungen rund 57.300 € höher wie geplant.

THH_2
THH_22

Kreiskämmerei
Gebäudemanagement

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	226.500	226.500	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	320	0	0	57.850	57.850	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	320	0	0	284.350	284.350	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.700.059	0	-5.221.000	-5.734.360	-513.360	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.626.041	-2.196.400	-19.003.000	-12.584.845	6.418.155	-2.507.400
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.814.699	0	0	-1.472.777	-1.472.777	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.140.798	-2.196.400	-24.224.000	-19.791.982	4.432.018	-2.507.400
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.140.478	-2.196.400	-24.224.000	-19.507.632	4.716.368	-2.507.400

Näheres zu den Haushaltsresten finden Sie unter Ziffer 5.

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 1 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Für eine Altmaßnahme an der Gewerblichen Schule in Wangen erhielten wir einen Investitionszuschuss in Höhe von 226.500 €.

Zu Ifd. Nr. 3 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Für die Veräußerung von drei Containeranlagen (Oberzell, Kißlegg und Wangen) fielen ungeplant 57.850 € an.

Zu Ifd. Nr. 7 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Produktgruppe 11.24 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Für den Erwerb des Gebäudes in der Sauterleutestraße 34 in Weingarten wurde 2016 3,1 Mio. € eingeplant, tatsächlich mussten nur rund 2,95 Mio. € bezahlt werden.

Der Erwerb des Gebäudes in der Charlottenstraße 47 in Ravensburg war für die Unterbringung von Asylbewerbern geplant. Tatsächlich wurde das Objekt als Verwaltungsgebäude bilanziert, da durch den Rückgang der Zahl der Asylbewerber kein Bedarf mehr war. Daher kam es bei dieser Produktgruppe zu Mehrauszahlungen in Höhe von 2,13 Mio. €. Der Planansatz (2,12 Mio. €) befindet sich bei der Produktgruppe 3140-22 Unterbringung von Asylbewerbern / Spätaussiedlern.

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Für die Unterbringung der Asylbewerber wurde in Wilhelmsdorf/Zußdorf der Bruggenhof erworben. Dies war nicht geplant und daher kam es zu Mehrauszahlungen in Höhe von 650.000 €.

Zu Ifd. Nr. 8 +9 – Auszahlungen für Baumaßnahmen und für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Produktgruppe 11.24 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Hier waren Maßnahmen mit einem Planansatz von insgesamt 800.000 € geplant, sowie Haushaltsreste aus dem Vorjahr

in Höhe von insgesamt rund 670.000 € vorhanden. Da sich fast alle Maßnahmen zeitlich verschoben haben wurden Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 1.469.400 € gebildet.

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schulen

Für Maßnahmen an den berufsbildenden Schulen wurden insgesamt rund 1,1 Mio. € eingeplant, davon wurden nur rund 546.000 € verausgabt. Da die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen sind, werden die Mittel als Haushaltrest ins Folgejahr übertragen (542.000 €).

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Im Jahr 2016 wurden insgesamt rund 13,56 Mio. € (Planansatz 17,1 Mio. €) für die Herstellung von Gemeinschaftsunterkünften verausgabt. Ein Teil der als Erwerb geplanten Containeranlagen wurde letztendlich geleast, dadurch kam es zu geringeren Investitionen (siehe Erläuterungen zur Teilergebnisrechnung / Gebäudemanagement). Für den Bau des Gebäudes im Herzmanner Weg in Wangen wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 496.000 € gebildet, da hier noch die Schlussrechnungen offen sind. Näheres zu den fertiggestellten Objekten/ Maßnahmen finden Sie bei den Erläuterungen zur Vermögensübersicht, Ziffer 8.1.

THH_2
THH_23

Kreiskämmerei
Abfallwirtschaftsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	6.255.626	0	11.665.837	11.088.739	-577.098	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	875.292	0	524.489	919.730	395.241	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	229.781	0	1.236.152	969.510	-266.642	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	29.485	0	32.700	6.058	-26.642	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	697.731	0	2.760.013	2.100.520	-659.492	0
10	=	Ordentliche Erträge	8.087.914	0	16.219.191	15.084.558	-1.134.633	0
11	-	Personalaufwendungen	-430.882	0	-584.263	-548.258	36.005	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.229.030	0	-15.488.336	-13.944.433	1.543.903	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-860.748	0	-760.264	-762.022	-1.758	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-3.749	0	-90.800	-67.869	22.931	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-290.090	0	-87.079	-245.990	-158.912	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-7.814.498	0	-17.010.742	-15.568.573	1.442.169	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	273.416	0	-791.552	-484.015	307.537	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	273.416	0	-791.552	-484.015	307.537	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	124.308	0	160.813	337.304	176.491	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-248.616	0	-321.626	-674.608	-352.982	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-149.108	0	-106.230	-104.709	1.522	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-273.416	0	-267.043	-442.013	-174.970	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	-1.058.595	-926.028	132.567	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 4 – Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Erträge aus den Jahresgebühren für Bioabfall (277.000 €), den Grundgebühren und den Leerungsgebühren für Restmüll (208.000 €), dem Verkauf von Zusatzsäcken (126.000 €), der Gebühr für Sonderbanderolen (57.000 €) und für die Entsorgung der Abfälle der Städte Isny und Wangen (79.000 €) waren aufgrund der geringeren Anspruchnahme niedriger als eingeplant. Die Planung für das erste Jahr mit Abfallsammlung beruhte auf Annahmen.

Die Gebühreneinnahmen auf den Deponien Gutenfurt und Obermooweiler sind gegenüber der Planung um 190.000 € höher ausgefallen.

Zu Ifd. Nr. 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch die stärkere Verfüllung der Deponie Gutenfurt wurden insgesamt 371.000 € mehr Mietzinseinnahmen generiert.

Zu lfd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Sammlung, der Transport und die Verwertung der Windsäcke sind nicht gebührenfinanziert. Sie werden über allgemeine Kreisfinanzmittel finanziert. Durch eine deutlich geringere Menge an Windsäcken war der Aufwand (lfd. Nr. 13) um insgesamt 488.000 € und entsprechend auch die Kostenerstattung aus dem Kreistopf geringer als geplant.

Durch einen guten PPK-Verkaufspreis (Papier, Pappe, Kartonage) erzielte die RaWEG einen Überschuss in Höhe von 216.000 €, der an den Landkreis abgeführt wurde.

Zu lfd. Nr. 7 – Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge

Bei der Verzinsung für die Rückstellung der stillgelegten Deponien und den Zinseinnahmen für einen Betriebsmittelkredit an die REAG kam es zu geringeren Erträgen von rund 16.000 €. Tatsächlich wurde die Rückstellung mit einem durchschnittlichen Zinssatz von 0,025 % verzinst. Geplant wurde mit einer Verzinsung von 0,10 %.

Durch die zeitverzögerte und nicht vollständige Aufnahme des Betriebsmittelkredits an die REAG wurden 10.000 € weniger Zinserträge realisiert.

Zu lfd. Nr. 9 – Sonstige ordentliche Erträge

Für die Nachsorge der Altdeponie Obermooweiler wurde eine Entnahme aus der Rückstellung für stillgelegte Deponien in Höhe von 1,46 Mio. € eingeplant. Es wurden tatsächlich nur rund 680.000 € benötigt. Hauptsächlicher Grund ist die Einsparung bei der Oberflächenabdichtung und Rekultivierung, da diese Maßnahme erst später begonnen wurde. Die hierfür anfallenden Aufwendungen und die Auflösung der Rückstellung sind in den folgenden Jahren zu finanzieren.

Es wurde mit einer Entnahme aus der Gebührenrückstellung in Höhe von 1,29 Mio. € geplant, um den Gebührenhaushalt auszugleichen. Am Jahresende war eine Entnahme in Höhe von ca. 1,41 Mio. € notwendig.

Zu lfd. Nr. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im nicht gebührenfinanzierten Bereich ist es bei der Oberflächenabdichtung und den Rekultivierungsmaßnahmen durch den späteren Beginn der Maßnahme zu Einsparungen von rund 820.000 € gekommen.

Für die Erstattung der nicht gebührenfähigen Windsäcke und der im ersten Jahr gebührenfreien Behälteränderungen sind insgesamt 130.000 € weniger verbraucht worden als veranschlagt.

Durch die Rückdelegation der Abfallentsorgung zum 01.01.2016 entstanden teilweise Aufwendungen in anderer Höhe als bei der Planung angenommen, da noch keine Anhaltswerte zur Verfügung standen. Die größten Abweichungen ergaben sich bei den Aufwendungen für Sammlung und Transport von Sperrmüll. Hier wurden rund 650.000 € eingespart. Da die Sperrmüllkarte bis zum 31.03.2017 Gültigkeit besitzt, wurden noch viele Sperrmüllabfuhren im Jahr 2017 in Anspruch genommen.

Bei der Behältergestaltung und für die Sammlung und den Transport konnten beim Bioabfall durch eine geringere Anschlussrate Einsparungen i. H. v. rund 180.000 € verzeichnet werden. Beim Restabfall wurden hingegen rund 130.000 € mehr benötigt. Zudem gab es für die Verwertung und Entsorgung beim Restabfall ca. 135.000 € Mehraufwendungen.

Für den Betrieb der Entsorgungszentren Gutenfurt und Obermooweiler wurden insgesamt 80.000 € weniger verausgabt. Durch die positiven Erlöse der RaWEG beim PPK waren der zu zahlende Gewinnzuschlag und die Umsatzsteuer um etwa 130.000 € geringer. Bei den weiteren Leistungen der RaWEG konnten beim Betrieb der Wertstoffhöfe rund 240.000 € eingespart werden. Mehraufwendungen i. H. v. 315.000 € gab es für die Grüngutannahme, 40.000 € für den Elektronikschrott und 25.000 € für Zuschüsse zur Vereinssammlung.

Für weitere Nutzer in der Abfall-Software und durch diverse Anpassungen im System ergaben sich zusätzliche Mehraufwendungen.

Zu lfd. Nr. 16 – Transferaufwendungen

Für die Modernisierung der E-Technik auf den Entsorgungszentren Gutenfurt und Obermooweiler wurden 90.800 € als Zuschuss eingeplant. Der Zuschuss für das Jahr 2016 betrug lediglich 68.000 €.

Zu lfd. Nr. 17 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Portokosten in Höhe von rund 90.000 € werden direkt beim Abfallwirtschaftsamt verbucht, damit diese Kosten den anderen Ämtern nicht als Aufwand über die interne Leistungsverrechnung zugerechnet werden.

Zudem wurden für spezielle Drucksachen, u. a. Gebührenbescheide, Abfallkalender, Grüngut- Sperrmüllkarten Kosten in Höhe von rund 61.000 € verursacht.

THH_2 **Kreiskämmerei**
THH_23 **Abfallwirtschaftsamt**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	Ansatz/ Ergebnis EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-318.080	-134.000	0	-72.735	-72.735	-67.524
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-53.819	0	0	0	0	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-371.899	-134.000	0	-72.735	-72.735	-67.524
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-371.899	-134.000	0	-72.735	-72.735	-67.524

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 9 – Auszahlung für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Für die Rückdelegation der Abfallsammlung musste eine Software beschafft werden. Im Jahr 2016 mussten noch Programmerweiterungen mit einem Kostenumfang von 66.500 € programmiert werden. Zur Deckung standen Haushaltsreste aus dem Vorjahr i. H. v. 134.000 € zur Verfügung. Zusätzlich wurden für 8.300 € Lesegeräte zum Einlesen der Chipdaten bei Behältertausch und Behälter-Prüfungen angeschafft.

Aufgrund der starke Beanspruchung auf den Entsorgungszentren mussten dringend neue PC's im Wert von 6.200 € beschafft werden.

THH_2
THH_24

Kreiskämmerei
Straßenbauamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.349.223	0	9.328.996	9.058.046	-270.950	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	2.000	0	2.000	2.910	910	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	299.999	0	571.000	426.918	-144.082	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.263.856	0	5.579.818	5.501.303	-78.515	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	17.400	17.400	0
10	=	Ordentliche Erträge	15.915.078	0	15.481.814	15.006.577	-475.237	0
11	-	Personalaufwendungen	-6.582.175	0	-6.797.687	-6.540.466	257.221	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.752.210	-1.868	-7.251.835	-6.695.147	556.688	-4.696
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-3.398.910	0	-3.237.940	-3.173.496	64.445	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-304.011	0	-331.499	-335.314	-3.815	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-18.037.307	-1.868	-17.618.961	-16.744.423	874.538	-4.696
19	=	Ordentliches Ergebnis	-2.122.229	-1.868	-2.137.147	-1.737.847	399.300	-4.696
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.122.229	-1.868	-2.137.147	-1.737.847	399.300	-4.696
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.590.802	0	425.342	1.626.710	1.201.368	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.085.051	0	-1.015.688	-2.195.692	-1.180.005	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-251.352	0	-307.736	-277.865	29.871	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-745.600	0	-898.081	-846.847	51.234	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.867.829	-1.868	-3.035.229	-2.584.694	450.535	-4.696

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Die Zuweisungen, die der Landkreis für den Bau von Kreisstraßen erhält, werden bilanziert und jährlich erfolgswirksam aufgelöst. Die Auflösung der Investitionszuweisungen wurde mit 2,5 Mio. € geplant. Tatsächlich betragen sie 2,51 Mio. €.

Nach § 25 FAG erhält der Landkreis im Zuge des Finanzausgleichs vom Land sog. Kilometerbeiträge zur Unterhaltung der Kreisstraßen. Diese Kilometerbeiträge werden zunächst zur Deckung des Defizits im Ergebnishaushalt verwendet. Dort nicht benötigte Kilometerbeiträge werden zur Finanzierung von Investitionen im Kreishaushalt eingesetzt. Der Landkreis erhielt 2016 insgesamt rund 5,823 Mio. € (Plan: rund 6,414 Mio. €). Diese Mittel wurden komplett zur Unterhaltung von Kreisstraßen benötigt, so dass keine Mittel zur Finanzierung von Investitionen in den Finanzhaushalt übertragen werden konnten.

Ehemals Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Zudem ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rund 216.000 € bei den Erstattungen des Kreises außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes aufgrund Mehrleistungen des Straßenunterhaltungsdienstes für Baumaßnahmen an den Kreisstraßen und im Bereich der Unterbringung der Asylbewerber.

Zu lfd. Nr. 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Hier kam es durch vermehrte Unfälle an Landesstraßen zu höheren privatrechtlichen Leistungsentgelten von rund 30.000 €.

Ehemals Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Straßenmeistereien erbringen Leistungen für Dritte (z.B. das Regierungspräsidium). Hierfür wurden rund 450.000 € privatrechtliche Leistungsentgelte eingeplant, tatsächlich wurden rund 162.000 € weniger vereinnahmt. Die Arbeiten für die Unterbringung der Asylbewerber werden seit 2016 unter der lfd. Nr. 2 erfasst, dort kam es zu entsprechenden Mehrerträgen.

Zu lfd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Für die Sanierung von historischen Brücken gingen ungeplant Erstattungen in Höhe von 76.000 € ein.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Es gingen rund 122.000 € höhere Erstattungen vom Land für Einzelmaßnahmen an Landesstraßen außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes ein.

Die Zuweisungen des Landes für die Unterhaltung der Landesstraßen sind um rund 158.000 € niedriger als geplant.

Produktgruppe 5440 Bundesstraßen

Die Zuweisungen vom Bund für die Unterhaltung der Bundesstraßen sind um 161.000 € niedriger als geplant. Dies hängt damit zusammen, dass die Aufwendungen für den Gemeinschaftsaufwand etwas geringer ausgefallen sind.

Ehemals Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Erstattungen vom Land für Tätigkeiten außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes sind rund 32.000 € niedriger ausgefallen als geplant. Es gab weniger UA Tätigkeiten an den Landesstraßen. Beim Bund wurden hingegen rund 29.000 € mehr Erstattungen außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes vereinnahmt als geplant.

Zu lfd. Nr. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Für die Instandsetzung von unvorhersehbaren Maßnahmen wurden rund 45.000 € weniger verausgabt als geplant.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Für Baustoffe für die Unterhaltung, Leistungen Dritter an der Straßenunterhaltung, Instandsetzungs- und Markierungsaufwendungen und die Unterhaltung von Signalanlagen an Landesstraßen wurden unterm Strich rund 73.000 € mehr verausgabt als eingeplant waren. Dies hängt vor allem mit unfallschadenbedingten Wiederherstellungstätigkeiten zusammen.

Ehemals Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Für den Winterdienst (Leistungen Dritter im Winterdienst, Streugut, Verbrauchsmittel und Haltung Fahrzeuge) wurden 2016 rund 614.000 € weniger verausgabt wie geplant. Dies hängt mit dem milderem Winter und einer Modernisierung der Fahrzeugtechnik zusammen.

Bei den Aufwendungen für Leasing für die Fahrzeuge der Straßenmeistereien kam es zu rund 51.000 € geringeren Aufwendungen wie geplant, da einige Fahrzeuge aus dem Leasingbestand erworben wurden.

Für die Unterhaltung der Straßenmeistereien wurden rund 120.000 € mehr verausgabt als geplant, da Rückstellung für die Sanierung der Straßenmeistereien gebildet wurden.

THH_2
THH_24

Kreiskämmerei
Straßenbauamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	693.742	0	505.000	650.684	145.684	274.900
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	28.907	0	30.000	72.891	42.891	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	722.649	0	535.000	723.575	188.575	274.900
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-79.993	-15.000	-120.000	-114.086	5.914	-30.000
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.064.890	-2.262.400	-2.220.000	-3.328.747	-1.108.747	-1.856.600
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-836.309	-691.200	-727.266	-1.256.376	-529.110	-182.750
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-45.000	-534.452	-249.664	284.788	-262.500
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.981.193	-3.013.600	-3.601.718	-4.948.873	-1.347.155	-2.331.850
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.258.544	-3.013.600	-3.066.718	-4.225.299	-1.158.580	-2.056.950

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 1 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Die Zuweisungen von Kommunen, dem Land und Dritten für Maßnahmen des Straßenbauamtes werden im 1. Jahr der Maßnahme eingeplant, gehen aber oft erst Jahre später ein, da sich die Maßnahmen über mehrere Jahre erstrecken. Dies führt zu Verschiebungen in diesem Bereich. Im Jahr 2016 wurde rund 650.700 € an Zuweisungen vereinnahmt. Diese betrafen u.a. folgende Maßnahmen:

- K 7912 Rad- und Gehweg Grund – Hettisried 106.800 € (Planansatz 295.000 €)
- K 7927 Verbesserung Bahnübergang bei Mooshausen 40.000 €
- K 7941 Rad- und Gehweg Querungshilfe bei Reute 50.400 €
- K 8008 Bahnübergang bei Sommersried I 25.700 € (Planansatz 70.000 €)
- K 8008 Bahnübergang bei Sommersried II 47.600 € (Planansatz 90.000 €)
- K 8025 Dürren – Gebrazhofen 20.420 €
- K 7946 Umbau Knotenpunkt Baienfurt 35.000 €
- K 8005 Rad- und Gehweg Niederwangen – Doreite 322.000 €

Ab dem Haushaltsjahr 2016 wurden die rechtlichen Rahmenbedingungen für die Übertragung von Einnahmeresten geschaffen. Daher wurden hier in Höhe von 274.900 € Haushaltsreste (Einnahmen) gebildet.

Zu Ifd. Nr. 3 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Im Jahr 2016 wurden einige Fahrzeuge und Geräte der Straßenmeistereien verkauft und rund 72.900 € Verkaufserlöse erzielt (Planansatz: 30.000 €).

Zu Ifd. Nr. 7 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Im Zuge der Maßnahmen des Straßenbauamtes ist es oftmals erforderlich, Grundstücke zu erwerben. 2016 wurden hierfür rund 114.000 € ausgezahlt. Die größte Maßnahmen waren der Grunderwerb für die Ortsdurchfahrt in Ratzenried

(K 8011) mit 41.000 € und die Ortsdurchfahrt in Untermooweiler (K 8004) mit 26.200 €.

Zu lfd. Nr. 8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Planabweichungen im Bereich der Auszahlungen für Baumaßnahmen wurden durch die in 2015 übertragenen Mittel (Haushaltsreste) gedeckt. Wie bereits unter lfd. Nr. 1 beschrieben, erstrecken sich die Maßnahmen des Straßenbauamtes über mehrere Jahre, was dazu führt, dass auch in 2016 wieder Haushaltsreste gebildet wurden (siehe Übersicht Haushaltsübertragungen, Ziffer 6).

Größere Abweichungen gab es bei folgenden Maßnahmen:

- Die Einzelmaßnahme an der K 8034 Tannhausen – Haslach führte zu Mehrausgaben in Höhe von rund 136.000 €. Dies ist auf mehr belastete Bodenmassen zurückzuführen.
- Der Bau des Rad- und Gehweges zwischen Niederwangen und Doreite führte zu Mehrkosten in Höhe von rund 498.000 €. Grund hierfür waren die ungünstigen Bodenverhältnisse und eine zusätzlich erforderliche Entwässerung.
- Der Bau des Rad- und Gehweges an der Querungshilfe in Reute K 7941 führte zu Mehrauszahlungen von rund 67.000 €.
- Beim Bau des Bahnüberganges bei Mooshausen K 7927 wurden 2016 rund 492.000 € weniger benötigt wie eingeplant. Hier steht noch die Schlussrechnung aus, daher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 85.000 € gebildet.
- In 2016 fielen für die Planung des Bahnüberganges in Herrot an der K7905 bereits rund 52.400 € an. Die Maßnahme ist im Jahr 2017 eingeplant. Die bereits verausgabten Mittel wurden in 2017 entsprechend gesperrt.
- Bei der Maßnahme an der K 7948 Lauratal Bauabschnitt I Schlier – Hühnerhof fielen rund 159.000 € höhere Kosten an, wie geplant.
- Beim Rad- und Gehweg zwischen Ravensburg und Hinzistobel ergaben sich 2016 noch Kosten in Höhe von rund 114.000 €. Gründe waren „Mehrmassen“ und eine Böschungsrutschung.

Zu lfd. Nr. 9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Hier wurde für Beschaffungen, die erst im Folgejahr durchgeführt werden können, ein Haushaltsrest gebildet (siehe Übersicht Haushaltsübertragungen unter Ziffer 6).

Zu lfd. Nr. 11 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Im Jahr 2016 wurden rund 22.700 € an Investitionszuschüsse für die Erneuerung der Ortskanalisation durch Gemeinden abgerufen (Planansatz: 70.000 €). Da aktuell bereits klar ist, dass die Mittel in 2017 nicht ausreichen wurden 25.000 € als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Zwei Maßnahmen an den Bahnübergängen in Sommersried (K 8008) werden von der Bahn umgesetzt, hier wurden 2016 nur rund 227.000 € ausbezahlt (Planansatz: 464.451 €). Die restlichen Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Teilhaushalt 3	Arbeit und Soziales
----------------	---------------------

Verantwortung:	Diana E. Raedler
----------------	------------------

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH-30	Dezernent	3120-30	Grunds. für Arbeitssuchende nach SGB II
THH-31	Sozialamt	3110-31	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
		3160	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
THH-32	Jugendamt	3620	Allgemeine Förderung junger Menschen
		3630	Hilfen für junge Menschen und Familien
		3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtung
		3680	Kooperation und Vernetzung
		3690	Unterhaltsvorschussleistungen
THH-33	Eingliederungs- und Versorgungsamt	3110-33	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
		3150	Leistungen nach Bundesversorgungsgesetz
		3170	Betreuungsleistungen
		3710	Schwerbehindertenrecht
		3720	Soziales Entschädigungsrecht
THH-81	Jobcenter	3120	Grunds. für Arbeitssuchende nach SGB II
		3190	Bildung und Teilhabe

THH_3

Arbeit und Soziales

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2015	2015	2016	2016	Ansatz/ Ergebnis	2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	981.925	0	1.100.000	1.035.013	-64.987	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	54.789.868	0	56.592.131	58.120.619	1.528.488	0
3	+	Sonstige Transfererträge	18.643.004	0	16.508.000	18.086.527	1.578.527	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	245.903	0	219.785	298.774	78.989	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.195	0	1.669	38.394	36.725	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.571.030	0	12.867.703	16.110.956	3.243.253	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	62.670	0	73.000	13.357	-59.643	0
10	=	Ordentliche Erträge	86.391.595	0	87.362.288	93.703.641	6.341.353	0
11	-	Personalaufwendungen	-14.522.970	0	-15.075.480	-14.906.657	168.823	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-401.950	-19.394	-371.923	-300.151	71.771	-12.265
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-104.585	0	-135.514	-127.001	8.513	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-170.524.145	0	-178.369.024	-184.187.395	-5.818.371	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.317.551	0	-1.458.135	-2.092.216	-634.080	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-186.871.200	-19.394	-195.410.076	-201.613.419	-6.203.344	-12.265
19	=	Ordentliches Ergebnis	-100.479.605	-19.394	-108.047.787	-107.909.778	138.009	-12.265
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-100.479.605	-19.394	-108.047.787	-107.909.778	138.009	-12.265
22	+	Erträge aus internen Leistungen	571.481	0	689.338	666.831	-22.507	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.809.048	0	-5.781.016	-5.507.557	273.459	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-1.575	0	-3.271	-1.709	1.563	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-4.239.142	0	-5.094.950	-4.842.435	252.515	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-104.718.747	-19.394	-113.142.737	-112.752.213	390.524	-12.265

THH_3

Arbeit und Soziales

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-19.825	-56.000	-11.500	-37.485	-25.985	-3.500
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-137.874	-71.126	0	-70.875	-70.875	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-157.699	-127.126	-11.500	-108.360	-96.860	-3.500
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-157.699	-127.126	-11.500	-108.360	-96.860	-3.500

THH_3
THH_30

Arbeit und Soziales
Dezernentin

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	215.999	0	212.559	216.906	4.347	0
10	=	Ordentliche Erträge	215.999	0	212.559	216.906	4.347	0
11	-	Personalaufwendungen	-215.916	0	-212.559	-216.906	-4.347	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83	0	0	0	0	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-215.999	0	-212.559	-216.906	-4.347	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	19.600	0	22.789	21.387	-1.402	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-39.201	0	-45.577	-42.773	2.804	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-671	0	-640	-612	28	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-20.271	0	-23.429	-21.998	1.430	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-20.271	0	-23.429	-21.998	1.430	0

THH_3 Arbeit und Soziales
THH_31 Sozialamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	13.172.152	0	14.109.000	12.916.593	-1.192.407	0
3	+	Sonstige Transfererträge	5.756.695	0	5.141.000	4.408.277	-732.723	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.223	0	1.669	5.344	3.674	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.970.529	0	1.115.440	1.010.355	-105.085	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.000	0	3.000	920	-2.080	0
10	=	Ordentliche Erträge	20.905.599	0	20.370.109	18.341.488	-2.028.621	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.869.836	0	-1.966.683	-1.847.658	119.025	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.129	-4.843	-106.823	-59.142	47.681	-10.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-94.781	0	-111.752	-109.073	2.679	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-35.964.064	0	-36.260.122	-34.212.739	2.047.383	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-369.020	0	-384.010	-657.192	-273.182	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-38.355.829	-4.843	-38.829.390	-36.885.804	1.943.586	-10.000
19	=	Ordentliches Ergebnis	-17.450.231	-4.843	-18.459.281	-18.544.316	-85.035	-10.000
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-17.450.231	-4.843	-18.459.281	-18.544.316	-85.035	-10.000
22	+	Erträge aus internen Leistungen	249.014	0	286.998	626.693	339.695	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-869.396	0	-1.033.291	-1.678.733	-645.442	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-88	0	-459	-194	265	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-620.470	0	-746.751	-1.052.234	-305.483	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-18.070.700	-4.843	-19.206.032	-19.596.550	-390.518	-10.000

Erläuterungen:

Im Produktbereich 31 – Soziale Hilfen korrelieren die Aufwendungen größtenteils direkt mit den Erträgen. Aus diesem Grund werden nicht einzelne Kostenartengruppen wie beispielsweise Transferaufwendungen oder Kostenerstattungen/Kostenumlagen betrachtet. Die Erläuterung der wesentlichen Planabweichungen erfolgt vielmehr in der Gesamtbetrachtung nach einzelnen Aufgabenbereichen:

Produktgruppe 31.10 – Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII

Produkt 31.10.01 – Hilfe zur Pflege

Plan 2016: 10,20 Mio. €

Ergebnis 2016: 10,81 Mio. €

Überschreitung: + 0,61 Mio. €

Bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2016 wurde von Pflegesatzsteigerungen von 2,0 % im ambulanten Bereich und

Jahresabschluss 2016

2,6 % im stationären Bereich ausgegangen. Infolge einer Verbesserung und Weiterentwicklung der Personalausstattung nach dem neuen Rahmenvertrag ab 01.01.2016 und der Umsetzung einer Gewinnerzielungsmöglichkeit im SGB XI stiegen die Pflegesätze im Landkreis tatsächlich aber zwischen 7 % und 15 %.

Produkt 31.10.03 – Hilfen zur Gesundheit

Plan 2016: 0,90 Mio. €
Ergebnis 2016: 0,72 Mio. € **Unterschreitung: - 0,18 Mio. €**

Das Produkt enthält sämtliche Leistungen nach dem SGB XII und nach § 276 LAG, die der Heilung, der Besserung oder der Linderung einer Krankheit dienen. Die Ausgaben hierfür unterliegen größeren Schwankungen, da sie vom jeweiligen Gesundheitszustand der leistungsberechtigten Personen abhängen.

Produkt 31.10.05.01 – Hilfe zum Lebensunterhalt

Plan 2016: 3,00 Mio. €
Ergebnis 2016: 2,56 Mio. € **Unterschreitung: - 0,44 Mio. €**

Die Wohngeldnovelle zum 01.01.2016 führt in Einzelfällen zu einem Wegfall des Anspruchs auf Hilfe zum Lebensunterhalt. In den Fällen der stationären Eingliederungshilfe führt dies aufgrund des sog. Bruttoprinzips zu einer Verschiebung der Aufwendungen in die Eingliederungshilfe.

Produkt 31.10.07 – Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Plan 2016: 0,61 Mio. €
Ergebnis 2016: 0,72 Mio. € **Überschreitung: + 0,11 Mio. €**

Eine gegenüber dem Vorjahr höhere Fallzahl in der stationären Unterbringung im Dornahof verursacht die entstandenen Mehrkosten von rund 110.000 €.

Am 31.12.2016 waren 69 Personen auf Kosten des Landkreises im Dornahof stationär untergebracht. Am 31.12.2015 waren es nur 52 Personen.

THH_3 Arbeit und Soziales THH_31 Sozialamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-14.000	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-137.874	-71.126	0	-70.875	-70.875	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-137.874	-85.126	0	-70.875	-70.875	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-137.874	-85.126	0	-70.875	-70.875	0

THH_3 Arbeit und Soziales
THH_32 Jugendamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	938.657	0	601.200	920.030	318.830	0
3	+	Sonstige Transfererträge	982.565	0	924.000	1.340.947	416.947	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	245.903	0	219.785	298.774	78.989	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.451	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.248.786	0	4.409.704	7.278.507	2.868.803	0
10	=	Ordentliche Erträge	4.423.361	0	6.154.689	9.838.258	3.683.569	0
11	-	Personalaufwendungen	-4.668.791	0	-4.612.592	-4.820.047	-207.455	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.865	-14.551	-82.200	-100.325	-18.125	-2.265
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-1.419	0	-5.919	-10.790	-4.871	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-14.666.999	0	-16.907.689	-19.063.857	-2.156.168	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-366.535	0	-454.192	-886.701	-432.509	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-19.817.610	-14.551	-22.062.592	-24.881.720	-2.819.128	-2.265
19	=	Ordentliches Ergebnis	-15.394.249	-14.551	-15.907.903	-15.043.462	864.442	-2.265
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-15.394.249	-14.551	-15.907.903	-15.043.462	864.442	-2.265
22	+	Erträge aus internen Leistungen	0	0	444	0	-444	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.280.052	0	-1.494.130	-1.407.099	87.032	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-118	0	-274	-189	85	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.280.170	0	-1.493.960	-1.407.287	86.673	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-16.674.419	-14.551	-17.401.863	-16.450.749	951.114	-2.265

Erläuterungen:

Im Produktbereich 36 – Soziale Hilfen korrelieren die Aufwendungen größtenteils direkt mit den Erträgen. Aus diesem Grund werden nicht einzelnen Kostenartengruppen wie beispielsweise Transferaufwendungen oder Kostenerstattungen/-umlagen betrachtet. Die Erläuterung erfolgt vielmehr in der Gesamtbetrachtung nach einzelnen Aufgabenbereichen:

Produktgruppe 36.20 – Allgemeine Förderung junger Menschen

Plan 2016: 1,14 Mio. €

Ergebnis 2016: 1,11 Mio. €

Unterschreitung: - 0,03 Mio. €

Das Förderprogramm Schulsozialarbeit wurde 2013 auf 750.000 Euro erhöht. Die Zahl der Anträge ist zwar gestiegen, schöpfte im Jahr 2016 noch nicht den vollen Umfang aus.

Produktgruppe 36.30 – Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Plan 2016: 7,46 Mio. €
Ergebnis 2016: 6,78 Mio. € Unterschreitung: - 0,68 Mio. €

In diesem Produktgruppenbereich werden sämtliche Jugendhilfeleistungen im Bereich der Hilfe zur Erziehung, Hilfe für junge Volljährige sowie die Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte junge Menschen verbucht. Folglich ist dies der Bereich der Jugendhilfe, in dem die höchsten Kosten entstehen, wobei dieser Bereich gleichzeitig einer ständigen Schwankung im Bereich der Ausgaben sowie der Einnahmen unterworfen ist.

Im Haushaltsjahr 2016 wurde der Haushaltsansatz geringfügig überschritten, da das kostenerstattungspflichtige Land die Kostenerstattungen noch nicht geleistet hatte. Die Unterschreitung des Planansatzes im Haushaltsjahr 2016 ist fast ausnahmslos auf jetzt nachgezahlte Kostenerstattung für das Jahr 2015 zurückzuführen.

Im Jahr 2016 musste der Landkreis deutlich mehr unbegleitet minderjährige Ausländer unterbringen, als in der Haushaltsplanung für 2016 angenommen. Auf Grund dessen lag der Bruttoansatz der Ausgaben in diesem Bereich 2016 deutlich über dem Ansatz (+2,36 Mio €). Gleichzeitig hat das Land für diese Fälle auch wiederum Kostenerstattung geleistet, so dass die Einnahmen auch deutlich über dem Ansatz lagen (+3,03 Mio €).

Produktgruppe 36.50 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Plan 2016: 2,25 Mio. €
Ergebnis 2016: 2,17 Mio. € Unterschreitung: - 0,08 Mio. €

Durch die Änderung des Rechtsanspruches auf einen Kinderbetreuungsplatz ab dem ersten Lebensjahr sind die Ausgaben im Bereich der Tagespflege und Tageseinrichtungen gegenüber dem Vorjahr um weitere 0,38 Mio. € gestiegen. Dies ist vor allem auf die Steigerung der Fallzahlen der Übernahme der Kosten der Kindertagesstätte zurück zu führen, wobei die größte Fallzahlensteigerung durch die Inanspruchnahme der Kindertageseinrichtungen durch Kinder von Flüchtlingen festzustellen ist, die im Jahr 2015 und 2016 in die Bundesrepublik eingereist sind.

Produktgruppe 36.80 – Kooperation und Vernetzung

Plan 2016: 0,05 Mio. €
Ergebnis 2016: 0,03 Mio. € Unterschreitung: - 0,02 Mio. €

Dieser Produktbereich bildet das Netzwerk Frühe Hilfen sowie sonstigen individuellen Frühen Hilfen ab. In diesem Bereich wird der Großteil der Ausgaben durch die Bundesinitiative Netzwerk Frühe Hilfe refinanziert.

Produktgruppe 36.90 – Unterhaltsvorschussleistungen

Plan 2016: 0,29 Mio. €
Ergebnis 2016: 0,25 Mio. € Unterschreitung: - 0,04 Mio. €

Der Rückgriff bei unterhaltsverpflichteten Elternteilen konnte nach einem Einbruch im Jahr 2014 wieder auf ein sehr hohes Niveau gesteigert werden. Auf der Ausgabeseite wurden aufgrund einer günstigen Rechtsentwicklung UHV-Mittel nicht ausgezahlt, sodass Einsparungen möglich waren.

THH_3 Arbeit und Soziales
THH_32 Jugendamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-14.000	-8.000	-37.485	-29.485	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-14.000	-8.000	-37.485	-29.485	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-14.000	-8.000	-37.485	-29.485	0

THH_3
THH_33

Arbeit und Soziales
Eingliederungs- und Versorgungsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.972.247	0	2.360.843	2.435.666	74.823	0
3	+	Sonstige Transfererträge	9.178.596	0	7.443.000	9.191.191	1.748.191	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.521	0	0	29.047	29.047	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.283.108	0	1.340.000	1.315.230	-24.770	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	59.670	0	65.000	0	-65.000	0
10	=	Ordentliche Erträge	15.580.142	0	11.208.843	12.971.134	1.762.291	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.103.647	0	-2.146.571	-2.057.454	89.117	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.241	0	-35.500	-27.651	7.849	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-29	0	-8.189	-29	8.160	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-69.915.286	0	-70.447.000	-74.118.574	-3.671.574	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-299.807	0	-390.967	-283.302	107.665	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-72.372.010	0	-73.028.227	-76.487.009	-3.458.782	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-56.791.868	0	-61.819.384	-63.515.875	-1.696.491	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-56.791.868	0	-61.819.384	-63.515.875	-1.696.491	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	302.181	0	378.662	18.751	-359.911	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-978.629	0	-1.210.731	-412.321	798.410	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-2	0	-869	-2	868	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-676.450	0	-832.938	-393.571	439.367	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-57.468.318	0	-62.652.322	-63.909.447	-1.257.125	0

Erläuterungen:

Im Produktbereich 31 – Soziale Hilfen korrelieren die Aufwendungen größtenteils direkt mit den Erträgen. Aus diesem Grund werden nicht einzelne Kostenartengruppen wie beispielsweise Transferaufwendungen oder Kostenerstattungen/Kostenumlagen betrachtet. Die Erläuterung der wesentlichen Planabweichungen erfolgt vielmehr in der Gesamtbetrachtung nach einzelnen Aufgabenbereichen:

Produktgruppe 31.10 – Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII

Produkt 31.10.02 – Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Plan 2016: 58,32 Mio. €
Ergebnis 2016: 60,20 Mio. €

Überschreitung: + 1,88 Mio. €

Bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2016 wurde von durchschnittlichen Tagessatzsteigerungen von 3,0 % ausgegangen. Tatsächlich stiegen die Tagessätze aber um durchschnittlich 4,3 % an. Gleichzeitig führt die

Jahresabschluss 2016

Wohngeldnovelle zum 01.01.2016 zu einer Verschiebung der Aufwendungen aus der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung und der Hilfe zum Lebensunterhalt in die stationäre Eingliederungshilfe.

Einmalige Einnahmen aus BAföG-Nachzahlungen für vergangene Jahre von 0,9 Mio. €, die Zuweisung des Landes für die schulische Inklusion von 0,05 Mio. € und höhere Einnahmen durch die Erstattung von Wohngeld können die gestiegenen Aufwendungen nur teilweise ausgleichen.

THH_3 Arbeit und Soziales THH_33 Eingliederungs- und Versorgungsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-14.000	-3.500	0	3.500	-3.500
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-14.000	-3.500	0	3.500	-3.500
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-14.000	-3.500	0	3.500	-3.500

THH_3 Arbeit und Soziales
THH_81 Jobcenter

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	981.925	0	1.100.000	1.035.013	-64.987	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	35.706.812	0	39.521.088	41.848.330	2.327.242	0
3	+	Sonstige Transfererträge	2.725.149	0	3.000.000	3.146.112	146.112	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	4.004	4.004	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.852.609	0	5.790.000	6.289.958	499.958	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	5.000	12.437	7.437	0
10	=	Ordentliche Erträge	45.266.495	0	49.416.088	52.335.855	2.919.767	0
11	-	Personalaufwendungen	-5.664.780	0	-6.137.076	-5.964.593	172.483	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-176.715	0	-147.400	-113.033	34.367	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-8.356	0	-9.652	-7.108	2.544	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-49.977.796	0	-54.754.213	-56.792.225	-2.038.012	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-282.105	0	-228.966	-265.021	-36.055	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-56.109.752	0	-61.277.307	-63.141.980	-1.864.673	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-10.843.257	0	-11.861.219	-10.806.125	1.055.094	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-10.843.257	0	-11.861.219	-10.806.125	1.055.094	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	685	0	444	0	-444	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.641.771	0	-1.997.287	-1.966.631	30.656	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-696	0	-1.030	-713	317	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.641.782	0	-1.997.872	-1.967.344	30.528	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-12.485.039	0	-13.859.091	-12.773.469	1.085.622	0

Erläuterungen:

Im Produktbereich 31 – Soziale Hilfen korrelieren die Aufwendungen größtenteils direkt mit den Erträgen. Aus diesem Grund werden nicht einzelne Kostenartengruppen wie beispielsweise Transferaufwendungen oder Kostenerstattungen/Kostenumlagen betrachtet. Die Erläuterung der wesentlichen Planabweichungen erfolgt vielmehr in der Gesamtbetrachtung nach einzelnen Aufgabenbereichen:

Produktgruppe 31.20 – Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II

Plan 2016: 10,83 Mio. €

Ergebnis 2016: 10,58 Mio. €

Unterschreitung: + 0,25 Mio. €

Die Produktgruppe 31.20 setzt sich aus Aufwendungen für Arbeitslosengeld II, den Kosten für Unterkunft und Heizung sowie Bildungs- und Teilhabeleistungen für Hartz IV-Empfänger zusammen.

Jahresabschluss 2016

Ursächlich für die Planunterschreitung in Höhe von 0,25 Mio. € ist die Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten für Unterkunft und Heizung im Vergleich zum Vorjahreszeitraum (5,2 Prozentpunkte). Allerdings sind aufgrund des schlüssigen Konzeptes zur Herleitung angemessener Mietpreisobergrenzen die Kosten für Unterkunft und Heizung im Durchschnitt pro Bedarfsgemeinschaft sowie die Aufwendungen für Erstausrüstungen für anerkannte Flüchtlinge gestiegen.

Produktgruppe 31.90 – Bildung und Teilhabe – Leistungen für Berechtigte nach § 6b BKGG

Produkte 31.90.01 und 31.90.02 – Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6 b BKGG

Plan 2016: 0,30 Mio. €
Ergebnis 2016: 0,20 Mio. € **Unterschreitung: - 0,10 Mio. €**

Die Anzahl der Kinder sowie der bewilligten Leistungen im Aufgabenbereich „Bildung und Teilhabe“ ist im Jahr 2016 im Vergleich zum Vorjahr lediglich von 1.694 auf 1.745 Kinder bzw. von 761 auf 764 Leistungen angestiegen. Der, durch die zum 01.01.2016 in Kraft getretene Wohngeldnovelle, erwartete signifikante Anstieg der Anzahl der Leistungsberechtigten, ist nicht eingetreten. Außerdem werden durch die Umorganisation die Leistungsberechtigten nach dem AsylbLG nun bei 31.30 verbucht.

THH_3 Arbeit und Soziales THH_81 Jobcenter

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015	2015	2016	2016		2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-19.825	-14.000	0	0	0	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.825	-14.000	0	0	0	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.825	-14.000	0	0	0	0

Teilhaushalt 4	Bauen, Wald und Umwelt
----------------	------------------------

Verantwortung:	Walter Sieger
----------------	---------------

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH-40	Dezernent	5110-40	Bauleitplanung
THH-41	Bau- und Gewerbeamt	5110	Bauleitplanung
		5210	Bauordnung
		5220	Wohnungsbauförderung
		5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege
		5520-41	Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer
		5610-41	Umweltschutzmaßnahmen
		5620	Arbeitsschutz
THH-42	Umweltamt	5520-42	Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer
		5540	Naturschutz und Landschaftspflege
		5610-42	Umweltschutzmaßnahmen
THH-44	Vermessungs- und	5111	Flächen- und grundstückbezogene Daten
	Flurbereinigungsamt	5112	Flurbereinigung
THH-62	Forstamt	5550	Forstwirtschaft

THH_4

Bauen, Wald und Umwelt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.154.410	0	1.901.050	2.040.644	139.594	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	328.159	0	235.200	276.154	40.954	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.758.271	0	2.897.800	2.947.452	49.652	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	160.243	0	105.300	5.329	-99.972	0
10	=	Ordentliche Erträge	5.401.083	0	5.139.350	5.269.578	130.228	0
11	-	Personalaufwendungen	-10.701.526	0	-10.987.406	-10.842.633	144.773	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-489.319	-16.000	-514.480	-448.447	66.033	-19.098
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-47.195	0	-48.267	-48.652	-385	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-912.573	0	-1.053.900	-918.195	135.705	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-438.879	0	-492.725	-437.546	55.179	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-12.589.492	-16.000	-13.096.778	-12.695.472	401.305	-19.098
19	=	Ordentliches Ergebnis	-7.188.409	-16.000	-7.957.428	-7.425.894	531.534	-19.098
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-7.188.409	-16.000	-7.957.428	-7.425.894	531.534	-19.098
22	+	Erträge aus internen Leistungen	2.853.069	0	3.297.818	3.129.008	-168.809	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.636.568	0	-6.584.921	-6.175.393	409.527	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-5.452	0	-7.005	-5.552	1.453	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-2.788.951	0	-3.294.108	-3.051.937	242.171	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-9.977.360	-16.000	-11.251.536	-10.477.831	773.705	-19.098

THH_4

Bauen, Wald und Umwelt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-23.598	-55.000	-9.000	-55.296	-46.296	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-4.883	0	-5.000	0	5.000	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.481	-55.000	-14.000	-55.296	-41.296	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.481	-55.000	-14.000	-55.296	-41.296	0

THH_4
THH_40

Bauen, Wald und Umwelt
Dezernent

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
10	=	Ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-332.363	0	-340.000	-354.671	-14.671	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-332.363	0	-340.000	-354.671	-14.671	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-332.363	0	-340.000	-354.671	-14.671	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-332.363	0	-340.000	-354.671	-14.671	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-364	0	-347	-332	15	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-364	0	-347	-332	15	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-332.727	0	-340.347	-355.003	-14.656	0

THH_4 Bauen, Wald und Umwelt
THH_41 Bau- und Gewerbeamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	844.883	0	698.000	902.540	204.540	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.326	0	7.500	8.954	1.454	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	140.787	0	98.000	0	-98.000	0
10	=	Ordentliche Erträge	993.996	0	803.500	911.494	107.994	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.235.126	0	-2.202.738	-2.204.064	-1.325	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.816	0	-35.400	-39.940	-4.540	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-2.211	0	-942	-1.501	-559	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-25.000	0	-25.000	-25.000	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.407	0	-61.623	-52.137	9.487	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-2.370.560	0	-2.325.703	-2.322.641	3.062	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-1.376.564	0	-1.522.203	-1.411.147	111.056	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.376.564	0	-1.522.203	-1.411.147	111.056	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	592.674	0	665.295	715.340	50.045	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.150.135	0	-1.321.284	-1.381.581	-60.297	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-68	0	-69	-27	42	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-557.529	0	-656.058	-666.268	-10.210	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.934.093	0	-2.178.261	-2.077.415	100.846	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Bei den Gebühren des Bau- und Gewerbesamtes konnten in den Bereichen „Gebühren Baurecht“, „Gebühren Kiesabbau“ und „Gebühren der Wasserbeh. - Grundwasser“ etwa 133.000 € mehr vereinnahmt werden als geplant. Dagegen fielen die „Gebühren UVB, allg. Zuweisungen Land“, „Gebühren für wasserrechtliche Entscheidungen“ und „Gebühren für immissionsschutzrechtliche Entscheidungen“ mit etwa 84.000 € geringer aus. Insgesamt ist zu konstatieren, dass die Gebühreneinnahmen schwierig zu planen sind, da die Tätigkeiten der Antragsteller kaum planbar sind und sich externe Einflüsse wie z.B. Änderungen gesetzlicher Vorgaben unvorhergesehen auswirken.

Die Bußgeldeinnahmen wurden unter der Ifd. Nr. 9 geplant, aufgrund einer Kontierungsberichtigung allerdings nun hier verbucht. Sie betragen insgesamt rund 144.000 € im Jahr 2016.

Zu Ifd. Nr. 9 – Sonstige ordentliche Erträge

Die Bußgeldeinnahmen wurden unter der Ifd. Nr. 2 vereinnahmt, daher kommt es hier zu Mindererträgen.

THH_4
THH_42

Bauen, Wald und Umwelt
Umweltamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	290.810	0	220.550	205.474	-15.076	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	235.178	0	226.400	338.737	112.337	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.651	0	2.050	0	-2.050	0
10	=	Ordentliche Erträge	539.638	0	449.000	544.212	95.212	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.291.536	0	-2.366.323	-2.446.390	-80.067	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-151.514	-6.000	-159.200	-161.067	-1.867	-5.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-9.337	0	-9.617	-9.638	-21	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-555.210	0	-688.900	-538.524	150.376	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-92.603	0	-126.013	-92.823	33.191	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-3.100.200	-6.000	-3.350.054	-3.248.442	101.612	-5.000
19	=	Ordentliches Ergebnis	-2.560.562	-6.000	-2.901.054	-2.704.230	196.823	-5.000
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.560.562	-6.000	-2.901.054	-2.704.230	196.823	-5.000
22	+	Erträge aus internen Leistungen	636.809	0	729.020	637.850	-91.169	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.241.092	0	-1.456.630	-1.244.549	212.081	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-118	0	-1.710	-92	1.618	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-604.400	0	-729.321	-606.791	122.530	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.164.962	-6.000	-3.630.374	-3.311.021	319.353	-5.000

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5540 Naturschutz

(Plan: 12.000 €, Ergebnis: 61.686 €, Mehreinnahmen: 49.186 €) und

Produktgruppe 5610 Umweltschutzmaßnahmen

(Plan: 20.000 €, Ergebnis: 77.700 €, Mehreinnahmen: 57.700 €)

In den Bereichen Gefahrenverdachtserkundungen und Nacherfassung altlastenverdächtige Flächen erfolgten höhere Erstattungen vom Land als ursprünglich geplant.

Zu lfd. Nr. 16 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 5540 Naturschutz und Landschaftspflege

(Plan: -463.000 €, Ergebnis: -315.386 €, Minderausgaben: 147.614 €)

Bei den „Sachausgaben Naturschutz“ waren Mittel für verschiedene Vorhaben und Maßnahmen eingestellt, die nicht vollständig verausgabt wurden, da die Vorhaben nicht wie geplant umgesetzt werden konnten (ca. 74.000 €).

Außerdem erfolgte eine unbeabsichtigte Doppelplanung hinsichtlich der Ausgaben für den Landschaftserhaltungsverband (ca. 74.000 €).

Zu lfd. Nr. 17 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei verschiedenen Positionen (u. a. Rechts- und Beratungskosten, Dienstreisen und Kosten für das Rechenzentrum) sind die Kosten mit ca. 33.000 € geringer ausgefallen als ursprünglich geplant.

THH_4 Bauen, Wald und Umwelt
THH_42 Umweltamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-4.883	0	-5.000	0	5.000	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.883	0	-5.000	0	5.000	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.883	0	-5.000	0	5.000	0

THH_4
THH_44

Bauen, Wald und Umwelt
Vermessungs- und Flurbereinigungsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.017.167	0	980.000	928.512	-51.488	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	1.750	1.750	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.530	0	138.400	77.300	-61.100	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.385	0	4.750	5.329	579	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.172.082	0	1.123.150	1.012.891	-110.259	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.130.217	0	-2.337.504	-2.173.756	163.748	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-100.392	-5.000	-79.700	-77.747	1.953	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-35.626	0	-37.687	-37.493	194	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.157	0	-70.080	-71.474	-1.393	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-2.318.393	-5.000	-2.524.972	-2.360.470	164.502	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-1.146.311	-5.000	-1.401.822	-1.347.579	54.242	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.146.311	-5.000	-1.401.822	-1.347.579	54.242	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.144.513	0	1.360.106	1.269.479	-90.627	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.289.027	0	-2.720.212	-2.538.957	181.254	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-4.900	0	-4.878	-5.099	-221	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-1.149.414	0	-1.364.984	-1.274.578	90.406	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.295.724	-5.000	-2.766.805	-2.622.157	144.648	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Produktgruppe 5111 Flächen- und grundstückbezogene Daten
Die Einnahmen bei den Vermessungsgebühren und Gebühren für Einsichtnahmen entwickelte sich nicht ganz so wie erwartet. Dies führte dazu, dass gut 50.000 € weniger bei Zuweisungen und Zuwendungen eingenommen wurden.

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5111 Flächen und grundstücksbezogene Daten
Die Personalkostenerstattungen vom Land für das Vermessungsamt in Höhe von 62.000 € wurden erst im Jahr 2017 ausbezahlt.

THH_4
THH_44

Bauen, Wald und Umwelt
Vermessungs- und Flurbereinigungsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-23.598	-55.000	-9.000	-55.296	-46.296	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.598	-55.000	-9.000	-55.296	-46.296	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.598	-55.000	-9.000	-55.296	-46.296	0

Erläuterungen:

Die Beschaffung eines Fahrzeuges hat sich ins Jahr 2016 verschoben und wurde durch die in 2015 übertragenen Mittel (Haushaltsreste) gedeckt.

THH_4
THH_62

Bauen, Wald und Umwelt
Forstamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.550	0	2.500	4.118	1.618	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	328.159	0	235.200	274.404	39.204	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.365.238	0	2.525.500	2.522.461	-3.039	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	420	0	500	0	-500	0
10	=	Ordentliche Erträge	2.695.367	0	2.763.700	2.800.982	37.282	0
11	-	Personalaufwendungen	-4.044.647	0	-4.080.841	-4.018.423	62.417	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-188.596	-5.000	-240.180	-169.692	70.488	-14.098
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-21	0	-21	-21	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-234.712	0	-235.008	-221.113	13.895	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-4.467.976	-5.000	-4.556.049	-4.409.248	146.801	-14.098
19	=	Ordentliches Ergebnis	-1.772.609	-5.000	-1.792.349	-1.608.266	184.083	-14.098
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.772.609	-5.000	-1.792.349	-1.608.266	184.083	-14.098
22	+	Erträge aus internen Leistungen	479.073	0	543.398	506.339	-37.059	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-956.315	0	-1.086.795	-1.010.306	76.489	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-2	0	-1	-1	0	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-477.244	0	-543.399	-503.968	39.431	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.249.853	-5.000	-2.335.748	-2.112.234	223.513	-14.098

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Für die Betreuung des Privatwald und bei sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden höhere Erträge von knapp 40.000 € erzielt..

Zu Ifd. Nr. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Es summieren sich diverse Einsparungen, z. B. im Bereich der Entschädigung für persönliche Ausrüstungsgegenstände, auf über 70.000 €.

Teilhaushalt 5	Recht, Ordnung und Verkehr
----------------	----------------------------

Verantwortung:	Gerd Hägele
----------------	-------------

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH-51	Rechts- und Ordnungsamt	1220	Ordnungswesen
		1222	Einwohnerwesen
		1260	Brandschutz
		1280	Katastrophenschutz
THH-52	Verkehrsamt	1221-52	Verkehrswesen
		2140	Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung)
		5470	Verkehrsbetriebe / ÖPNV
THH-53	Gesundheitsamt	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege
THH-54	Veterinäramt	1226	Veterinärwesen / Lebensmittelüberwachung

THH_5

Recht, Ordnung und Verkehr

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	10.845.608	0	10.792.280	12.645.618	1.853.338	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	7.452	0	7.000	6.492	-508	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.234	0	500	45.353	44.853	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.502.882	0	7.263.887	7.366.416	102.528	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	327	0	350	0	-350	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.907.027	0	1.699.200	44.730	-1.654.470	0
10	=	Ordentliche Erträge	20.383.530	0	19.763.217	20.108.609	345.391	0
11	-	Personalaufwendungen	-5.089.785	0	-5.027.325	-4.980.389	46.936	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.373.787	-9.670	-9.372.030	-9.370.727	1.302	-11.790
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-199.965	0	-251.452	-206.130	45.322	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-1.894.670	0	-1.912.700	-1.912.143	557	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.894.613	0	-8.980.134	-8.670.944	309.190	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-25.452.820	-9.670	-25.543.640	-25.140.333	403.306	-11.790
19	=	Ordentliches Ergebnis	-5.069.289	-9.670	-5.780.422	-5.031.725	748.698	-11.790
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.069.289	-9.670	-5.780.422	-5.031.725	748.698	-11.790
22	+	Erträge aus internen Leistungen	2.251.095	0	2.507.351	2.486.948	-20.404	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.490.314	0	-5.015.954	-4.962.198	53.756	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-49.616	0	-78.507	-47.244	31.263	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-2.288.836	0	-2.587.110	-2.522.495	64.615	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-7.358.125	-9.670	-8.367.532	-7.554.219	813.313	-11.790

THH_5

Recht, Ordnung und Verkehr

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	200.000	300.000	100.000	200.000
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	900	0	0	9.201	9.201	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	22.389	0	22.000	22.337	337	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.289	0	222.000	331.538	109.538	200.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.780	-49.570	-27.900	-108.032	-80.132	-25.310
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-540.630	-763.760	-1.060.000	-273.184	786.816	-1.323.810
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-569.410	-813.330	-1.087.900	-381.215	706.685	-1.349.120
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-546.120	-813.330	-865.900	-49.677	816.223	-1.149.120

THH_5 Recht, Ordnung und Verkehr
THH_51 Rechts- und Ordnungsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	390.052	0	316.480	335.887	19.407	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	7.452	0	7.000	6.492	-508	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	1.741	1.741	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.466	0	128.950	125.038	-3.912	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	327	0	350	0	-350	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.188	0	9.100	35.000	25.900	0
10	=	Ordentliche Erträge	583.484	0	461.880	504.159	42.279	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.486.603	0	-1.268.975	-1.222.970	46.005	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-233.606	-670	-207.694	-198.385	9.309	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-139.019	0	-202.574	-154.694	47.881	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-9.845	0	-9.900	-8.545	1.355	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.092.876	0	-1.165.487	-970.124	195.363	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-2.961.949	-670	-2.854.630	-2.554.717	299.913	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-2.378.464	-670	-2.392.750	-2.050.558	342.192	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.378.464	-670	-2.392.750	-2.050.558	342.192	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	422.551	0	390.517	322.854	-67.664	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-841.765	0	-782.323	-642.474	139.849	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-19.216	0	-39.680	-20.784	18.897	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-438.431	0	-431.486	-340.404	91.082	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.816.895	-670	-2.824.236	-2.390.962	433.274	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 9 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Für die Neuausstattung der digitalen Alarmierung wurde 2014 eine Rückstellung in Höhe von 35.000 € gebildet. Diese wurde nun aufgelöst, da sie letztendlich nicht benötigt wurde. Daher kam es hier zu Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen.

Zu Ifd. Nr. 17 – Sonstige ordentlichen Aufwendungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Die Erstattung an die Rettungsleitstelle in Ravensburg wurde mit 964.000 € eingeplant, tatsächlich belief sie sich auf 758.000 €. Hier wurden 200.000 € als Deckungsvermerk für die Anmietung der Schützenstraße 69 in Ravensburg (Produktgruppe 1124, THH_22 Gebäudemanagement) gesperrt.

THH_5
THH_51

Recht, Ordnung und Verkehr
Rechts- und Ordnungsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	200.000	300.000	100.000	200.000
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	9.201	9.201	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	200.000	309.201	109.201	200.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.780	-47.570	-6.900	-58.440	-51.540	-18.550
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-540.630	-333.760	-700.000	-115.177	584.823	-691.820
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-569.410	-381.330	-706.900	-173.618	533.282	-710.370
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-569.410	-381.330	-506.900	135.583	642.483	-510.370

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 1 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Für die Beteiligung an der Neuausstattung der Leitstelle Ravensburg gingen insgesamt 300.000 € Zuschuss ein, der bereits in den Vorjahren eingeplant war,

Der Erwerb des Gerätewagens Atemschutz in Leutkirch hat sich zeitlich verzögert, dadurch wird der Zuschuss auch erst im nächsten Jahr erwartet. Deshalb wurde hier ein Einnahmehaushaltsrest gebildet.

Zu Ifd. Nr. 9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Produktgruppe 1260 und 1280 Brandschutz und Katastrophenschutz

Für den Erwerb der Digitalfunkausstattung sowie einer Technikkomponente für die Führungsgerätekäuser und die Ausstattung der Führungsstäbe wurden hier Mittel aus dem Vorjahr übertragen bzw. eingeplant. Die Beschaffungen haben sich allerdings teilweise weiter verzögert, daher wurde ein Teil der Mittel als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen (siehe Ziffer 5.3).

Zu Ifd. Nr. 11 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Für die Beteiligung an der Digitalen Alarmierung wurden 2016 333.800 € aus dem Vorjahr übertragen. Durch Verzögerungen kam es 2016 nicht zur Auszahlung, daher wurden ein Teil der Mittel als Haushaltsrest (107.000 €) ins Folgejahr übertragen.

Wie bereits unter Ifd. Nr. 1 beschrieben konnte der Gerätewagen Atemschutz in Leutkirch (Planansatz 500.000 €) 2016 noch nicht beschafft werden. Daher wurde hier ein Haushaltsrest gebildet.

Die Maßnahme (Digitalfunk) an der Leitstelle in Ravensburg konnte 2016 noch nicht abgeschlossen werden (Planansatz: 200.000 €, Ergebnis: 115.200 €). Daher wurde hier ein Haushaltsrest in Höhe von rund 84.800 € gebildet.

THH_5 Recht, Ordnung und Verkehr
THH_52 Verkehrsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015	2015	2016	2016		2017
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.781.009	0	9.909.800	11.633.766	1.723.966	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.234	0	0	43.612	43.612	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.265.989	0	7.050.937	7.127.261	76.324	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.852.549	0	1.651.100	9.730	-1.641.370	0
10	=	Ordentliche Erträge	19.019.780	0	18.611.837	18.814.370	202.533	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.272.053	0	-1.276.433	-1.221.975	54.459	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.027.901	0	-9.055.449	-9.050.263	5.185	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-49.196	0	-43.280	-44.384	-1.104	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-1.533.802	0	-1.556.600	-1.553.592	3.008	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.466.695	0	-7.588.346	-7.499.628	88.718	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-19.349.647	0	-19.520.108	-19.369.842	150.267	0
19	=	Ordentliches Ergebnis	-329.867	0	-908.271	-555.471	352.799	0
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-329.867	0	-908.271	-555.471	352.799	0
22	+	Erträge aus internen Leistungen	694.171	0	794.163	737.560	-56.603	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.382.523	0	-1.588.290	-1.468.522	119.768	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-13.515	0	-22.348	-11.374	10.975	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-701.867	0	-816.475	-742.336	74.139	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.031.734	0	-1.724.746	-1.297.807	426.939	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen

Die Bußgeldeinnahmen wurden unter der Ifd. Nr. 9 geplant, aufgrund einer Kontierungsberichtigung allerdings nun hier verbucht. Sie betragen insgesamt rund 1,7 Mio. € im Jahr 2016.

Zu Ifd. Nr. 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 2140 Schülerbeförderung

Der Landkreis hat aufgrund eines Eigenschadens im Bereich des Bundesausbildungsfördergesetz (BAföG) eine Schadensersatzzahlung in Höhe von rund 43.600 € erhalten.

Zu lfd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 2140 Schülerbeförderung

Die Erstattungen von Gemeinden und privaten Unternehmern waren im Bereich der Schülerbeförderung insgesamt rund 72.000 € höher als geplant.

Zu lfd. Nr. 9 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen

Die Bußgeldeinnahmen wurden unter der lfd. Nr. 2 vereinnahmt, daher kommt es hier zu Mindererträgen.

Zu lfd. Nr. 17 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen

Die Kosten für die Betreuung durch das Rechenzentrum liegen rund 12.000 € über dem Planansatz.

Produktgruppe 2140 Schülerbeförderung

Bei der Schülerbeförderung kam es insgesamt zu geringeren Erstattungen in Höhe von rund 103.000 €. Dies hängt mit nicht vorhersehbaren Entwicklungen zusammen.

THH_5 Recht, Ordnung und Verkehr
THH_52 Verkehrsamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	Ansatz/ Ergebnis EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	-25.240	-25.240	-4.760
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-430.000	-360.000	-158.006	201.994	-631.990
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-430.000	-360.000	-183.246	176.754	-636.750
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-430.000	-360.000	-183.246	176.754	-636.750

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen

Der Kauf der Speed Capture Station für die Passbilder für die Führerscheinstelle kostete rund 25.200 €. Hierfür wurden außerplanmäßig Mittel bereitgestellt.

Zu lfd. Nr. 11 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 5470 ÖPNV

Die Einführung des elektronischen Fahrgeldmanagements beim Öffentlichen Personennahverkehr hat sich erneut verschoben. 2016 wurden hierfür rund 158.000 € ausbezahlt. Die restlichen Mittel (auch aus den Vorjahren) wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

THH_5
THH_53

Recht, Ordnung und Verkehr
Gesundheitsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	127.427	0	122.000	129.609	7.609	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	500	0	-500	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.087	0	50.000	83.237	33.237	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.842	0	5.000	0	-5.000	0
10	=	Ordentliche Erträge	134.356	0	177.500	212.846	35.346	0
11	-	Personalaufwendungen	-971.191	0	-1.089.599	-1.080.499	9.100	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.133	0	-49.400	-75.061	-25.661	-6.590
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-11.083	0	-4.267	-5.112	-846	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	0	0	-16.200	0	16.200	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-85.823	0	-136.000	-102.427	33.573	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-1.125.230	0	-1.295.466	-1.263.100	32.366	-6.590
19	=	Ordentliches Ergebnis	-990.874	0	-1.117.966	-1.050.253	67.712	-6.590
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-990.874	0	-1.117.966	-1.050.253	67.712	-6.590
22	+	Erträge aus internen Leistungen	549.403	0	654.535	689.194	34.659	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.096.967	0	-1.309.069	-1.377.665	-68.596	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-585	0	-440	-376	65	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-548.149	0	-654.975	-688.847	-33.872	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.539.022	0	-1.772.940	-1.739.100	33.840	-6.590

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für das Projekt „Sektorenübergreifende Versorgung“ ging ungeplant ein Zuschuss vom Land in Höhe von 37.500 € ein.

Zu Ifd. Nr. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für das Projekt KIG wurden unter der Ifd. Nr. 17 geplant, aber an dieser Stelle verbucht. Daher kommt es hier zu Verschiebungen. Das Projekt ist für den Landkreis kostenneutral, die Aufwendungen werden über Erstattungen der Projektteilnehmer finanziert.

Zu Ifd. Nr. 16 - Transferaufwendungen

Das Projekt KIG wurde 2016 neu aufgelegt, hierfür wurde ein Zuschuss in Höhe von 16.200 € eingeplant. Der Zuschuss wurde nicht abgerufen, da das Projekt kostenneutral für den Landkreis gemeldet wurde.

Zu lfd. Nr. 17 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Wie bereits unter der lfd. Nr. 13 beschrieben, wurden die Aufwendungen für das Projekt KIG an dieser Stelle eingeplant, aber nicht verbucht.

THH_5 **Recht, Ordnung und Verkehr**
THH_53 **Gesundheitsamt**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	0	0	-2.000
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	0	0	-2.000
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-2.000	0	0	0	-2.000

THH_5 Recht, Ordnung und Verkehr
THH_54 Veterinäramt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	547.121	0	444.000	546.355	102.355	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.341	0	34.000	30.879	-3.121	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	41.448	0	34.000	0	-34.000	0
10	=	Ordentliche Erträge	645.910	0	512.000	577.233	65.233	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.359.938	0	-1.392.317	-1.454.946	-62.628	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.148	-9.000	-59.487	-47.018	12.469	-5.200
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-667	0	-1.331	-1.940	-609	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-351.023	0	-330.000	-350.006	-20.006	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-249.219	0	-90.301	-98.765	-8.464	0
18	=	Ordentliche Aufwendungen	-2.015.995	-9.000	-1.873.436	-1.952.675	-79.239	-5.200
19	=	Ordentliches Ergebnis	-1.370.085	-9.000	-1.361.436	-1.375.442	-14.006	-5.200
21	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.370.085	-9.000	-1.361.436	-1.375.442	-14.006	-5.200
22	+	Erträge aus internen Leistungen	584.971	0	668.136	737.340	69.204	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.169.059	0	-1.336.272	-1.473.537	-137.265	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-16.301	0	-16.038	-14.711	1.327	0
26	=	Kalkulatorisches Ergebnis	-600.389	0	-684.174	-750.908	-66.734	0
27	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.970.474	-9.000	-2.045.610	-2.126.349	-80.740	-5.200

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Bei den Gebühreneinnahmen im Veterinärbereich kam es insgesamt zu rund 66.700 € höheren Erträgen wie geplant. Dies lässt sich auf die Zunahme von Exportbescheinigungen und die Anpassung der Gebührenverordnung zurückführen.

Die Bußgeldeinnahmen wurden unter der Ifd. Nr. 9 eingeplant, allerdings aufgrund einer Kontierungskorrektur an dieser Stelle verbucht. Sie betragen insgesamt rund 35.700 €.

Zu Ifd. Nr. 9 – Sonstige ordentliche Erträge

Wie bereits unter der Ifd. Nr. 2 beschrieben wurden hier Bußgeldeinnahmen eingeplant (34.000 €) die nun auf einer neuen Kontierung vereinnahmt wurden.

Zu Ifd. Nr. 16 – Transferaufwendungen

Die Umlage an den Zweckverband ZTN Süd (Tierkörperbeseitigung) war rund 20.000 € höher als geplant.

THH_5 Recht, Ordnung und Verkehr
THH_54 Veterinäramt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2015 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2016 EUR	EUR	2017 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	900	0	0	0	0	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	22.389	0	22.000	22.337	337	0
6	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.289	0	22.000	22.337	337	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-21.000	-24.352	-3.352	0
13	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-21.000	-24.352	-3.352	0
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	23.289	0	1.000	-2.014	-3.014	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 9 – Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagevermögen

Für den Erwerb eines Fahrzeuges wurden rund 24.400 € ausbezahlt, eingeplant waren nur 21.000 €. Die Restmittel wurden über einen Deckungsvermerk bereitgestellt.

5. Übersicht über die Haushaltsübertragungen

1. Gemeinkostenbudgets der Ämter

Amt	Ergebnis 2015	Budget 2016	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2016	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Organisationsamt (2016 noch incl. Kfz + KSZ) - Überziehung im Bereich des neuen Amtes Bürgerbüro ist über Einsparungen beim Verkehrsamt gedeckt	25.582	33.300	3.700	38.570	- 1.570	-
Personalservice	13.436	12.900	4.325	16.976	249	-
Kreisschulen und Bildung	13.520	13.000	-	7.093	5.907	4.000
Regionales Bildungsbüro - 2016 noch beim Amt für Kreisschulen und Bildung						1.451
Finanzverwaltung	8.772	10.100	-	8.963	1.137	1.100
Abfallwirtschaftsamt	14.249	14.500	-	7.520	6.980	-
Straßenbauamt	13.432	17.300	1.868	14.472	4.696	4.696
Kreissozialamt (2015 inklusive MI)	137.420	29.860	4.843	24.302	10.401	10.000
Amt für Migration und Integration - neu ab 2015	-	4.500	99.518	104.018	-	-
Jugendamt	47.727	50.500	14.551	62.786	2.265	2.265
Eingliederungs- und Versorgungsamt	25.722	25.000	-	18.282	6.718	-
Jobcenter	60.310	92.400	-	56.608	35.792	-
Bau- und Gewerbeamt - Überziehung ist über Einsparung beim Umweltamt gedeckt	30.838	28.300	-	29.700	- 1.400	
Umweltamt	18.350	25.200	6.000	21.100	10.100	5.000
Vermessungs- und Flurbereinigungsamt	15.539	25.000	5.000	21.176	8.824	
Rechts- und Ordnungsamt	32.227	34.020	670	33.092	1.598	-
Verkehrsamt (noch incl. Führerscheinstelle)	6.274	10.400	-	8.832	1.568	-
Gesundheitsamt	14.724	23.200	-	16.607	6.593	6.590
Veterinäramt	27.717	37.450	5.000	37.247	5.203	5.200
Landwirtschaftsamt	16.836	15.400	3.000	13.046	5.354	3.000
Forstamt	34.027	35.500	5.000	26.401	14.099	14.098
Stabstelle Landrat	12.781	16.500	-	10.539	5.961	-
Prüfungsamt	7.511	7.900	-	6.557	1.343	1.342
Kommunalamt	4.083	7.200	-	3.973	3.227	-
Kultur- und Archivamt	9.129	11.300	-	7.847	3.453	3.452
Personalrat	6.573	11.000	1.300	6.533	5.767	-
Summe	596.780	591.730	154.775	602.240	144.264	62.194

Budgetverantwortung: Amtsleiter und Amtsleiterinnen

Folgende Sachkostenansätze bilden für jedes Amt ein Budget:

- Unterhaltung des beweglichen Vermögens
- Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen
- Dienst- und Schutzkleidung
- Aus- und Fortbildung, Umschulung
- Aufwendungen für sonst. Sach- u. Dienstleistungen

Jahresabschluss 2016

- Geschäftsaufwendungen und Bürobedarf dezentral
- Bücher/Zeitschriften

2. Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums

Schule	Ergebnis 2015	Budget 2016	Budget- veränderungen (Budget und Sperrn aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2016	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertrag nach 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren						
Albert-Schweizer-Schule Kießlegg	44.983	49.500	- 21.551	50.365	- 22.416	-
Martinusschule Ravensburg	45.429	57.800	4.660	49.883	12.577	12.576
Gewerbliche, Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen						
Gewerbliche Schule Ravensburg	845.797	823.200	45.586	766.406	102.380	102.380
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	412.536	487.200	161.907	465.296	183.811	183.800
Humpisschule Ravensburg	466.746	431.550	12.889	407.750	36.689	36.689
Sporthalle Ravensburg	12.649	10.600	-	6.547	4.053	4.052
Berufliches Schulzentrum Wangen	602.400	573.900	235.264	577.854	231.310	231.000
Edith-Stein-Schule Ravensburg mit Außenstelle Aulendorf	327.566	323.500	77.867	318.116	83.251	83.251
Sporthalle Leutkirch	7.095	8.500	-	3.799	4.701	4.700
Landwirtschaftliche Schulen						
Fachschule für Landwirtschaft Ravensburg, Leutkirch und Bad Waldsee	37.632	47.400	42.827	22.127	68.100	68.100
Kreismedienzentrum						
Kreismedienzentrum Ravensburg	145.499	130.500	- 642	95.109	34.748	34.748
Summe	2.948.333	2.943.650	558.807	2.763.252	739.206	761.296

Budgetverantwortung: Schulleiter und Schulleiterinnen sowie der Leiter des Kreismedienzentrums.

Folgende Sachkostenansätze bilden für jede Schule und das Kreismedienzentrum ein Budget:

- Erträge aus Verkauf
- Erstattungen von übrigen Bereichen
- Gebäudeunterhaltung Hausmeister
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Reparaturen)
- Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern

Jahresabschluss 2016

- Aufwendungen für EDV
- Haltung von Fahrzeugen
- Besonderer Verwaltungs- und Betriebsaufwand
- Lehr- und Unterrichtsmittel
- Lernmittel und Arbeitsmaterial
- Schülerbücherei
- Schulveranstaltungen und Schulfeiern
- Schulpartnerschaften, Repräsentationen
- Schülerpreise
- Werkstätten-Bedarf
- Aufwand für sonst. Sach.- und Dienstleistungen
- Geschäftsausgaben Bürobedarf
- Bücher und Zeitschriften
- Öffentliche Bekanntmachungen
- Telekommunikationsgebühren
- Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen
- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

3. Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2016 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2015 + überplanmäßige Ausgaben 2016)	Ergebnis 2016	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
11.20 Organisation und EDV						
Datenverarbeitung	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	Es sind noch zentrale Projekte in Vorbereitung. Die Durchführung hängt aber noch von internen Organisationsänderungen ab.	190.500	57.333	133.167	100.000
dezentral bei den Fachämtern veranschlagte DV-Projekte bei den Profitcentern 1122 (FI), 4140 (GE), 1221 (Kfz + Führerscheinstelle), 5370 (AB), 1222 (RO), 3110-33 (SI)	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	Aufgrund mangelnder Ressourcen konnten die folgenden Projekte 2016 nicht durchgeführt werden: - Inventarisierung (FI) - 12.000 € - Octoware-Schnittstelle SAP (GE) - 2.000 € - Aufrufsystem Außenstellen (Kfz) - 10.000 € - Software Rückdelegation (AB) - 67.524 € - PROFIS (FI) - 12.000 € - Stranger, SQL-Umstellung (RO) - 1.200 € - Betreuungssoftware (SI) - 3.500 € - Ausstattung Führerscheinstelle - 4.760 €	384.539	149.819	234.720	112.984
11.24 Verwaltungsgebäude						
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Der Einbau der flächendeckenden Brandmeldeanlage in der Friedenstr. 6 hat sich zeitlich verschoben.	150.000	0	150.000	150.000
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Behördenunterbringung in der Gartenstr. 107 konnte noch nicht umgesetzt werden.	700.000	0	700.000	700.000
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Energieversorgung im Quartier Ravensburg hat sich zeitlich verschoben.	300.000	0	300.000	300.000
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Der Einbau der Brandmeldeanlagen und die Modernisierung des Kundenservicezentrums in der Liebigstraße in Wangen haben sich zeitlich verschoben.	319.400	0	319.400	319.400
11.26 zentrale Dienstleistungen						
Verwaltungsgebäude	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	Durch verspätete Lieferungen erfolgte die Rechnungsstellung für einige größere Beschaffungen Ende 2016 erst in 2017. Desweiteren müssen 10.000 € für die Ausstattung im Bürgerbüro Wangen übertragen werden.	40.000	16.495	23.505	23.000
12.60 Brandschutz						
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss vom Land	Der Erwerb des Gerätewagen-Atemschutz konnte erst 2017 abgeschlossen werden, daher erhalten wir auch erst dann den Zuschuss.	-200.000	0	-200.000	-200.000
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss an Kommunen	Der Erwerb des Gerätewagen-Atemschutz konnte erst 2017 abgeschlossen werden.	500.000	0	500.000	500.000
Brandschutz	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Der Erwerb der Digitalfunkausstattung steht noch aus.	27.070	9.710	17.360	17.350
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss	Die Maßnahme (Digitale Alarmierung) hat sich zeitlich verschoben und kann erst 2017 abgeschlossen werden.	333.760	0	333.760	107.000
Leitstelle Ravensburg	Investitionskostenzuschuss	Die Maßnahme (Digitalfunk) ist noch nicht abgeschlossen.	200.000	115.177	84.823	84.820

Jahresabschluss 2016

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2016 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2015 + überplanmäßige Ausgaben 2016)	Ergebnis 2016	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
21.30 Berufsbildende Schulen						
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Zusammenlegung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Für die Schulfusion fallen auch 2017 noch Auszahlungen an.	34.118	412	33.706	33.706
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Renovierung von 2 Küchen	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt wird 2017 durchgeführt.	100.000	0	100.000	100.000
Berufliches Schulzentrum Wangen	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Für die Schulfusion fallen auch 2017 noch Auszahlungen an (Zusammenlegung des pädagogischen Netzes, neue Musterlösung, W-Lan).	21.919	0	21.919	21.919
Humpisschule Ravensburg - Umstellung auf Musterlösung Päd. ML 3.0	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt wird 2017 abgeschlossen.	25.000	24.246	754	753
Gewerbliche Schule Ravensburg - Neubau Fahrradabstellplatz	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Schlussrechnungen stehen noch aus.	250.000	223.681	26.319	60.000
Berufsschulzentrum Ravensburg - Instandsetzung baul. Brandschutz	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Es stehen noch Restleistungen aus.	350.000	0	350.000	350.000
Berufliches Schulzentrum Wangen - Entflechtung Elektro	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Schlussrechnungen stehen noch aus.	500.000	315.748	184.252	132.000
31.40 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler						
Gemeinschaftsunterkunft - Herzmannser Weg, Wangen (Gebäude)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Baumaßnahme ist noch nicht vollständig abgeschlossen.	1.527.000	1.030.655	496.345	496.000
54.20 Kreisstraßen						
Straßenbauamt	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	Die Beschaffungen eines Verkehrszählers konnten noch nicht durchgeführt werden.	72.200	70.440	1.760	1.750
Straßenbauamt	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gemeinschaftsaufwand)	Es stehen noch Beschaffungen aus.	1.346.266	1.164.911	181.355	181.000
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahme konnte 2016 noch nicht abgeschlossen werden.	1.195.000	869.161	325.839	325.800
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	Investitionszuschüsse	Die Maßnahme konnte 2016 noch nicht abgeschlossen werden.	-295.000	-106.800	-188.200	-188.200
K 7927 Verbesserung Bahnübergang bei Mooshausen	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahme konnte in 2016 noch nicht vollständig abgeschlossen werden.	611.000	119.000	492.000	85.000
K 7976 Kreisstraßen und Rad- und Gehweg Hinzistobel - L325	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahme wurde auf das Jahr 2017 verschoben.	586.700	0	586.700	586.700
K 8011 Eglfstal Brücke B12	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	60.000	11.600	48.400	48.400
K 8002 Rad- und Gehweg Primisweiler - Hiltensweiler	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Schlussrechnungen stehen noch aus.	434.000	302.811	131.189	131.200
K 8011 Verbesserung Ortsdurchfahrt Ratzenried	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahme wurde noch nicht abgeschlossen.	215.000	140.000	75.000	75.000
K 8023 Rad- und Gehweg Hinzang - Frauenzell	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	29.800	0	29.800	29.800
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionszuwendungen für übrige Bereiche	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	201.504	123.000	78.504	78.500
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionszuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	-70.000	-25.700	-44.300	-44.300
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionszuwendungen für übrige Bereiche	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	262.949	104.000	158.949	159.000
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionszuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	-90.000	-47.600	-42.400	-42.400
K 8025 Dürren - Gebrazhofen	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	18.900	2.253	16.647	16.600
K 7966 Wolpertswende - Vorsee (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	445.000	4.164	440.836	440.800
K 7937 Wiggenreute - L 265 Remp. (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	38.900	2.530	36.370	36.400
Behebung erster Mängel aus der Radwegnetzkonzeption	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahmen haben sich verschoben.	133.500	22.561	110.939	110.900
Zuweisungen für Ortskanalisation	Investitionszuweisungen für Kommunen	Die Maßnahmen haben sich verschoben.	75.000	22.664	52.336	25.000
54.70 Verkehrsbetrieb ÖPNV						
Elektronisches Fahrgeldmanagement	Investitionskostenzuschuss	Die Maßnahme wurde 2016 begonnen, konnte aber noch nicht abgeschlossen werden.	790.000	158.006	631.994	631.990
55.51 Landwirtschaft						
Landwirtschaftsamt	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	Die erübrigten Mittel sollen für einen gebrauchten VW-Bus verwendet werden.	5.000	0	5.000	5.000
Summe der Haushaltsübertragungen						6.102.872

6. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

6.1 Allgemeines

Das BIP ist nach den ersten vorläufigen Berechnungen des Statistischen Bundesamtes im Gesamtjahr 2016 um real + 1,9 %, und damit etwas kräftiger als noch in der Herbstprojektion der Bundesregierung (+ 1,8 %) erwartet, angestiegen. Die deutsche Wirtschaft befindet sich demnach – trotz der nach wie vor verhaltenen weltwirtschaftlichen Entwicklung – in einer soliden Aufwärtsbewegung.

Hauptsächliche Triebkraft der gesamtwirtschaftlichen Aufwärtsentwicklung war – wie auch in den Vorjahren – die Inlandsnachfrage. Der anhaltende Beschäftigungsaufbau und steigende Einkommen begünstigten den privaten Konsum sowie Investitionen in den privaten Wohnungsbau. Hinzu kamen positive Impulse vom erneuten Ölpreisrückgang, der zu Kostenentlastungen bei den Unternehmen und zusätzlichen Kaufkraftsteigerungen bei den privaten Haushalten geführt hat. Auch der gestiegene staatliche Konsum (Flüchtlingsausgaben, öffentlicher Wohnungsbau) trug zum Wachstum bei.

Die stabile konjunkturelle Entwicklung in Deutschland im Jahr 2016 zeigte sich auch in der Entwicklung des Steueraufkommens. Eine steigende Erwerbstätigkeit, zunehmende Löhne und expandierende Gewinne begünstigen insbesondere die konjunktur reagiblen gemeinschaftlichen Steuern. Das Nettoaufkommen der Lohnsteuer lag abzüglich des Kindergelds in den Monaten Januar bis Dezember 2016 um 3,3 % über dem Vorjahreszeitraum. Auch bei den Steuern vom Umsatz ist mit einem Anstieg um 3,4 % im Jahr 2016 insgesamt eine Zunahme des Aufkommens gegenüber dem Vorjahreszeitraum zu verzeichnen. Die sehr gute Entwicklung der Kassenaufkommen von veranlagter Einkommensteuer und Körperschaftsteuer deuten auf eine positive Gewinnsituation bei den Unternehmen hin.

Die Arbeitslosenquote in Baden Württemberg reduzierte sich im Vergleich der Werte im Dezember um 0,1 % auf 3,6 %. Im Landkreis Ravensburg lag die Quote bei 2,9 % und war somit um 0,2 % höher wie im Vorjahr.

6.2 Vermögens- und Finanzlage der Kommune

Im Finanzhaushalt 2016 war mit dem Ziel, die in den Vorjahren erwirtschafteten Liquiditätsreserven zu verbrauchen, für die Finanzierung der Investitionen und der Kredittilgungen ein negativer Saldo von 6.444.885 € geplant. In der Gesamtfinanzrechnung (Ziff. 3) wird zum Stichtag 31.12.2016 eine Verminderung des Finanzierungsmittelbestands um 2.405.842 € ausgewiesen. Diese Abweichung ist darauf zurückzuführen, dass wesentliche Auszahlungen erst in den ersten Wochen des Folgejahres geleistet werden konnten, da viele Abrechnungen erst nach Abschluss des Jahres erfolgen. Somit hat diese Stichtagsbetrachtung wenig Aussagekraft und erlaubt keine Rückschlüsse auf die Liquiditätslage des Landkreises.

Im Saldo wurden für Investitionen insgesamt 35 Mio. € und somit 4,5 Mio. € weniger ausgezahlt.

Für die Flüchtlingsunterkünfte wurden anstatt den geplanten 13,3 Mio. € nur 2,2 Mio. € Kredite aufgenommen. Mehrere Kredite mit hohen Zinssätzen im Umfang von 1,4 Mio. € wurden über Sondertilgungen abgelöst.

Die Forderungen gegenüber dem Land im Rahmen der Spitzabrechnung der Aufwendungen für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen für 2015 in Höhe von 4,9 Mio. € und für 2016 in Höhe von 7,4 Mio. € sind zum Zeitpunkt der Berichterstattung noch nicht anerkannt und stehen zum Ausgleich noch offen.

Die liquiden Mittel betragen am Jahresende 2016 insgesamt 36.093.631 € (Vorjahr: 37,2 Mio. €). Nach Abzug der übertragenen Haushalts- und Budgetreste mit 7,9 Mio. € sowie der in Rückstellungen gebundenen Mittel ist der bereinigte Stand der liquiden Eigenmittel zum Jahresende mit 5,9 Mio. € negativ.

Die Liquiditätslage war dennoch ganzjährig gut. Es wurde kein Kassenkredit benötigt.

6.3 Ertragslage

Im Haushaltsjahr 2016 erhöhte sich das Steueraufkommen erneut. Ein wichtiger Grund für den Aufkommensanstieg im Jahr 2016 war die günstige konjunkturelle Entwicklung der deutschen Volkswirtschaft. Steigende Beschäftigung und Löhne sowie expandierende Gewinne begünstigten die Entwicklung der Ertragsteuern, der Lohnsteuer und der Steuern vom Umsatz. Die Gemeinschaftssteuern stiegen um 10,3 % (2015: 2,6 %) gegenüber dem Vorjahr. Sie werden nach vereinbarten Anteilen zwischen Bund, Ländern und Kommunen aufgeteilt. Die Erhöhung des Steueraufkommens hat somit unmittelbare Auswirkungen auf die Finanzausgleichsleistungen des Landes an die Kommunen. Aufgrund der günstigen Entwicklung erhöhten sich die Schlüsselzuweisungen des Landes an den Landkreis gegenüber der Planung 2016 um 2.657.304 € (Vorjahr: + 1.243.595 €) und trugen somit erneut zum positiven Gesamtergebnis bei.

Deutlich über dem Trend im Land (-0,5 %) gab es beim Grunderwerbsteueraufkommen im Landkreis erstmal wieder

Jahresabschluss 2016

eine Reduzierung in Höhe von -4,6 % (Vorjahr +7,4 %). Insgesamt betrug der Grunderwerbsteueranteil des Landkreises 13,8 Mio. € (Vorjahr: 14,5 Mio. €).

Für die Erhebung der Kreisumlage sind die Steuerkraftsummen der Gemeinden im Vorvorjahr maßgebend. Im maßgeblichen Jahr 2014 sind die Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden im Landkreis Ravensburg um 6,7 % gestiegen. Bei einem unveränderten Hebesatz von 32,5 % erhöhte sich das Kreisumlageaufkommen gegenüber dem Vorjahr um 6,2 Mio. Euro.

Das Kreisumlageaufkommen in Höhe von 109,4 Mio. € (Vorjahr: 103,3 Mio. €) hat erneut nicht ausgereicht, um den Zuschussbedarf im Sozialetat zu decken. Der Nettoressourcenbedarf für soziale Hilfen und der Kinder-, Jugend- und Familienhilfen betrug insgesamt 112,8 Mio. € (Vorjahr: 104,7 Mio. €). Pro Einwohner betrug der Aufwand 404 Euro (375 Euro im Vorjahr).

Im Haushaltsjahr 2016 wurde das geplante ordentliche Ergebnis von 12,0 Mio. Euro (Vorjahr: 29,2 Mio. €) im Gesamtergebnishaushalt um 13,7 Mio. € (Vorjahr: 12,0 €) übertroffen.

Die finanziell erheblichen Abweichungen in den Teilhaushalten des Ergebnishaushalts sind in der nachfolgenden Übersicht dargestellt.

Teilhaushalt	Bezeichnung	Belastung	Entlastung	davon (-Entl./+Bel.)
0	Landrat / Erste Landesbeamtin		- 747.306 €	
	Amt für Migration und Integration			- 768.834 €
1	Haupt- und Schulverwaltung		- 828.328 €	
	höhere Sachkostenbeiträge			- 681.122 €
	Mehreinnahmen Gebühren Kfz-Zulassungsstelle			- 147.299 €
	mehr Personalkostenerst. f. Mitarb. in Altersteilzeit + Mutterschutz			- 48.977 €
	geringere Personalaufwendungen			- 101.728 €
	höhere Sach- und Dienstleistungen und sonstige ordentl. Aufwen.			240.919 €
	geringere planmäßige Abschreibungen			- 72.607 €
2	Kreiskämmerei		- 10.739.848 €	
	Schlüsselzuweisungen, Zuw. nach Einwohnerzahl, Zuweisung Vw-Reform, Soziallastenausgleich			- 3.226.655 €
	Grunderwerbsteuer			- 322.910 €
	Kreisumlage			- 63.350 €
	Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren			- 201.967 €
	nicht geplante Abschreibungen auf Forderungen			102.197 €
	Krankenhausversorgung - "Nicht"-Abschreibung der Beteiligung am Eigenbetrieb IKP bzw. Zuschreibung der Beteiligung			- 6.853.019 €
	Gebäudemanagement - ordentliches Ergebnis (aktivierte Eigenleistungen 279.000 €; aufgel. Rückstellungen + periodenfremde Erträge 226.409 €)			342.360 €
	Straßenbauamt - ordentliches Ergebnis			- 399.300 €
3	Arbeit und Soziales		- 138.009 €	
	Sozialamt - ordentliches Ergebnis			85.035 €
	Jugendamt - ordentliches Ergebnis			- 864.442 €
	Eingliederungs- und Versorgungsamt - ordentliches Ergebnis			1.696.491 €
	Jobcenter - ordentliches Ergebnis			- 1.055.094 €
4	Bauen, Wald und Umwelt		- 531.534 €	
	Gebühreneinnahmen/Bußgelder Bauamt, Umweltamt und Vermessungsgebühren			- 92.746 €
	geringere Personalaufwendungen			- 144.773 €
	Umweltamt - Transferaufwendungen			- 128.326 €
5	Recht, Ordnung und Verkehr		- 748.698 €	
	ordentliches Ergebnis Rechts- und Ordnungsamt			- 342.192 €
	ordentliches Ergebnis Verkehrsamt			- 352.799 €
			- € - 13.733.723 €	
Gesamtabweichung			- 13.733.723 €	

Jahresabschluss 2016

Die wichtigsten Einnahmequellen des Landkreises haben sich wie folgt entwickelt:

Beträge in Euro	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Kreisumlage	103.268.000 €	109.371.371 €	109.434.721 €	63.350 €
Schlüsselzuweisungen	38.430.492 €	37.805.175 €	41.087.796 €	3.282.621 €
Zuweisungen nach der Einwohnerzahl	3.030.504 €	3.047.551 €	3.011.695 €	-35.856 €
Grunderwerbsteuer	14.484.572 €	13.500.000 €	13.822.911 €	322.911 €
Gewinnausschüttung OEW	2.182.100 €	- €	- €	0 €
Bußgelder	2.121.191 €	1.870.100 €	1.998.284 €	128.184 €
Verwaltungsgebühren	6.842.581 €	6.356.930 €	6.544.199 €	187.269 €
Zuw. Sonderbehördeneingliederung 1995	3.767.400 €	3.934.350 €	3.934.350 €	0 €
Zuw. Verwaltungsstrukturreform 2005	11.577.044 €	11.855.320 €	11.956.764 €	101.444 €
Zuw. nach § 22 FAG (Status-Quo-Ausgleich)	12.034.439 €	11.902.745 €	11.781.191 €	-121.554 €
Schullastenausgleich (Sachkostenbeiträge)	8.758.044 €	8.758.044 €	9.439.166 €	681.122 €
Verkehrslastenausgleich (KM-Beiträge)	6.104.451 €	6.566.870 €	6.159.252 €	-407.618 €
Zinserträge	63.470 €	60.000 €	17.401 €	-42.599 €
Gesamtabweichung	212.664.288 €	215.028.456 €	219.187.729 €	4.159.273 €

Die Zahl der vorläufig unterzubringenden Flüchtlinge ist im Laufe des Jahres 2016 zurückgegangen. Auf Grundlage von Zusagen des Landes wird davon ausgegangen, dass alle erstattungsfähigen Kosten spitz abgerechnet werden. Die finanziellen Folgen sind in der nachfolgenden Übersicht detailliert dargestellt.

Übersicht Jahresabschluss 2016 Unterbringung und Hilfen für Flüchtlinge

Produktgruppe	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016 *	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Vorläufige Unterbringung				
Hilfen für Flüchtlinge in Einrichtungen <u>Verantwortung: Amt für Migration und Integration (MI)</u> (PG 31.30)	- €	- €	173.971 €	173.971 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Betrieb und Betreuung <u>Verantwortung: Amt für Migration und Integration</u> (PG 31.40)	- €	- €	227.569 €	227.569 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Unterhaltung und Bau <u>Verantwortung: Gebäudemanagement IKP</u> (PG 31.40-22)	- €	- €	335.787 €	335.787 €
Gesamtsumme	- €	- €	389.385 €	389.385 €

* Es muss davon ausgegangen werden, dass das Land die gemeldeten Aufwendungen nicht zu 100 % anerkennt. Daher wurde bei der Forderung gegenüber dem Land ein Sicherheitsabschlag von 5% angenommen.

Jahresabschluss 2016

Aufwendungen ohne Erstattung

Produktgruppe	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Vorläufige Unterbringung Hilfen für Flüchtlinge in Einrichtungen - <i>Personal- und Sachaufwendungen</i> - Verantwortung: Amt für Migration und Integration (PG 31.30)	- 665.685 €	- 1.536.477 €	- 666.136 €	870.341 €
Anschlussunterbringung Hilfen für Flüchtlinge außerhalb Einrichtungen - <i>Personal- und Sachaufwendungen, Hilfe zum Lebensunterhalt, Krankheitskosten</i> - Verantwortung: Amt für Migration und Integration (PG 31.30)	- 2.870.592 €	- 5.308.947 €	- 3.905.070 €	1.403.877 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Betrieb und Betreuung - <i>Umlage Steuerung, Aufwendungen Betreuung Anschlussunterbringung, nicht erstattungsfähige Sozialprojekte</i> - Verantwortung: Amt für Migration und Integration (PG 31.40)	- 95.425 €	- 214.945 €	- 876.630 €	661.685 €
Niederschwellige Sprachkurse Verantwortung: Regionales Bildungsbüro (PG 2150-02)	- 66.556 €	- 245.000 €	- 329.797 €	84.797 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Unterhaltung und Bau - <i>Kalkulatorische Kosten</i> - Verantwortung: Gebäudemanagement IKP (PG 31.40-22)	- 240.811 €	- 445.706 €	- 489.863 €	44.157 €
Zusätzliche Aufwendungen	- 3.939.069 €	- 7.751.075 €	- 6.267.496 €	1.483.579 €

Investitionen

Produktgruppe	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Bewegliches Sachvermögen (PG 31.40)	- 25.400 €	- 50.000 €	- 115.432 €	65.432 €
Auszahlung für Herstellung und Erschließung von Gebäuden und Container (PG 31.40-22)	- 9.117.675 €	- 19.224.000 €	- 14.213.177 €	5.010.823 €
Investitionen im FinHH	- 9.143.075 €	- 19.274.000 €	- 14.328.609 €	4.945.391 €

Jahresabschluss 2016

6.4 Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben in 2016

Während des Haushaltsjahres 2016 wurden nachfolgende Abweichungen zur Planung genehmigt:

Ergebnishaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2016
Schadenersatzzahlungen und Mietausfall wegen der "Asylunterbringung Zehntscheuer Gessenried"	-26.000 €
Der Stimmzetteldruck für die Landtagswahlen 2016 verursacht höhere Kosten als geplant.	-1.405 €
Verfahrenseinführung DVV, Flüchtlingsmanagement. Bedarf war bei Haushaltsplanung noch nicht bekannt.	-25.000 €
Durchführung der Personalversammlung in der Oberschwabenhalle. Vorgesehen war ein günstigerer Veranstaltungsort.	-14.000 €
Im Jahr 2015 wurden Mittel in Höhe von 79.059,96 € nicht verbraucht und im Jahr 2016 für das Modellprojekt "Empowerment" und ein mögliches Folgeprojekt zur Verfügung gestellt.	-79.060 €
Beschaffung von Sensoren für die stationäre Geschwindigkeitsmessanlage in Boms.	-12.965 €
Herstellungskosten Tagungsband "Aufklärung in Oberschwaben".	-5.451 €
Eigenbetrieb Kultur - Verwaltungskostenerstattung	-87.000 €
Honorar Rechtsanwälte für die Geltendmachung d. Bundes und Landes für die gemeinsame Straßenunterhaltung.	-14.191 €
Zusätzlich notwendige Schulungen zur neuen Entgeltordnung, Teamtag.	-3.000 €
Beschaffung von Archivbehältern zur dauerhaften Sicherung der Archivalien des Kreisarchivs und der Gemeindearchive sowie spezielle Reparaturstreifen für aktuelle nicht aufschiebbare Schadensbehebung an Archivalien.	-1.237 €
	-269.309 €

Finanzhaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2016
Das Rechts- und Ordnungsamt benötigt weitere Lizenzen für die Software LEIVTEC - Speed Office	-2.380 €
Es werden neue PC's bei den Entsorgungszentren benötigt, aufgrund einer höheren Belastung durch Staub, welche über die Gebühren finanziert werden	-6.259 €
Ersatzbeschaffung eines Mannschaftstransportwagen für den Katastrophenschutz	-19.118 €
Für die Beschaffung von 3 geeigneten Fahrzeugen für die Hausmeister aufgrund der steigenden Flüchtlingszahlen, werden zu den eingeplanten 50.000 € noch zusätzlich 4.000 € benötigt	-4.000 €
Durch die gestiegene Anzahl an Unterkünften und Flüchtlinge wird für die Betreuung der baulichen Anlagen ein zusätzliches Fahrzeug benötigt.	-20.000 €
Bei der L-Bank wurden 5 Darlehen aufgrund des unverhältnismäßigen Verwaltungsaufwands gegenüber der geringen Restsumme außerordentlich abgelöst.	-140.693 €
Nach Abstimmung mit IKP beim Jahresabschlussgespräch 2015.	154.626 €
Ersatzbeschaffung von zwei Fahrzeugen für Hausmeister.	-16.270 €
Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges für Hausmeister.	-18.500 €
Wirtschaftliche Neubeschaffung einer Falzmaschine in der Hausdruckerei aufgrund eines Defektes der alten Maschine. Durch Deckungsvermerk werden 2.500 € der Anschaffungskosten gedeckt.	-420 €
Für das Bürgerbüro wird eine E-Capture-Station angeschafft. Mit dieser Station ist es möglich Passfotos, wie sie für die Beantragung von Führerscheinen benötigt werden, direkt vor Ort zu bestellen.	-30.000 €
Rückzahlung eines KfW-Darlehens. Durch die veränderte Flüchtlingssituation wurde die von der Gemeinde gebaute Unterkunft vom Kreis nicht übernommen, so dass auch kein Kapital benötigt wurde.	-858.000 €
Wertschutzschrank zur Aufbewahrung des Bargeldes und Dienstsiegels. Banknotenzähler zur Erleichterung der Zählung der Bargeldbestände	-5.962 €
	-966.977 €

6.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind zum Abschlusszeitpunkt nicht bekannt.

6.6 Finanzziele und Kennzahlen

Das Leitziel für die Steuerung der Finanzen lautet wie folgt:

Der Landkreis sichert zur stetigen Aufgabenerfüllung seine finanzielle Handlungsfähigkeit dauerhaft. Er berücksichtigt dabei in angemessener Weise die Leistungsfähigkeit der Städte und Gemeinden. Die Höhe der Kreisumlage muss für alle Gemeinden finanziell verkraftbar sein.

Der Kreishaushalt ist im Sinne der Gerechtigkeit zwischen den Generationen im ordentlichen Ergebnis dauerhaft auszugleichen. Die Zahlungsfähigkeit wird durch die Bereitstellung ausreichender Finanzierungsmittel bei begrenzter Verschuldung gewährleistet.

Die Verwaltung hat das Leitziel durch Zielvorgaben konkretisiert, die über definierte Finanzkennzahlen zum Ergebnishaushalt, zum Finanzhaushalt und zur Bilanz gemessen werden. Das Kennzahlen-Set enthält ergänzend rein informative Kennzahlen für die keine konkreten Finanzziele formuliert werden können. Dennoch erhöhen sie die Transparenz des Gesamthaushalts und erleichtern die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Landkreises. Zur Erhöhung der Aussagekraft wurden bei relevanten Kennzahlen die Daten des Eigenbetriebs IKP einbezogen.

Finanzziele des Ergebnishaushalts

**Das Jahresergebnis ist mindestens ausgeglichen.
Das Ziel ist erreicht, wenn das ordentliche Ergebnis größer oder gleich Null ist.**

Kennzahl		Erläuterung der Kennzahl	2014	2015	2016
			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Ordentliches Ergebnis		Bei einem ausgeglichenen bzw. positiven ordentlichen Ergebnis kann von einer generationengerechten Haushaltspolitik gesprochen werden. Für Investitionen steht der Saldo der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen (z.B. Abschreibungen) und Erträge (Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen) zur Verfügung. Sollen darüber hinaus Investitionen mit Eigenmitteln finanziert werden, muss ein entsprechender Überschuss erwirtschaftet werden.	27.420.091 €	29.182.504 €	25.693.352 €

Die Zinslastquote beträgt maximal 1 %.

Kennzahl		Erläuterung der Kennzahl	2014	2015	2016
			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Zinslastquote Kernhaushalt	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	Die Kennzahl zeigt die anteilmäßige Belastung des Landkreises mit Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen an. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung durch in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kassenkredite und Kredite. Eine hohe Quote ist ein Indiz für eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten.	0,2%	0,2%	0,1%
Zinslastquote Eigenbetrieb IKP	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$		5,3%	5,5%	5,7%
Zinslastquote gesamt	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$		0,6%	0,5%	0,4%

Jahresabschluss 2016

Informationskennzahlen des Ergebnishaushalts

Kennzahl	Berechnung der Kennzahl	Erläuterung der Kennzahl	2014	2015	2016
			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Kreisumlagequote	$\frac{\text{Aufkommen Kreisumlage} * 100}{\text{ordentliche Erträge}}$	Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil sich der Landkreis aus der Kreisumlage finanziert.	29%	28%	27%
Sozialaufwandsquote	$\frac{\text{Ordentliche Aufwendungen Sozialhaushalt} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Gesamtaufwendungen im Sozialhaushalt verausgabt wird.	60%	63%	65%
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personal- und Versorgungsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	Diese Kennzahl zeigt auf, wie hoch der Anteil der Brutto-Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ist.	17%	16%	15%
Sachaufwandsquote	$\frac{\text{Sach- und Dienstleistungen einschl. sonstige ordentliche Aufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	Diese Kennzahl gibt an, wie hoch der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und der sonst. ordentl. Aufwendungen am Gesamtaufwand ist.	18%	18%	21%
Abschreibungsquote	$\frac{(\text{Abschreibungen} - \text{Sonderpostenauflösung}) * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	Die Kennzahl verdeutlicht, welchen Teil die bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Aufwendungen ausmachen.	2%	2%	3%

Finanzziele des Finanzhaushalts

Die Zahlungsfähigkeit wird durch die Bereitstellung ausreichender Finanzierungsmittel gewährleistet.

Kennzahl	Berechnung der Kennzahl	Erläuterung der Kennzahl	2014	2015	2016
			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Cash Flow Kernhaushalt	Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verw.tätigkeit	Der Cash-Flow ist der aus der laufenden Tätigkeit innerhalb eines Jahres erzielte Nettozufluss an liquiden Mitteln. Er gibt Aufschluss über die Zahlungskraft und die finanzielle Gesundheit einer Kommune. Je höher der Cash-Flow ist, umso besser.	53.821.618 €	19.446.640 €	32.367.248 €
Cash Flow Eigenbetrieb IKP	Zahlungsmittelüberschuss		-4.471.000 €	-2.496.000 €	146.000 €
Cash Flow Kernhaushalt und IKP			49.350.618 €	16.950.640 €	32.513.248 €
Netto-Investitionsrate Kernhaushalt	Zahlungsmittelüberschuss lfd. Verw.tätigkeit abzüglich Auszahlungen für Kredittilgung	Die Kennzahl bildet die für Investitionen verfügbaren Finanzmittel ab, indem vom Cash Flow die Auszahlungen für Kredittilgung abgezogen werden. Der verbleibende positive Betrag steht für Investitionen zur Verfügung.	49.970.568 €	14.179.716 €	30.155.898 €
Netto-Investitionsrate Eigenbetrieb IKP	Zahlungsmittelüberschuss abzüglich Auszahlungen für Kredittilgung		-6.725.588 €	-10.209.295 €	-3.357.528 €
Netto-Investitionsrate Kernhaushalt und IKP	Zahlungsmittelüberschuss abzüglich Auszahlungen für Kredittilgung		43.244.980 €	3.970.421 €	26.798.370 €

Jahresabschluss 2016

Die Fremdfinanzierungsquote des Kernhaushalts beträgt 0 %

Kennzahl	Berechnung der Kennzahl	Erläuterung	2014	2015	2016
			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Fremdfinanzierungsquote Kernhaushalt	$\frac{\text{Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten} \cdot 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$	Die Kennzahl zeigt auf, mit welchem Anteil die Investitionen über Kredite fremdfinanziert wurden.	0%	0%	6%

Die Fremdfinanzierungsquote des Eigenbetriebs IKP beträgt max. 50 %

Fremdfinanzierungsquote Eigenbetrieb IKP	$\frac{\text{Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten} \cdot 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$	Die Kennzahl zeigt auf, mit welchem Anteil die Investitionen über Kredite fremdfinanziert wurden.	49%	0%	0%
--	---	---	-----	----	----

Bilanzkennzahlen

Kennzahl	Berechnung der Kennzahl	Erläuterung	2014	2015	2016
			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Anlagendeckungsgrad	$\frac{\text{Kapitalposition} \cdot 100}{\text{Sachvermögen}}$	Die Kennzahl gibt an, mit welchem Anteil das Sachvermögen durch Eigenkapital gedeckt ist.	103%	114%	119%
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Kapitalposition (+ Sonderposten)} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$	Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist.	74%	79%	78%

Darlehensquote Kernhaushalt	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Invest.} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$	Die Darlehensquote zeigt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist.	7%	5%	5%
Darlehensquote Eigenbetrieb IKP	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Invest.} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$		21%	18%	16%
Darlehensquote Kernhaushalt und Eigenbetrieb IKP	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Invest.} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$		13%	11%	10%

Finanzziel zur Verschuldung

Die Verschuldung des Landkreises Ravensburg (einschl. Eigenbetrieb IKP) wird auf 100 Mio. € begrenzt.

	2014	2015	2016
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
Verschuldung absolut	80.352.978 €	67.372.761 €	63.877.882 €

6.7 Ausblick und Risikoeinschätzung

Die aktuelle Hochrechnung für das **Haushaltsjahr 2017** ergibt eine Verbesserung im Ergebnishaushalt gegenüber dem Haushaltsplan von rund 5,25 Mio. €. Im Finanzhaushalt kommt es zu einer Belastung von 3,96 Mio. €. Die Auszahlungen sind jedoch über nicht ausgezahlte Finanzmittel des Vorjahres vollständig gedeckt.

Die finanziellen Auswirkungen können wie folgt zusammengefasst werden:

Es gibt Einsparungen bei den Personalaufwendungen von rund 1,56 Mio. €. Dabei wurden knapp 1,1 Mio. € bei der nicht

in Anspruch genommenen Personalkostenreserve im Bereich Asyl eingespart. Die restlichen Einsparungen ergeben sich aufgrund der allgemeinen Fluktuation.

Bei den Aufwendungen für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen wurde unterstellt, dass entsprechend der Zusage des Landes alle erstattungsfähigen Kosten spitz abgerechnet und erstattet werden. Der Mehraufwand bei der Produktgruppe 3140 wird durch die Einsparung von Personalkosten im Bereich Asyl ausgeglichen.

Durch die schnellere Verlagerung der Flüchtlinge aus der vorläufigen Unterbringung in die Anschlussunterbringung entstehen mehr Kosten im Leistungsbezug bei der Produktgruppe 3130 von rund 1,05 Mio. € sowie bei der Betreuungsdienstleistung von etwa 0,13 Mio. €.

Der Haushaltserlass des Landes für das Jahr 2017 wurde erst zu einem Zeitpunkt bekannt gegeben, an dem der Haushaltsplan bereits fertiggestellt war. Da die tatsächlichen Steuereinnahmen höher sind als unsere damalige optimistische Prognose, werden die FAG-Zuweisungen (dargestellt bei der Finanzverwaltung) rund 4,8 Mio. € und bei den Sachkostenbeiträgen für die Schüler 0,3 Mio. € höher sein als geplant.

Der Planansatz für die Grunderwerbsteuer wurde für das Jahr 2017 auf 14,5 Mio. € erhöht. Die aktuelle Hochrechnung ergibt, dass dieser Rekordansatz wider Erwarten um rund 1,5 Mio. € übertroffen werden könnte.

Die Ergebnisse der Vergütungsverhandlungen mit den Trägern der Eingliederungshilfe führen zu einer durchschnittlichen Erhöhung von 2,5 %. Dies führt bei der Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII zu einer Belastung von 1,58 Mio. €.

Beim Jugendamt kommt es bei der Hilfe für junge Menschen und Familien durch Erstattungen aus den Vorjahren für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge zu einer Ergebnisverbesserung von rund 0,6 Mio. €.

Unter Berücksichtigung der Haushaltsreste im Finanzhaushalt ergibt sich eine Verbesserung von 1,94 Mio. € durch die Veräußerung von Containern und Gebäuden für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen und aufgrund von Rückzahlungen für bereits 2016 errichtete Leasing-Containeranlagen, die vorfinanziert wurden.

Ausblick 2017 und Folgejahre

Erträge

Finanzausgleich – Schlüsselzuweisungen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ hat im Mai 2017 seine vergangene Prognose vom November 2015 insgesamt deutlich nach oben korrigiert. In dem Ergebnis spiegelt sich die nach wie vor günstige gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland wider. Die Entwicklung des Arbeitsmarktes ist weiterhin erfreulich. Davon profitieren Unternehmen und private Haushalte durch steigende Einkommen und Gewinne. Die Inlandsnachfrage ist robust und die tragende Säule des Wachstums.

Die Erwartungen zu den kommunalen Steuereinnahmen wurden gegenüber der November-Steuerschätzung nach oben korrigiert. Für 2017 können die Kommunen mit einer Steigerung um rund 520 Mio. € rechnen. Das Finanzministerium wird seine Entscheidung über die Anhebung des Kopfbetrags für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen 2017 erst nach Bekanntwerden der Auswirkungen der November-Steuerschätzung 2017 treffen.

Kreisumlage

Die Prognose des Ministeriums für Finanzen und Wirtschaft geht bei den Steuerkraftsummen der Gemeinden, die Basis für die Berechnung der Kreisumlage sind, im Jahr 2017 von einer Steigerung um 1,2 % aus. Diese Annahme bedeutet für die wichtigste Einnahmequelle des Landkreises eine Entlastung.

Grunderwerbsteuer

Die Einschätzung der Entwicklung dieser Haushaltsposition ist bekanntermaßen äußerst schwierig. Auch wenn es kaum noch neue Immobilienobjekte am Markt gibt, scheinen dennoch viele gebrauchte Objekte den Besitzer zu wechseln, denn die aktuelle Entwicklung zeigt, dass bei Fortsetzung des aktuellen Trends auch im Jahr 2017 trotz optimistischer Planung höhere Erträge wie geplant erreicht werden können. Geplant wurde mit 14,5 Mio. € (Vorjahr: 13,5 Mio. €). Die aktuelle Hochrechnung ergibt 16,2 Mio. €. Der Konjunkturverlauf beeinflusst auf jeden Fall das Aufkommen, so dass für die Folgejahre von einer Stagnation auf hohem Niveau ausgegangen wird. Die nach wie vor anhaltende Flucht in Sachwerte wird diese Einnahmequelle weiterhin positiv beeinflussen.

Dividende OEW

Diese nicht beeinflussbare Haushaltsposition stellte in den Vorjahren eine wichtige Finanzierungssäule im Haushalt des Landkreises dar. Der Zweckverband OEW hält Aktien an der EnBW AG, die derzeit durch die Auswirkungen der Schließungen der Kernkraftwerke und der Entwicklungen durch die sog. Energiewende keine guten Ergebnisse erzielt. Die aktuellen Planungen gehen davon aus, dass frühestens im Jahr 2020 eine Gesamtausschüttung von 10 Mio. € erfolgen könnte. Die aktuelle Dividende der EnBW reicht lediglich für die Finanzierung der Ausgaben der OEW-Energiebeteiligungs-GmbH.

Verwaltungsgebühren

Die Verwaltungsgebühren sind im Vergleich zum Jahr 2015 leicht rückläufig. Gegenüber der Planung waren die Gebühreneinnahmen im Jahr 2016 um rund 323.000 € höher, überwiegend aufgrund gestiegener Fallzahlen.. Für 2017 wird jedoch mit einer gewissen Steigerung gerechnet, da im Bereich der Fleischhygiene die Gebühren neu kalkuliert und erhöht wurden. Im Jahr 2018 ist eine Neukalkulation aller Gebühren geplant.

Aufwendungen

Personalausgaben

Aufgrund der Entscheidung des Kreistags, mittelfristig keine zusätzlichen Stellen, die nicht gegenfinanziert sind, zu genehmigen, wird aktuell unterstellt, dass sich die Aufwendungen jährlich nur um die Entgelt- und Besoldungserhöhungen aufgrund von Tarifabschlüssen und gesetzlicher Besoldungserhöhungen der Beamten erhöhen. Im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen ist die Personalaufwandsquote von 17 % im Jahr 2014, auf 16 % im Jahr 2015 und auf 15 % im Jahr 2016 gesunken.

Sachaufwand

Die bisherigen moderaten Steigerungsraten der Vorjahre werden sich auch in den Folgejahren fortsetzen, da die Preissteigerung zwangsläufig Mehrausgaben bedingt. In fast allen Positionen bewegen wir uns auf niedrigstem Spar-Niveau, so dass an dieser Stelle nicht mit einer Entlastung gerechnet werden kann. Die Sachaufwandsquote stieg von 18 % in den beiden Vorjahren auf 21 % im Jahr 2016.

Sozialhaushalt

Die Ausgaben für soziale Leistungen werden weiterhin stärker steigen als die Gesamtausgaben. Die Einflussfaktoren auf die sozialen Leistungen sind vielgestaltig. Sie führen jedoch zu Ausgabensteigerungen, die auch nicht durch die positiven Entwicklungen am Arbeitsmarkt aufgefangen werden können.

In der Entwicklung langfristig am bedeutsamsten, weil auch am beständigsten, ist der weitgehend konjunkturunabhängige Anstieg der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung. Aufgrund der Tarifabschlüsse steigen die Personalaufwendungen der Träger der Behinderteneinrichtungen, die über den Pflegesatz an den Landkreis als Kostenträger weiter gegeben werden. Der Verhandlungsspielraum ist sehr gering, so dass eine Steuerung der Aufwendungen schwierig und die kontinuierliche Steigerung der Eingliederungshilfekosten nicht aufzuhalten ist. Der anhaltenden Steigerung der Fallzahlen, auch durch neue Angebote der Träger, kann kaum entgegen gewirkt werden.

Über Entwicklungen am Arbeitsmarkt dürften sich zukünftig kaum noch Entlastungseffekte zeigen. Im Landkreis Ravensburg ist man an einer Untergrenze bei der Zahl der Arbeitslosen angekommen, die kaum mehr unterschritten werden kann. Die anteiligen Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft bei den Hilfen für Arbeitssuchende nach SGB II werden sich erhöhen, da anerkannte Flüchtlinge, Sozialleistungen vom Jobcenter erhalten. Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften erhöht sich aufgrund der hohen Zuwanderungszahlen im Jahr 2016 deutlich, so dass sich die vom Landkreis anteilig zu tragenden Kosten der Unterkunft entsprechend erhöhen werden, zumal nur wenige Flüchtlinge zeitnah in den Arbeitsmarkt integriert werden können. Die Hilfe zum Lebensunterhalt sowie die Kosten der Eingliederungsmaßnahmen für die Arbeitssuchenden werden vom Bund erstattet, so dass bei erfolgreicher Steuerung des Jobcenters an dieser Stelle von Kostenneutralität auszugehen ist.

Prognosen der kommunalen Spitzenverbände gehen von einem weiteren starken Anstieg der Sozialausgaben aus. Die

vom Bund zugesagte Entlastung kommt zu rund zwei Dritteln bei den Städten und Gemeinden an, da deren Umsatzsteueranteil deutlich angehoben wurde. Das Budget für die Eingliederungshilfe soll nicht entlastet werden. Die Bundesbeteiligung für die Kosten der Unterkunft der Arbeitslosengeld II-Empfänger wird allerdings erhöht. Der Landkreis müsste entsprechend die Kreisumlage erhöhen, damit die Entlastung auch wirklich dort ankommt, wo die Belastung besteht. Die Eingliederungshilfe birgt für den Landkreishaushalt das herausragende Kostenrisiko für die kommenden Jahre.

Asylbewerber und Flüchtlinge

Die Zahl der nach dem Asylbewerberleistungsgesetz leistungsberechtigten Personen sank im Jahr 2016 um 27 %. Während am 31.12.2015 noch 3.126 Personen im Leistungsbezug waren (davon 2.522 Personen in Gemeinschaftsunterkünften und 604 außerhalb von Einrichtungen), so waren es am 31.12.2016 2.278 Personen (davon 1.664 in Gemeinschaftsunterkünften und 614 außerhalb von Einrichtungen). Ob sich dieser Trend fortsetzt, hängt von europa- und weltpolitischen Entwicklungen ab. Eine Wiederholung der Situation im Jahr 2015 wird allerdings nicht erwartet.

Für den Landkreis ist entscheidend, dass das Land seine Zusage einhält, die Aufwendungen für die vorläufige Unterbringung vollständig zu erstatten. Zum Berichtszeitpunkt stehen die Abschlusszahlungen für 2015 und 2016 noch aus.

Krankenhäuser / Verschuldung

Der Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser, Pflegeschule (IKP) baut und betreibt die Krankenhausimmobilien des Landkreises in Ravensburg, Wangen und Bad Waldsee.

Zentrales Projekt bis 2018 ist die Neustrukturierung und die damit verbundenen Baumaßnahmen am Krankenhaus St. Elisabeth in Ravensburg. Die Finanzierung erfolgt über anteilige Eigenmittel und über langfristige Kredite, die aufgrund der aktuellen Lage an den Zinsmärkten zu sehr guten Konditionen mit sehr niedrigen Zinssätzen aufgenommen werden können. Das Gesamtbudget hat sich zwar durch zusätzliche Maßnahmen, deren Notwendigkeit sich im Zuge der laufenden Baumaßnahmen ergeben hat, erhöht, der vorgegebene Budgetrahmen für die ursprünglich geplanten Maßnahmen wird jedoch aus heutiger Sicht eingehalten werden können.

Die Verschuldung des Landkreises bzw. des Eigenbetriebs IKP wird durch das große Investitionsprojekt ansteigen. Da den Schulden Sachwerte gegenüberstehen besteht lediglich ein Risiko in Bezug auf die Zinsentwicklung. Aufgrund des anhaltenden Rekordtiefs bei den Zinsen werden die Kreditverträge möglichst langfristig geschlossen.

Im Rahmen der Kreisstrategie des Landkreises hat der Kreistag am 22.05.2014 beschlossen, die Verschuldung auf einen Gesamtbetrag von 100 Mio. € zu begrenzen. Mit den Jahresüberschüssen der Vorjahre konnten einige ältere Darlehen des Landkreises und von IKP außerordentlich getilgt bzw. auf Neuauflagen verzichtet werden, so dass das Verschuldungsziel nach aktueller Prognose gehalten werden kann.

Die Oberschwabenklinik GmbH (OSK), die die Krankenhäuser betreibt, hat das Konsolidierungsziel, ausgeglichene Ergebnisse zu erzielen, zwischenzeitlich erreicht. Die ergriffenen Maßnahmen zeigen Wirkungen. Die Betriebsergebnisse 2015 und 2016 waren positiv. Die Belegungszahlen steigen – auch aufgrund der neuen, modernen und funktionellen Krankenhausgebäude. Der Landkreis hat bereits erhebliche Sanierungsbeiträge geleistet. Wenn sich die bundes- und landesweiten finanziellen Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser sich nicht weiter verschlechtern, wird der Landkreis keine finanzielle Unterstützung zum Betrieb mehr leisten müssen. Langfristig kann ein erneut auftretendes Finanzierungsproblem nicht ausgeschlossen werden.

Zur Vermeidung von Liquiditätsengpässen gewährt der Landkreis der OSK Betriebsmittelkredite bis zu einem Höchstbetrag von 18 Mio. Euro. Zum Stichtag 31.12.2016 hatte die OSK einen Betrag in Höhe von 10 Mio. Euro in Anspruch genommen. Es ist geplant, den Kassenkredit durch jährliche Kapitalzuführungen in Höhe von 3 Mio. € bis zum Jahr 2021 zu refinanzieren.

Investitionsmaßnahmen

Die Unterhaltung bzw. Sanierung der Schul- und Verwaltungsgebäude wurde in den Vorjahren auf ein Mindestmaß zurück gefahren. Mit Blick auf die Substanzerhaltung kann dies nur kurzfristig akzeptiert werden. Es wurde ein Investitions- und Instandhaltungsprogramm aufgestellt, das die notwendigen Maßnahmen aufzeigt und in Abstimmung mit den Kreisgremien priorisiert werden muss. Aktuell hinkt die Umsetzung der Planungen hinter her, da das Personal 2015 / 2016 nahezu ausschließlich mit der Bereitstellung von Unterkünften für die Flüchtlinge beschäftigt war und aktuell alles daran setzen muss, um die nicht mehr benötigten Unterkünfte wirtschaftlich zu veräußern oder zu vermieten.

Aufgrund der Hochkonjunktur sind aktuell die Preise für Bauleistungen sehr hoch. Die Verfügbarkeit von Bauunternehmen und Handwerkern ist sehr gering. Im Sinne eines antizyklischen Verhaltens der öffentlichen Hand, soll ggf. noch ein weiteres Jahr zugewartet werden, bis die zwingend anstehenden Sanierungsmaßnahmen an den Kreisschulen in Angriff genommen werden, zumal diese Maßnahmen auch im Hinblick auf Fördermöglichkeiten sehr gut geplant und vorbereitet sein müssen.

Dennoch muss im Kreishaushalt jährlich ein Basis-Budget für die zwingenden Erhaltungsinvestitionen zur Verfügung gestellt werden, um das Risiko eines Substanzverfalls zu vermeiden.

Bei den Kreisstraßen wurden in den letzten Jahren nur wenige Investitions- und Instandhaltungsprojekte realisiert. Das Kreisstraßenunterhaltungs- und Bauprogramm dient als Basis für künftige Investitionsentscheidungen. Vorrang ist zunächst jedoch die nachhaltige Instandhaltung des Kreisstraßennetzes, für die ausreichend Finanzmittel zur Verfügung gestellt werden müssen. Für die kommenden Jahre sind sowohl für Belagssanierung, Bauwerkserhaltung als auch für Investitionen höhere Finanzmittel einzuplanen.

Gesamtbeurteilung

Der Kreishaushalt ist geprägt von Risiken auf der Ausgabeseite und hier insbesondere bei den Sozialausgaben. Die Schere zwischen Kreisumlage und Sozialetat klappt jährlich noch weiter auseinander. Mit den hohen Steuereinnahmen konnte diese Entwicklung bisher aufgefangen werden. Sobald jedoch die Konjunktur und damit die wesentlichen Finanzierungsmittel ein- bzw. wegbrechen, werden Finanzierungslücken auftreten. Unter Berücksichtigung der Leistungsfähigkeit der Städte und Gemeinden sind der Einnahmehbeschaffung über die Kreisumlage jedoch Grenzen gesetzt. Bei anhaltender Konjunktur und einer Bestätigung der positiven Prognosen für die FAG-Zuweisungen und die Grunderwerbsteuer ist die Finanzierung der Kreisaufgaben zumindest im Jahr 2018 auf jeden Fall sichergestellt. Mittel- und langfristig besteht eine große Abhängigkeit in Bezug auf die Konjunkturentwicklung und die Entwicklung der Sozialausgaben.

7. Anhang

7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Die Wertansätze der Bilanz des Haushaltsjahres stimmen mit denen der Schlussbilanz des vorangegangenen Haushaltsjahres überein. Die Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln bewertet.

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die **Sachanlagen** sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen entsprechend der Nutzungsdauer angesetzt.

Als Abschreibungsmethode kam die lineare Absetzung für Abnutzung entsprechend § 46 GemHVO zur Anwendung. Bei den beschafften Containeranlagen für die Unterbringung der Asylbewerber wurde die degressive Abschreibung angewandt, da davon ausgegangen wird, dass die Abnutzung der Anlagen in den ersten Jahren deutlich höher ist wie am Ende der Nutzungsdauer (siehe § 46 GemHVO).

Geringwertige Vermögensgegenstände (Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter EUR 1.000) wurden gemäß § 46 II GemHVO als ordentlicher Aufwand gebucht.

Der Bestand an Vorräten wurde zum 31.12.2015 ermittelt und zum 31.12.2016 durch eine Inventur neu festgestellt. Dadurch konnte der Verbrauch von Vorräten 2016 periodengenau abgerechnet werden.

Das **Finanzvermögen** wurde grundsätzlich zum Nominalwert angesetzt.

Die Beteiligungen an Unternehmen und Zweckverbänden sowie an den Eigenbetrieben IKP und Kultur im Landkreis Ravensburg wurden in der Eröffnungsbilanz mit dem eingebrachten Stammkapital bilanziert.

Der Beteiligungswert des Eigenbetriebs Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule (IKP) wurde aufgrund der erfolgten GPA Prüfung im Jahr 2016 spiegelbildlich an den Bilanzausweis beim Eigenbetrieb IKP angepasst.

Ausleihungen und Liquide Mittel sind mit dem Nennwert angesetzt.

Bei den Forderungen sind erkennbare Einzelrisiken durch Einzelwertberichtigungen, das allgemeine Ausfallrisiko durch eine Pauschalwertberichtigung, berücksichtigt.

Die **Eigenkapitalpositionen** sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die **Sonderposten** wurden in Höhe der vom Bund, Land, Gemeinden und sonstigen Einrichtungen gewährten Finanzierungszuschüssen passiviert.

Die **Rückstellungen** beinhalten sämtliche, nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung erkennbaren Risiken.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert.

7.2 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen

Nach Artikel 5 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts bildet der Kommunale Versorgungsverband für seine Mitglieder Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen und vertraglichen Ansprüchen. Die Pensionsrückstellungen sind in der Bilanz des Versorgungsverbandes nachzuweisen, eigene Rückstellungen sind durch den Landkreis Ravensburg nicht zu bilden.

Der auf den Landkreis Ravensburg entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband auf Grund von § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) gebildeten Rückstellungen ist im Anhang zur Bilanz darzustellen (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO).

Der Anteil des Landkreises Ravensburg beträgt zum

31.12.2009	37.713.560 € (noch ohne Beihilferückstellung)
31.12.2010	51.169.634 €
31.12.2011	54.950.718 €
31.12.2012	58.689.867 €
31.12.2013	62.406.352 €
31.12.2014	65.477.828 €
31.12.2015	69.976.972 €
31.12.2016	75.409.394 €

7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
			2015	2016
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	53.845.509 €	37.213.980 €
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	19.446.640 €	32.367.248 €
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 29.724.290 €	- 34.925.541 €
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 5.136.544 €	152.451 €
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- 1.217.335 €	1.285.493 €
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	37.213.980 €	36.093.631 €
7	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	- €	- €
8	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	37.213.980 €	36.093.631 €
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	- 7.290.330 €	- 7.401.262 €
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	- €	- €
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträgen und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	- €	474.900 €
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	29.923.650 €	29.167.269 €
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €
15	-	davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Rückstellungen zum 31.12.2016	- 35.133.058 €	- 35.033.906 €
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	- 5.209.408 €	- 5.866.637 €
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) - 2 % der durchschnittlichen Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit der letzten drei Jahre	6.134.412 €	6.536.319 €

7.4 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Art der Belastung	Begünstigter	Vorbelastung
I. Bürgschaften	-	-
II. Gewährleistungen	-	-
III. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	-	-
IV. Gewährträgerschaften für die sich aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg ergebenden Verpflichtungen	Stiftung Körperbehindertenzentrum Oberschwaben (KBZO) DRK Rettungsdienst Bodensee-Oberschwaben gGmbH in Höhe eines Anteils von 66,67 % Kreisjugendring Ravensburg e.V. Ravensburger Jugendhilfeverein e.V. Oberschwabenklinik GmbH in Höhe eines Anteils von 95 % Naturschutzzentrum Bad Wurzach in Höhe eines Anteils 15 % Energieagentur Ravensburg gGmbH in Höhe eines Anteils von 40 % Pro Regio GmbH	<p style="text-align: center;"><u>Bei Zahlungsunfähigkeit oder Insolvenz:</u></p> Nicht bezahlte Umlagen, Sanierungsgelder und Zusatzbeiträge sowie der sog. Ausgleichsbetrag, der dem nach einem versicherungsmathematischen Gutachten ermittelten Barwert, der bis dahin angefallenen und künftig noch anfallenden Versicherungsleistungen entspricht.

7.5 Erläuterung zu einzelnen Bilanzpositionen

In der Vermögensrechnung (Bilanz) unter Ziffer 4 ist die Vermögenslage dargestellt.

AKTIVSEITE

1.1 und 1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen

Die Veränderungen der Positionen des Anlagevermögens sind in der Vermögensübersicht (Ziffer 8.1) dargestellt.

1.3 Finanzvermögens

1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen

Unternehmen	Buchwert zum 31.12.2015	Buchwert zum 31.12.2016
DiPers gGmbH	25.600 €	25.600 €
Pro Regio GmbH	32.500 €	32.500 €
REAG mbH	26.000 €	26.000 €
WIR mbH	25.000 €	25.000 €
	109.100 €	109.100 €

1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen

Beteiligung	Buchwert zum 31.12.2015	Buchwert zum 31.12.2016
BOB GmbH & Co. KG	228.970 €	228.970 €
Bodenseefestival GmbH	2.600 €	2.600 €
Bodo GmbH	8.000 €	8.000 €
Energieagentur gGmbH	9.200 €	9.200 €
Museum auf der Waldburg mbH	16.500 €	16.500 €
OTG GmbH	24.400 €	24.400 €
Schlossmuseum Aulendorf GmbH	12.782 €	12.782 €
Suchthilfe gGmbH	9.880 €	9.880 €
Zweckverband Tierkörperbeseitigung Warthausen (ZTN Süd)	620.240 €	597.902 €
RaWEG mbH	96.768 €	96.768 €
Zweckverband OEW	1 €	1 €
Zweckverband KIRU	201.705 €	201.705 €
Zweckverband Jugendmusikschule Württembergisches Allgäu	1 €	1 €
Regionaler Kompensationspool Bodensee - Oberschwaben GmbH	13.897 €	13.897 €
Komm.Pakt.Net	27.534 €	27.534 €
	1.272.478 €	1.250.140 €

Erläuterungen der Veränderungen:

- Der Zweckverband Tierkörperbeseitigung Warthausen ZTN Süd hat einen Teil seiner Vermögensumlage zurück bezahlt. Daher vermindert sich der Buchwert der Beteiligung.

1.3.3 Sondervermögen

Als Sondervermögen sind die Beteiligungen am Eigenbetrieb IKP, am Eigenbetrieb Kultur und die Stiftung Wachter bilanziert.

Der Beteiligungswert von IKP wird im Kernhaushalt spiegelbildlich zur Bilanz des Eigenbetriebes IKP dargestellt. Da es durch einen fehlenden Gesellschafterbeschluss zur Stammkapitalerhöhung (1,5 Mio. €) und zur Kapitalzuführung (3 Mio. €) zu zeitlichen Verschiebungen kam und der tatsächliche Verlust niedriger wie der Verlustausgleich des Landkreises war, musste dem Beteiligungswert 2016 ein Betrag in Höhe von rund 1,78 Mio. € zugeschrieben werden. Im Jahr 2017 wird die verschobene Kapitalzuführung nachgeholt, so dass dann wieder eine entsprechende Abschreibung durchgeführt werden muss.

Der Beteiligungswert des Eigenbetriebs Kultur hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Die Stiftung Wachter wurde am 07.04.2008 als unselbständige Stiftung gegründet. Diese wurde in 2012 nachträglich mit einem Bestandswert von 653.000 € aktiviert, seither gab es keine Veränderungen.

1.3.4 Ausleihungen

2016 wurden zwei Ausleihungen vereinbart:

Ausleihung an REAG	300.000 €
Ausleihung an RaWEG	200.000 €

1.3.5 Wertpapiere

Bei dieser Position ist ein Teilbetrag einer Erbschaft, die der Landkreis für die Unterstützung von Kindern in Waisenhäusern treuhänderisch verwaltet und auf einem festverzinslichen Sparbuch angelegt hat, auszuweisen. Durch die Verwendung im Sinne der Erblasserin hat sich der Bestand vermindert.

1.3.6 bis 1.3.8 Forderungen

Die Entwicklung der Forderungen ist in der Forderungsübersicht unter Ziff. 8.2 dargestellt und erläutert.

1.3.9 Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum Bilanzstichtag 36,1 Mio. Euro.

2. Abgrenzungsposten

2.1 Rechnungsabgrenzungsposten

Es handelt sich um bereits Ende Dezember getätigte Auszahlungen (Löhne und Gehälter für die Beamten mit 0,9 Mio. € und Sozialhilfeleistungen mit 12 Mio. €) für den Monat Januar 2017.

2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse hat sich um 284.974 Euro erhöht. Der Buchwert der Investitionszuschüsse teilt sich wie folgt auf:

Jahresabschluss 2016

Investitionszuschuss	Restbuchwert 31.12.2015	Restbuchwert 31.12.2016
Fronreute - Pflegeheim Wohnpark Blitzenreute	264.063,75 €	249.980,35 €
RV- Oberhofen - Altenhilfezentrum Bruderhaus	25.980,00 €	24.594,40 €
Aitrach - Seniorenzentrum	289.707,00 €	274.255,96 €
Baienfurt - Pflegeheim St. Barbara	265.658,58 €	252.264,03 €
Weingarten - Seniorenzentrum Gustav-Werner-Stiftung	356.317,50 €	337.807,50 €
Baindt - Altenheim Selige Irmgard	321.028,36 €	305.368,44 €
Wangen - Pflegeheim Hospital Heilig Geist	622.990,27 €	667.111,23 €
Stadt Wangen - Nahwärmeversorgung	355.524,28 €	332.831,25 €
Eigenbetrieb Kultur, Bauernhausmuseum Wolfegg, Blaserhof	530.265,92 €	518.568,88 €
Eigenbetrieb Kultur (Neuanschaffungen 2016: Außenanlagen Amtshaus, Umbau Amtshaus, Giebelplane, Möblierung Amtshaus Gastraum, Ausstattung Küche Amtshaus, Erweiterung Außenanlage Bauernhausmuseum, Neuinstallation Wasser- und Stromversorgung, Motorsäge, Registrierkasse, Rollwagen, Grill, Erweiterung Homepage)	462.386,32 €	748.496,57 €
Bad Wurzach, Brandschutzm. Wohnheim Salvatorhof	6.123,91 €	2.624,53 €
Kompetenzzentrum Obstbau Bodensee - CA-Lager	41.250,00 €	38.500,00 €
Museum auf der Waldburg - Reichskrone	17.346,85 €	17.346,85 €
Museum auf der Waldburg - Ausstattung Klassenzimmer	1.177,03 €	90,54 €
Beteiligung Neuausstattung Leitstelle	296.159,05 €	222.119,29 €
Beschälplatte Zogenweiler	25.333,33 €	21.333,33 €
Zuweisung an das Land K 7905/L 317 Ausb. Eintürnen	9.989,80 €	9.653,07 €
Zuschuss Naturschutzzentrum Bad Wurzach	59.264,40 €	51.090,00 €
Zuschüsse Naturschutzzentrum Bad Wurzach - versch. Investitionen	7.695,04 €	6.873,46 €
Zuschuss Wechselladerfahrzeug Stadt Ravensburg	19.350,00 €	17.916,67 €
Zuschuss Ortskanalisationen (K 7922 OD Aichstetten, K 7963 OD Unterwaldhausen und K 8017 OD Isny- Beuren)	99.829,65 €	119.681,28 €
Zuschuss Querungshilfe K 8013 Rad- und Geheweg Eisenharz	20.950,00 €	27.719,94 €
Zuschuss Bahnübergang K 7927 bei Mooshausen	0,00 €	137.137,50 €
Gesamt	4.098.391,04 €	4.383.365,07 €

PASSIVSEITE

1. Kapitalposition

Die Ergebnisse des Ergebnishaushaltes werden in der Bilanz bei den Kapitalpositionen abgebildet. Folgende Ergebnisse waren zu verbuchen:

Überschuss im ordentlichen Ergebnis	25.693.352,46 €
Fehlbetrag im Sonderergebnis	372.292,32 €

Gemäß der Gemeindehaushaltsverordnung sind die Ergebnisse getrennt voneinander zu betrachten und zu verbuchen:

- der Überschuss im ordentlichen Ergebnis ist der Ergebnismrücklage zuzuführen.
- der Fehlbetrag im Sonderergebnis ist zuerst über eine Entnahme aus der „Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses“ zu decken (2016 nicht möglich, da die Rücklage auf „0“). Kann der Fehlbetrag durch diese Entnahme nicht gedeckt werden, ist der verbleibende Fehlbetrag mit dem Basiskapital zu verrechnen.

Fehlbetrag Sonderergebnis 2016	- 372.292,32 €
Deckung durch Entnahme aus "Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses"	- €
Deckung durch Verrechnung mit dem Basiskapital	372.292,32 €

1.1 Das Basiskapital hat sich wie folgt verändert:

Stand Basiskapital zum 01.01.2016	69.625.427,99 €
Deckung des außerordentlichen Fehlbetrags durch Verrechnung mit dem Basiskapital	- 372.292,32 €
Stand Basiskapital zum 31.12.2016	69.253.135,67 €

1.2 Rücklagen

1.2.1 Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entwickelte sich wie folgt:

Stand der Ergebnismrücklage zum 01.01.2016	135.961.812,47 €
Ordentliches Ergebnis 2016	25.693.352,46 €
Stand der Ergebnismrücklage zum 31.12.2016	161.655.164,93 €

2. Sonderposten

2.1 Der Sonderposten für Investitionszuweisungen hat sich im Saldo um 2.087.257 € reduziert - entsprechend dem Saldo aus Zugängen und Auflösungsbeträgen.

2.2 Die Sonderposten für Investitionsbeiträge für Sonstiges betragen 1.589 €.

3. Rückstellungen

Die Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen ist in der Übersicht unter Ziffer 8.4 detailliert beschrieben.

4. Verbindlichkeiten

4.2 Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind in der Schuldenübersicht (Ziffer 8.3) darstellt.

4.4 Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind in etwa auf dem Stand vom Vorjahr. Abgebildet sind in

dieser Position Aufwendungen des Ergebnishaushalts 2016, die erst in 2017 ausbezahlt wurden.

4.6 Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich von 2015 auf 2016 um rund 3,4 Mio. € erhöht. Im Rahmen des Jahresabschlusses müssen bilanzrechtliche Korrekturen vorgenommen werden. Überzahlte Forderungen müssen als Verbindlichkeiten dargestellt werden. Hier handelt es sich um 1,9 Mio. Euro Erstattungen im Bereich Jobcenter, die 2017 an den Bund zurückgezahlt wurden und um weitere 1,5 Mio. Euro die wir 2016 für 2017 erhalten haben – siehe auch Erläuterungen zu den privatrechtlichen Forderungen.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden für Einzahlungen, die dem Konto des Landkreises bereits im Jahr 2016 gutgeschrieben, jedoch dem Geschäftsjahr 2017 zuzurechnen sind. Die Abgrenzung der pauschalen Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz belaufen sich bereits auf über 11,5 Mio. €.

7.6 Veranschlagung von kalkulatorischen Zinsen

Die kalkulatorischen Zinsen wirken sich nicht auf das Gesamtergebnis aus. Sie werden nur auf Teilhaushalts- und Produktgruppenebene dargestellt und dienen kalkulatorischen Zwecken.

Der kalkulatorische Zinssatz wird gemäß den Leitlinien zur komm. Kostenrechnung in Baden-Württemberg berechnet. Geplant wurde mit einem Zinssatz in Höhe von 2,5 %. Die Berechnung des tatsächlichen IST für 2016 ergab, dass ein Zinssatz in Höhe von 2,39 % anzuwenden ist. Dadurch ergeben sich Planabweichungen im Bereich der kalkulatorischen Kosten.

7.7 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Produktgruppe			Betrag
11.20	Organisation und Datenverarbeitung	Erträge aus der Veräußerung eines Druckers	- 119,00 €
1126-11	Zentrale Dienstleistungen	Erträge aus der Veräußerung eines Fahrzeuges	- 1.700,00 €
12.80	Katastrophenschutz	Erträge aus der Veräußerung von Fahrzeugen	- 9.201,00 €
21.30	Berufsbildende Schulen	Erträge aus der Veräußerung verschiedener Geräte	- 38.200,00 €
		Aufwand durch die Verschrottung eines Tablets (Abschreibung)	29,98 €
31.40	Einrichtung für Asylbewerber/ Spätaussiedler	Erträge aus der Veräußerung verschiedener Gegenstände	- 3.345,00 €
3140-22	Einrichtung für Asylbewerber/ Spätaussiedler	Veräußerung von Containeranlagen unter ihrem Restbuchwert	433.953,10 €
54.20	Kreisstraßen	Erträge aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Geräten und Anhängern	- 42.210,92 €
		Ertrag durch die Verschrottung von Geräten und Fahrzeugen (Abschreibung von Sonderposten (Zuweisungen))	- 806,28 €
		Korrekturbuchungen - Anlagen im Bau die nicht zur Umsetzung kommen (K 7946) bzw. Fehlbuchungen (K 7905) - Saldo	33.891,44 €
Sonderergebnis			372.292,32 €

7.8 Namenliste Landrat und Mitglieder des Kreistags

Landrat

Sievers Harald

Mitglieder des Kreistags

1	Abler	Eugen	37	Magenreuter	Rainer
2	Aicher	Julian	38	Marquart	Rainer
3	Bastian	Dr. Till	39	Moll	Clemens
4	Bindig	Rudolf	40	Müller	Peter
5	Brehm	Dr. Margret	41	Müller	Axel
6	Buemann	Elmar	42	Müller	Gisela
7	Bürkle	Roland	43	Natterer	Christian
8	Buschle	Karl-Heinz	44	Nippe	Wolfgang
9	Clement	Peter	45	Peter	Alois
10	Dieing	Prof. Dr. med. Wolfgang	46	Pfluger	Liv
11	Engler	Rolf	47	Rapp	Dr. Daniel
12	Ewald	Markus	48	Restle	Volker
13	Fiegel-Hertrampf	Hildegard	49	Rieser	Dr. Silke
14	Fischinger	Jochen	50	Röllli	Jürgen
15	Forderer	Josef	51	Schad	Dr. Hermann
16	Frei	Anton	52	Scharpf	Max
17	Gallasch	Daniel	53	Scharpf	Siegfried
18	Gebhardt	Judith	54	Schmidinger	Roland
19	Grad	Matthias	55	Schmidt	Dr. Wolfgang
20	Güldenber	Gereon	56	Schuler	August
21	Haberkorn	Josefine	57	Schultes	Bernhard
22	Hämmerle	Rudolf	58	Schweizer	Robert
23	Haug	Roland	59	Sing	Bruno
24	Heine	Wilhelm	60	Smigoc	Peter
25	Henle	Hans-Jörg	61	Spangenberg	Siegfried
26	Hilpert	Ursula	62	Spieß	Oliver
27	Höflacher	Dr. Ulrich	63	Steidle	Prof. Dr. Bernd
28	Immler	Karl-Heinz	64	Steiner	Daniel
29	Kellenberger	Thomas	65	Stierle	Christa
30	Kleiner	Wolfgang	66	Strubel	Heinz
31	Krattenmacher	Dieter	67	Stützle	Robert
32	Künst	Hans Peter	68	Walz	Dr. Ulrich
33	Lang	Michael	69	Weinschenk	Roland
34	Lang	Gerhard	70	Westermayer	Waldemar
35	Lehr	Holger	71	Wurm	Josef
36	Leonhardt	Hans-Jörg	72	Zintl	Roland

8. Anlagen

8.1 Vermögensübersicht

Vermögen		Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12 des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7)
			Vermögenszugänge	Vermögensabgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen ³⁾	
EUR								
1		2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	599.049	127.314	0	0	0	-277.092	449.271
2.	Sachvermögen (ohne Vorräte)	180.561.835	26.243.709	-683.956	-284.916	0	-13.162.738	192.673.935
	2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.291.393	-128	0	0	0	0	9.291.265
	2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	96.677.288	10.241.705	-491.803	2.285.888	0	-7.103.822	101.609.256
	2.3. Infrastrukturvermögen	59.196.382	2.303.593	-172.487	856.540	0	-3.316.881	58.867.146
	2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0	7.595.289	0	386.268	0	-1.340.306	6.641.251
	2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.652.727	3.876	0	0	0	-12.241	3.644.362
	2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.491.741	1.751.581	-19.636	0	0	-941.812	6.281.874
	2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.907.765	361.735	-30	31.811	0	-447.677	1.853.605
	2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.344.540	3.986.058	0	-3.845.422	0	0	4.485.176
3.	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	71.149.074	10.429.563	-17.595	0	1.784.019	0	83.345.061
	3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	0	0	0	0	0	109.100
	3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	1.272.478	-22.337	0	0	0	0	1.250.140
	3.3. Sondervermögen	69.507.044	9.951.900	0	0	1.784.019	0	81.242.963
	3.4. Ausleihungen	0	500.000	0	0	0	0	500.000
	3.5. Wertpapiere	260.452	0	-17.595	0	0	0	242.858
insgesamt		252.309.958	36.800.585	-701.550	-284.916	1.784.019	-13.439.829	276.468.267

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

Jahresabschluss 2016

Erläuterungen:

Vermögenszugänge (Erläuterung der wesentlichen Positionen)

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Musterlösung PädML 3.0	24.246,25 €	Amt für Kreisschulen
Athos - Software Abfallwirtschaft	58.121,31 €	Abfallwirtschaft

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Umbau Eckstraße 55, Aulendorf, Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	39.345,94 €	Aul., Eckstraße 55
Umbau Gartenstraße 17, Ravensburg, Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	131.648,42 €	RV, Gartenstr. 17
Hallenbad, Bad Wurzach, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	42.357,93 €	BWU, Hallenbad
Umbau Weiherhalde 1, Grünkraut, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	48.109,31 €	Grünkraut, Weiherhalde 1
Umbau Spinnereistraße 1, Wangen (Gemeinschaftsunterkunft)	319.631,85 €	Wangen, Spinnereistraße 1
Kißlegg, Seestraße 6, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	107.359,61 €	Kißlegg, Seestraße 6
Umbau Spitalstraße 16, Wangen, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	89.569,28 €	Wangen, Spitalstraße 16
Umbau Hauptstraße 26, Aulendorf, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	94.209,08 €	Aul., Hauptstraße 26
Umbau Halle Geschwister-Scholl-Schule, Leutkirch (Gemeinschaftsunterkunft)	46.667,45 €	Leutkirch
Sanierung Sanitäranlage, Behelfsbauten (Gemeinschaftsunterkünfte)	93.167,44 €	Wangen, Lazarettstraße 2/1, 2/2, 4/1 und 4/2
Fabrikstraße 9, Baienfurt, Sanitärcontainer und Umbau (Gemeinschaftsunterkunft)	79.105,50 €	Baienfurt, Fabrikstraße 9
Springstraße 88, Ravensburg, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	897.197,40 €	Ravensburg, Springstr. 88
Neubau Herzmannser Weg 53, Wangen Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	1.030.655,44 €	Wangen, Herzmannser Weg 53
Sauterleutestraße 34, Weingarten, Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	1.851.458,26 €	Weingarten, Sauterleutestraße 34
Sauterleutestraße 34, Weingarten, Grundstück (Gemeinschaftsunterkunft)	1.100.000,00 €	Weingarten, Sauterleutestraße 34
Lindenstraße 33, Bruggenhof, Zussdorf, Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	824.096,33 €	Zussdorf, Lindenstraße 33
Lindenstraße 33, Bruggenhof, Zussdorf, Grundstück (Gemeinschaftsunterkunft)	170.100,00 €	Zussdorf, Lindenstraße 33
Schmalleger Straße 4, Ravensburg, Bodenplatte Container (Gemeinschaftsunterkunft)	270.801,89 €	Ravensburg, Schmalleger Straße 4
Altannerstraße, Wolfegg, Bodenplatte Container (Gemeinschaftsunterkunft)	231.224,48 €	Wolfegg, Altannerstraße
Charlottenstraße 47, Ravensburg, Gebäude	1.186.633,19 €	Ravensburg, Charlottenstr. 47
Charlottenstraße 47, Ravensburg, Grundstücke	945.096,99 €	Ravensburg, Charlottenstr. 47
Berufliches Schulzentrum Wangen, Entflechtung Elektro	86.017,69 €	WG, Jahnstr. 19
Berufliches Schulzentrum Wangen, Photovoltaikanlage	243.770,72 €	WG, Jahnstr. 19
Gewerbliche Schule Ravensburg, Neubau Fahrradabstellplatz	223.681,42 €	RV, Gartenstraße 128

2.3 Infrastrukturvermögen

K 8004 Ortsdurchfahrt Untermooweiler	26.157,60 €	Kreisstraßen
K 7976 Rad- und Gehweg Ravensburg - Hinzistobel	106.316,27 €	Radwege
K 8002 Rad- und Gehweg Primisweiler - Hiltensweiler	294.715,13 €	Radwege
K 8034 Tannhausen - Haslach	135.600,68 €	Kreisstraßen
K 7948 Brücke Lauratal (Weingarten - Schlier)	106.792,87 €	Bauwerke
K 7953 Bachdurchlass Staig - Mochenwangen	63.043,02 €	Radwege
K 8011 Ortsdurchfahrt Ratzenried	140.000,00 €	Kreisstraßen
K 7941 Rad- und Gehweg Reute (Querungshilfe)	211.412,79 €	Radwege
K 8005 Rad- und Gehweg Niederwangen - Doreite	497.779,83 €	Radwege
K 7948 Lauratal Bauabschnitt I Schlier - Hühnerhof	682.215,14 €	Kreisstraßen

Jahresabschluss 2016

2.4 Bauten auf fremden Grund

Umbau Scherzachstraße 30/32 Weingaten, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	170.065,61 €	Weingaten, Scherzachstraße 30/32
F1st. 201/1, Baidt, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	462.932,12 €	Baidt, F1st. 201/1
Am Tobel 2, Horgenzell, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	707.011,32 €	Horgenzell, Am Tobel 2
Weidenstraße, Ravensburg, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	606.213,53 €	Ravensburg, Weidenstraße
Umbau Kellerstraße 9, Bad Wurzach, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	82.079,23 €	Bad Wurzach, Kellerstr. 9
Umbau Ellwanger Straße 9, Bad Wurzach, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	103.582,85 €	Bad Wurzach, Ellwanger Str. 9
Bühlstraße, Bad Wurzach, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	211.470,59 €	Bad Wurzach, Bühlstraße
Umbau und Sanitärcontainer Baidterstraße 17, Baienfurt, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	322.607,78 €	Baienfurt, Baidterstraße 17
Ziegelstraße 40, Vogt, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	238.198,51 €	Vogt, Ziegelstraße 40
Moosstraße, Bodnegg, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	132.893,44 €	Bodnegg, Moosstraße
Umbau Wangener Straße 2, Argenbühl, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	144.470,76 €	Argenbühl, Wangener Straße 2
Umbau Karlstraße 12/1, Ravensburg, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	541.857,33 €	Ravensburg, Karlstraße 12/1
Umbau Hugo-Schrott-Straße 6, Amtzell, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	262.428,06 €	Amtzell, Hugo-Schrott-Straße 6
Zeppelinstraße, Wangen, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	553.598,09 €	Wangen, Zeppelinstraße
Umbau Bergstraße 14, Berg, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	84.708,83 €	Berg, Bergstraße 14
Umbau Schachenstraße 20, 21, Vogt, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	266.511,68 €	Vogt, Schachenstraße 20, 21
Ratperoniusstraße, Arnach, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	208.237,30 €	Arnach, Ratperoniusstraße
Liebenhofenstraße 3/1, 3/2 und 3/3, Grünkraut, Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	820.000,00 €	Grünkraut, Liebenhofenstraße 3/1, 3/2 und 3/3
Lehmgrubenweg, Aulendorf, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	256.651,08 €	Aulendorf, Lehmgrubenweg
Zinswiesen, Berg, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	216.246,78 €	Berg, Zinswiesen
Spitalweg, Aulendorf, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	249.126,98 €	Aulendorf, Spitalweg
Friesenhäusler Straße 12, Baidt, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	210.380,31 €	Baidt, Friesenhäusler Straße 12
Kirchweg, Berg-Ettishofen, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	236.707,71 €	Kirchweg, Berg-Ettishofen
Schützenstraße, Bad Waldsee, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	195.450,58 €	Schützenstraße, Bad Waldsee
Sattelbach 110/1, Horgenzell, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	229.708,96 €	Sattelbach 110/1, Horgenzell

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Speed-Capture Station	25.239,90 €	Verkehrsamt - Führerscheinstelle
Fahrzeug Mercedes Benz B-Klasse	27.133,90 €	Straßenbauamt
Mehrzweckfahrzeug	28.185,15 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
Anhänger	29.500,10 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
3 Aufsatz-Streumachine für einen Unimog	113.378,20 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
2 MAN Unimog (Leasingübernahme)	80.081,05 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
Transporter	47.464,53 €	Vermessungsamt
Vermessungsgerät	37.128,00 €	Straßenbauamt
2 Sprinter	80.900,00 €	Gemeinschaftsaufw. SBA

Jahresabschluss 2016

Exzentertafelschere	55.835,40 €	Amt für Kreisschulen und Bildung
Kantenleimmaschine	59.998,00 €	Amt für Kreisschulen und Bildung
Universale Werkzeugfräse	66.402,00 €	Amt für Kreisschulen und Bildung
Schmalspurfahrzeug	91.630,00 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
Kehrmaschine	233.835,00 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
Unimog	255.431,91 €	Gemeinschaftsaufw. SBA

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

NetApp E-Series asl Backup-to-Disk Speicher	19.789,70 €	Datenverarbeitung
Cisco Catalyst	21.112,69 €	Datenverarbeitung
Telefonanlage Führungsstab Allgäu und Schussental	26.291,87 €	Brand- und Katastrophenschutz

2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Investitionskostenzuschuss Eigenbetrieb Kultur	205.363,60 €	Sonstige Kulturpflege
Elektronisches Fahrgeldmanagement	158.006,33 €	Verkehrsamt - ÖPNV
K 7905 Bahnübergang Herrot - Planung	52.533,66 €	Bauwerk
Beteiligung Neuaussattung Leitstelle Ravensburg	115.177,46 €	Brand- und Katastrophenschutz
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	869.079,74 €	Radwege
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1 und 2	227.000,00 €	Bauwerk
Hauerz, Bad Wurzach, Containerstandort (Gemeinschaftsunterkunft)	669.077,34 €	Bad Wurzach, Hauerz
Friesenhäusler Straße 12, Baidt, Containerstandort (Gemeinschaftsunterkunft)	594.988,10 €	Baidt, Friesenhäusler Str. 12
Wangener Straße 138, Ravensburg, Containerstandort (Gemeinschaftsunterkunft)	940.293,36 €	Ravensburg, Wangener Straße 138
Umbau Grünlandweg 20, Ravensburg, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	80.192,65 €	Ravensburg, Grünlandweg 20

Vermögensabgänge

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Parkstraße, Kißlegg, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	161.350,44 €	Kißlegg, Parkstraße
Oberzell, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	92.817,83 €	Oberzell
Landfahrplatz, Wangen, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	237.634,83 €	Wangen, Landfahrplatz

2.3 Infrastrukturvermögen

K 7946 Freiraum Überlingen - Maßnahme wird nicht umgesetzt	172.486,64 €	Kreisstraßen
--	--------------	--------------

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unfall Fahrzeug Mercedes Benz B-Klasse	18.829,80 €	Straßenbauamt
--	-------------	---------------

Umbuchungen

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Sanierung Sanitäranlage, Behelfsbauten (Gemeinschaftsunterkünfte)	424.680,01 €	Wangen, Lazarettstraße 2/1, 2/2, 4/1 und 4/2
Neubau Herzmannser Weg 53, Wangen Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	1.611.339,37 €	Wangen, Herzmannser Weg 53
Sauterleutestraße 34, Weingarten, Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	96.437,65 €	Weingarten, Sauterleutestraße 34
Sauterleutestraße 34, Weingarten, Grundstück (Gemeinschaftsunterkunft)	58.188,13 €	Weingarten, Sauterleutestraße 34
Gewerbliche Schule Leutkirch, Photovoltaikanlage	70.879,00 €	Leutkirch, Bischof-Sproll-Straße 13

2.3 Infrastrukturvermögen

K 8005 Rad- und Gehweg Niederwangen - Doreite	677.352,24 €	Radwege
K 7946 Freiraum Überlingen - Maßnahme wird nicht umgesetzt	172.501,03 €	Kreisstraßen

Jahresabschluss 2016

2.4 Bauten auf fremden Grund

Flst. 201/1, Baidt, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	332.945,58 €	Baidt, Flst. 201/1
Umbau Ellwanger Straße 9, Bad Wurzach, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	28.025,09 €	Bad Wurzach, Ellwanger Str. 9

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Server	31.811,27 €	Datenverarbeitung
--------	-------------	-------------------

2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

K 7946 Freiraum Überlingen - Maßnahme wird nicht umgesetzt	- 172.501,03 €	Kreisstraßen
Server	- 31.811,27 €	Datenverarbeitung
Investitionskostenzuschuss Eigenbetrieb Kultur	- 265.915,53 €	Sonstige Kulturpflege
Neubau Herzmannser Weg 53, Wangen Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	- 1.611.339,37 €	Wangen, Herzmannser Weg 53
K 8005 Rad- und Gehweg Niederwangen - Doreite	- 677.352,24 €	Radwege
Gewerbliche Schule Leutkirch, Photovoltaikanlage	- 70.879,00 €	Leutkirch, Bischof-Sproll-Straße 13
Sauterleutestraße 34, Weingarten, Gebäude und Grundstück (Gemeinschaftsunterkunft)	- 154.625,78 €	Weingarten, Sauterleutestraße 34
Flst. 201/1, Baidt, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	- 332.945,58 €	Baidt, Flst. 201/1
Sanierung Sanitäranlage, Behelfsbauten (Gemeinschaftsunterkünfte)	- 424.680,01 €	Wangen, Lazarettstraße 2/1, 2/2, 4/1 und 4/2

Aufgelöste AiB siehe Umbuchungen

Zuschreibungen

3.3 Sondervermögen

Beteiligung Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule	1.784.019,07 €	Krankenhäuser
---	----------------	---------------

8.2 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. öffentlich-rechtliche Forderungen	12.446.044,77	9.303.077,44	4.135.634,76	572.483,94	591.677,17	16.939.598,51
2. Forderungen aus Transferleistungen	5.069.353,87	89.634.512,38	88.869.184,25	10.740.448,03	10.536.104,66	6.039.025,37
3. Privatrechtliche Forderungen	18.876.164,56	286.963.466,06	284.260.845,32	35.650,88	83.047,57	21.532.650,01
Summe aller Forderungen	36.391.563,20	385.901.055,88	377.265.664,33	11.348.582,85	11.210.829,40	44.511.273,89

Erläuterungen:

Zu 1. öffentlich-rechtliche Forderungen

Im Haushaltsjahr 2016 erhöhte sich die Forderung gegen das Land aufgrund der Spitzabrechnung der Aufwendungen für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen um 7,4 Mio. € auf insgesamt 12,3 Mio. Euro.

Durch den geringeren Flüchtlingszustrom reduzierte sich die Forderung gegenüber dem Land für die FlüAG-Pauschale im Vergleich zu 2015 um 3,6 Mio. €. Die FlüAG-Pauschale wird erst sechs Monate nach Zugang des Flüchtlings ausbezahlt, im Rahmen des Jahresabschlusses werden die anteiligen Pauschalen periodisch abgegrenzt und dem richtigen Haushaltsjahr zugeordnet. Noch nicht erhaltene Pauschalen sind somit Forderungen gegenüber dem Land.

Zu 3. Privatrechtliche Forderungen

2016 haben wir im Bereich der Erstattungen des Bundes für die Aufwendungen des Jobcenters 1,5 Mio. Euro erhalten, die dem Haushaltsjahr 2017 zuzuordnen sind. 1,9 Mio. Euro hat der Landkreis zu viel erhalten und im Jahr 2017 zurückbezahlt.

8.3 Schuldenübersicht

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt-betrag am 01.01. des Haushalts-jahres * -Euro-	Gesamt-betrag zum 31.12. des Haushalts-jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-) ***** -Euro-
			bis zu 1 Jahr ** -Euro-	über 1 bis 5 Jahre *** -Euro-	mehr als 5 Jahre **** -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7
1						
Geldschulden						
1.1	0	0			0	0
1.2						
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	18.603.717	18.612.366	0	614.877	17.997.489	8.650
604045301 - LBBW	941.401	614.877		614.877		-326.524
015.600249.5 - LBBW	36.610	0			0	-36.610
015.600215.8 - LBBW	47.794	0			0	-47.794
012.602081.6 - LBBW	31.786	0			0	-31.786
015.600286.6 - LBBW	8.795	0			0	-8.795
012.602517.2 - LBBW	17.364	0			0	-17.364
557.700182.9 - L-Bank	410.000	0			0	-410.000
557.700183.6 - L-Bank	836.370	0			0	-836.370
557.700184.3 - L-Bank	224.980	0			0	-224.980
6406099 - KfW	734.500	678.000			678.000	-56.500
6000542861 - KSK	1.080.903	0			0	-1.080.903
557.800654.8 - L-Bank	3.191.548	3.072.236			3.072.236	-119.312
6000727985 - KSK	11.041.667	10.625.000			10.625.000	-416.667
6000961800 - KSK	0	1.402.253			1.402.253	1.402.253
18926862 - KfW	0	770.000			770.000	770.000
15591485 - KfW	0	1.450.000			1.450.000	1.450.000
1.3	0	0			0	0
2.						
Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00			0,00	0,00
Gesamtschulden	18.603.717	18.612.366	0	614.877	17.997.489	8.650

Jahresabschluss 2016

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt-betrag am 01.01. des Haushalts-jahres * -Euro-	Gesamt-betrag zum 31.12. des Haushalts-jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-) ***** -Euro-
			bis zu 1 Jahr ** -Euro-	über 1 bis 5 Jahre *** -Euro-	mehr als 5 Jahre **** -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7
<i>nachrichtlich:</i>						
3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)						
3.1. Anleihen						
3.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	49.117.583	45.587.410	0	773.840	44.813.570	-3.530.173
3.2.1. Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser, Pflegeschule	48.769.044	45.265.516	0	773.840	44.491.676	-3.503.528
3.2.2. Kultur im Landkreis Ravensburg	348.539	321.894	0	0	321.894	-26.645
3.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)						
3.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
4. Schulden insgesamt						
4.1. Anleihen						
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	67.721.300	64.199.776	0	1.388.717	62.811.059	-3.521.523
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)						
4.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4	67.721.300	64.199.776	0	1.388.717	62.811.059	-3.521.523

* entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

** Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr

*** Tilgung der Restschuld im 2. bis 5. Folgejahr

**** Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr

***** Spalte 3 minus Spalte 2

Anmerkung:

Darlehen in Höhe 143.801 € sind vom Eigenbetrieb Kultur bereits zum 31.12.2016 zahlungswirksam auf den Landkreis Ravensburg übergegangen. In der nachfolgenden Übersicht, werden diese noch beim Eigenbetrieb Kultur dargestellt. Der Schuldenstand der Kernverwaltung weicht daher um diesen Betrag zur Bilanz ab.

Für eine vorläufige Unterkunft wurde ein Darlehen in Höhe von 858.000 € vereinnahmt und direkt wieder zurückbezahlt, da diese Maßnahme durch die veränderte Flüchtlingssituation nicht mehr zum tragen kam.

8.4 Rückstellungsübersicht

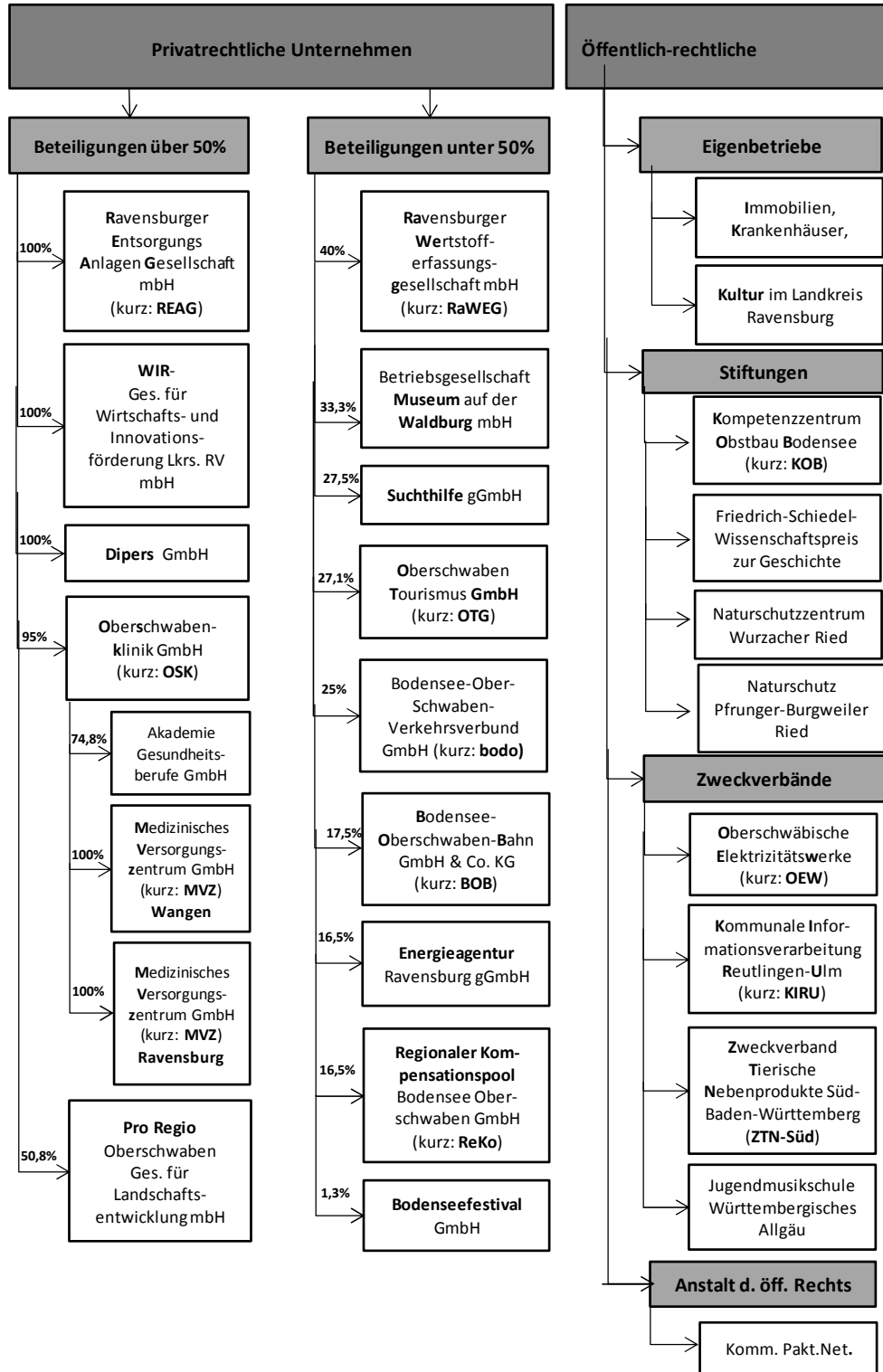
	01.01.2016	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO					
1.1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	177.699,85	107.968,94	0,00	241.946,86	311.677,77
1.2. Unterhaltsvorschussleistungen	1.939.058,47	67.289,85	0,00	0,00	1.871.768,62
1.3. Stilllegungs- und Nachsorgerückst. für Altdeponien	21.854.134,36	684.207,20	0,00	158.514,85	21.328.442,01
1.4. Gebührenüberschussrückstellungen	6.691.724,77	1.416.313,22	0,00	0,00	5.275.411,55
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO					
2.1 Allgemeine Sonstige Rückstellungen					
1122 Projekt Kreisstrategie	24.956,00	16.457,70	8.498,30	0,00	0,00
1130 Medianarbeit, Weiterentwicklung Homepage	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
1221-52 Verkehrsamt, Erstellung Taxigutachten	0,00	0,00	0,00	11.730,95	11.730,95
1260 Neuausstattung Digitale Alarmierung	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
2120 Martinusschule Ravensburg, Öffentlichkeitsarbeit	4.456,00	4.456,00	0,00	0,00	0,00
2120 Martinusschule Ravensburg, Ersatzbeschaffung Möblierung	0,00	0,00	0,00	4.474,00	4.474,00
2120 Albert-Schweitzer-Schule Kießlegg, Erneuerung Möblierung	0,00	0,00	0,00	3.905,76	3.905,76
2130 Amt für Kreisschulen - Ausarbeitung Standard IT-Struktur Schulen	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
2130 Amt für Kreisschulen - Betreiberverantwortung Qualifizierungsmaßn.	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
2130 Kaufmänn. Schule WG, Neumöblierung	49.463,58	0,00	0,00	0,00	49.463,58
2810 Museum Aulendorf - Verlustausgleich 2015	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
2810 Heimat/Denkmalpflege - Publikationsprojekt "Schenk Ulrich"	0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
3140 Betreuungsdienstleistung Flüchtlingen	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
5230 Zuschüsse Kreiskapellenprogramm	77.644,80	30.985,00	0,00	25.000,00	71.659,80
5370-01 Deponie Gutenfurt - Rücktransport Schlacke	0,00	0,00	0,00	144.813,34	144.813,34
5470 ÖPNV, Mitarbeit Fortschreibung Nahverkehrsplan bodo	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00
5551 Grüner Pfad Oberschwabenschau	15.000,00	15.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
5610 Umweltschutzmaßnahmen	66.488,58	31.272,00	0,00	0,00	35.216,58
5750 Tourismus	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Allgemeine Sonstige Rückstellungen	353.008,96	118.170,70	93.498,30	578.324,05	719.664,01
2.2 Rückstellungen für Hochbau					
2130-22 Gewerbl. Schule RV Instandsetzung Elektrotechnik BT D	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
2130-22 Gewerbl. Schule RV San. Abwasseranlage	290.000,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00
2130-22 Gewerbl. Schule RV Abbruch Fahrradabstellplatz	33.000,00	8.431,75	0,00	1.803,35	26.371,60
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Instandsetzung Sheddach, Fassade	509.000,00	488.404,14	0,00	80.504,14	101.100,00
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Fassade, Innenbereich, Brandschutz	48.900,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00
2130-22 Kaufmänn. Schule WG San. Räume BT C und D, Fassade	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
2130-22 Berufsschulzentrum RV Baulicher Brandschutz	450.000,00	269.269,54	175.230,46	0,00	5.500,00
2120-22 Sonderschule Kißl. Instandsetzung und Modernisierung	0,00	0,00	0,00	549.000,00	549.000,00
1124 Friedenstr. 6, RV Unterbringung Verwaltung Ravensburg	0,00	0,00	0,00	172.000,00	172.000,00
1124 Friedenstr. 6, RV Einbau Besprechungsraum	0,00	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00
1124 Schützenstr. 69, RV Sanierungsarbeiten am Gebäude	60.000,00	57.808,52	2.191,48	0,00	0,00
3140-22 Sporthalle LTK Hallenboden	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
Rückstellungen für Hochbau	1.440.900,00	823.913,95	227.421,94	1.083.307,49	1.472.871,60

Jahresabschluss 2016

	01.01.2016	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.3 Rückstellungen für Tiefbau					
5420 Winterschäden an Kreisstraßen	139.000,00	139.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
5420 Belagsprogramm	229.000,00	229.000,00	0,00	352.500,00	352.500,00
5420 Brückenerhaltungsprogramm/ historische Brücken	340.000,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00
5420 Behebung erste Mängel an Radwegen	50.000,00	32.600,00	17.400,00	0,00	0,00
5420 Bauliche Unterhaltung Straßenmeistereien	582.000,00	0,00	0,00	18.000,00	600.000,00
Rückstellungen für Tiefbau	1.340.000,00	740.600,00	17.400,00	385.500,00	967.500,00
2.4 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und anhäng. Gerichtsverfahren					
6120 anhängige Gerichtsverfahren	1.346.532,00	199.435,00	157.266,00	154.734,00	1.144.565,00
	1.346.532,00	199.435,00	157.266,00	154.734,00	1.144.565,00
GESAMT	35.143.058,41	4.157.898,86	495.586,24	2.602.327,25	33.091.900,56

8.5 Beteiligungsübersicht

Beteiligungen des Landkreises Ravensburg



Prozentzahlen = Stammkapital des Landkreises

9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses 2016

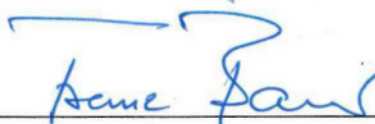
Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2016 und Bestände zum 31.12.2016 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises vermittelt wird:

Ravensburg, den 06.07.2017

Sybille Schuh, Finanzverwaltung



Franz Baur, Kreiskämmerer



Harald Sievers, Landrat

