

# Kämmerei

## Jahresabschluss

- Rechnungsjahr 2017 -

The image shows a close-up of a financial statement table. A yellow highlight is placed on the cell containing the value -130.557. A blue circular stamp is visible over the table, and a pen is pointing towards the highlighted cell.

8.669.383	8.478.500	8.666.444	8.328.942	8.560.004	8.560.004
8.560.000	8.560.000	8.560.000	8.560.000	8.560.000	8.560.000
8.560.000	8.560.000	8.560.000	8.560.000	8.560.000	8.560.000
122.501	127.394	119.562	125.532	122.505	122.505
122.501	127.394	119.562	125.532	122.505	122.505
-13.118	-208.894	-13.118	-356.000	-13.118	-13.118
117.439	91.978	117.439	146.500	117.439	117.439
-130.557	-300.872	-130.557	-503.090	-130.557	-130.557
405.720	540.960	405.720	676.200	405.720	405.720
16.333.348	15.937.808	19.082.463	17.540.795	16.333.348	16.333.348
2.126.059	2.126.059	2.462.311	2.530.308	2.126.059	2.126.059
2.126.059	2.126.059	2.462.311	2.530.308	2.126.059	2.126.059
1.894.048	1.894.048	2.230.300	2.298.297	1.894.048	1.894.048
232.011	232.011	232.011	232.011	232.011	232.011
1.762.227	1.762.227	1.762.227	1.762.227	1.762.227	1.762.227
1.894.048	1.894.048	1.894.048	1.894.048	1.894.048	1.894.048
232.011	232.011	232.011	232.011	232.011	232.011
15.010.487	15.010.487	15.010.487	15.010.487	15.010.487	15.010.487
1.255.718	1.255.718	1.255.718	1.255.718	1.255.718	1.255.718
1.562.466	1.562.466	1.562.466	1.562.466	1.562.466	1.562.466



## INHALTSVERZEICHNIS

<b>1. Gesamtergebnisrechnung</b>	<b>3</b>
<b>2. Gesamtfinanzzrechnung</b>	<b>4</b>
<b>3. Vermögensrechnung (Bilanz)</b>	<b>6</b>
<b>4. Übernahme der Bilanzpositionen des Eigenbetrieb Kultur in den Kernhaushalt</b>	<b>7</b>
<b>5. Planvergleich der Ergebnisrechnung</b>	<b>10</b>
5.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	10
5.2 Ergebnisse und Erläuterungen der Teilhaushalte	16
Teilhaushalt 0 – Landrat / Erste Landesbeamtin	16
Unterteilhaushalt 91 – Erste Landesbeamtin	19
Unterteilhaushalt 92 – Stabstelle Landrat	20
Unterteilhaushalt 06 – Prüfungs- und Kommunalamt	22
Unterteilhaushalt 16 – Personalrat	23
Unterteilhaushalt 97 – Amt für Migration und Integration	24
Unterteilhaushalt 02 – Stabstelle Regionales Bildungsbüro	26
Teilhaushalt 1 – Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice	27
Unterteilhaushalt 11 – Hauptamt	30
Unterteilhaushalt 12 – Personalservice	33
Unterteilhaushalt 14 – Bürgerbüro	35
Unterteilhaushalt 95 – Kulturbetrieb	37
Teilhaushalt 2 – Finanzen, Schulen und Infrastruktur	40
Unterteilhaushalt 21 – Finanzverwaltung	43
Unterteilhaushalt 22 – Gebäudemanagement	47
Unterteilhaushalt 23 – Abfallwirtschaftsamt	52
Unterteilhaushalt 24 – Straßenbauamt	55
Unterteilhaushalt 13 – Amt für Kreisschulen	59
Teilhaushalt 3 - Arbeit und Soziales	62
Unterteilhaushalt 30 – Dezernentin	65
Unterteilhaushalt 31 – Sozialamt	66
Unterteilhaushalt 32 – Jugendamt	69
Unterteilhaushalt 81 – Jobcenter	72

Teilhaushalt 4 – Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum	75
Unterteilhaushalt 40 – Dezernent	78
Unterteilhaushalt 45 – Bau- und Umweltamt	79
Unterteilhaushalt 44 – Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	82
Unterteilhaushalt 62 – Forstamt	84
Teilhaushalt 5 - Recht, Ordnung und Landwirtschaft	85
Unterteilhaushalt 51 – Rechts- und Ordnungsamt	88
Unterteilhaushalt 52 – Verkehrsamt	90
Unterteilhaushalt 53 – Gesundheitsamt	93
Unterteilhaushalt 54 – Veterinäramt	95
Unterteilhaushalt 60 – Landwirtschaftsamt	97
<b>6. Übersicht über die Haushaltsübertragungen</b>	<b>99</b>
<b>7. Rechenschaftsbericht</b>	<b>104</b>
<b>8. Anhang</b>	<b>115</b>
8.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	115
8.2 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	116
8.3 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen	116
8.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	117
8.5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen	118
8.6 Veranschlagung und Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	123
8.7 Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	124
8.8 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags	125
<b>9. Anlagen</b>	<b>126</b>
9.1 Vermögensübersicht	126
9.2 Forderungsübersicht	131
9.3 Schuldenübersicht	132
9.4 Rückstellungsübersicht	134
9.5 Beteiligungsübersicht	136
<b>10. Unterzeichnung des Jahresabschlusses</b>	

## Jahresabschluss 2017

### 1. Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.035.013	0	1.100.000	1.239.118	139.118	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	290.290.815	0	297.253.586	313.697.917	16.444.331	0
3	+	Sonstige Transfererträge	18.611.700	0	17.782.500	20.783.647	3.001.147	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	12.314.989	0	13.428.527	13.608.073	179.546	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.964.656	0	3.048.955	4.669.694	1.620.739	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.519.592	0	66.034.228	57.994.168	-8.040.060	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	24.219	0	56.000	8.233	-47.767	0
8	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	279.040	0	0	75.000	75.000	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.444.271	0	3.975.378	2.123.007	-1.852.371	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>407.484.296</b>	<b>0</b>	<b>402.679.173</b>	<b>414.198.858</b>	<b>11.519.684</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-58.715.143	0	-64.132.827	-61.074.733	3.058.094	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.228.905	-823.490	-58.626.429	-57.115.845	1.510.584	-912.536
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-13.864.647	0	-13.287.629	-13.812.829	-525.200	0
15	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Aufwendungen	-399.149	0	-384.000	-362.793	21.207	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-229.924.808	0	-230.817.568	-230.547.254	270.314	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.658.291	0	-17.692.524	-18.282.657	-590.132	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-381.790.944</b>	<b>-823.490</b>	<b>-384.940.977</b>	<b>-381.196.111</b>	<b>3.744.866</b>	<b>-912.536</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>25.693.352</b>	<b>-823.490</b>	<b>17.738.196</b>	<b>33.002.747</b>	<b>15.264.551</b>	<b>-912.536</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>25.693.352</b>	<b>-823.490</b>	<b>17.738.196</b>	<b>33.002.747</b>	<b>15.264.551</b>	<b>-912.536</b>
22	+	Außerordentliche Erträge	234.177	0	0	4.877.058	4.877.058	0
23	-	Außerordentliche Aufwendungen	-606.470	0	0	-544.301	-544.301	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>-372.292</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.332.757</b>	<b>4.332.757</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>25.321.060</b>	<b>-823.490</b>	<b>17.738.196</b>	<b>37.335.504</b>	<b>19.597.308</b>	<b>-912.536</b>
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnis	-25.693.352	0	0	-33.002.747	-33.002.747	0
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnis	0	0	0	-4.332.757	-4.332.757	0
33		die Minderung des Basiskapitals nach § 25 Abs. 4 Satz 2	372.292	0	0	0	0	0

## Jahresabschluss 2017

### 2. Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2016	2016	2017	2017	Ansatz/ Ergebnis	2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.035.013	0	1.100.000	1.239.118	139.118	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen) und allgemeine Umlagen	287.042.583	0	293.776.490	307.850.604	14.074.115	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	18.284.160	0	17.782.500	20.301.013	2.518.513	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	11.914.246	0	13.428.527	14.582.571	1.154.044	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.008.672	0	3.048.955	4.279.536	1.230.581	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.554.990	0	66.034.228	40.298.027	-25.736.200	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Einzahlungen	14.976	0	56.000	10.845	-45.155	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	89.570	0	1.967.560	145.578	-1.821.982	0
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>401.944.211</b>	<b>0</b>	<b>397.194.259</b>	<b>388.707.292</b>	<b>-8.486.968</b>	<b>0</b>
10	-	Personalauszahlungen	-58.568.646	0	-64.172.031	-61.753.981	2.418.049	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.272.992	-823.490	-58.626.429	-56.136.442	2.489.987	-912.536
13	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Auszahlungen	-389.154	0	-384.000	-378.922	5.078	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-231.813.251	0	-230.817.568	-230.551.269	266.299	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-17.532.919	0	-17.692.524	-18.260.439	-567.914	0
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-369.576.962</b>	<b>-823.490</b>	<b>-371.692.552</b>	<b>-367.081.053</b>	<b>4.611.499</b>	<b>-912.536</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.367.248</b>	<b>-823.490</b>	<b>25.501.708</b>	<b>21.626.239</b>	<b>-3.875.469</b>	<b>-912.536</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.177.184	474.900	1.245.000	530.304	-714.696	1.523.200
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	181.281	0	1.430.000	2.147.171	717.171	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	22.337	0	22.000	35.077	13.077	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	1.140.007	1.140.007	0
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.380.802</b>	<b>474.900</b>	<b>2.697.000</b>	<b>3.852.560</b>	<b>1.155.560</b>	<b>1.523.200</b>

## Jahresabschluss 2017

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016	2016	2017	2017		2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.848.446	-46.600	0	-53.923	-53.923	-42.645
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.913.593	-4.347.400	-7.318.900	-2.939.229	4.379.671	-8.703.631
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.708.681	-597.462	-2.519.950	-1.930.921	589.029	-1.034.824
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-9.951.900	0	-16.450.000	-10.452.700	5.997.300	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-883.723	-1.586.310	-1.770.000	-568.378	1.201.622	-2.731.376
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-36.306.343</b>	<b>-6.577.772</b>	<b>-28.058.850</b>	<b>-15.945.151</b>	<b>12.113.699</b>	<b>-12.512.476</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.925.541</b>	<b>-6.102.872</b>	<b>-25.361.850</b>	<b>-12.092.592</b>	<b>13.269.258</b>	<b>-10.989.276</b>
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>-2.558.292</b>	<b>-6.926.362</b>	<b>139.858</b>	<b>9.533.647</b>	<b>9.393.789</b>	<b>-11.901.812</b>
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	4.657.251	0	0	-143.801	-143.801	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	-4.504.800	0	-1.156.000	-1.226.919	-70.919	0
<b>35</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>152.451</b>	<b>0</b>	<b>-1.156.000</b>	<b>-1.370.720</b>	<b>-214.720</b>	<b>0</b>
<b>36</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelbestand</b>	<b>-2.405.842</b>	<b>-6.926.362</b>	<b>-1.016.142</b>	<b>8.162.927</b>	<b>9.179.069</b>	<b>-11.901.812</b>
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	86.013.329			108.870.748		
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-84.727.836			-108.747.733		
<b>39</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>1.285.492</b>			<b>123.015</b>		
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	37.213.980			36.093.631		
<b>41</b>	<b>=</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>36.093.631</b>			<b>44.379.573</b>		

3. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2017

Aktivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro	Passivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro
<b>1. Vermögen</b>	<b>357.656.286</b>	<b>383.473.034</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>230.908.301</b>	<b>268.243.805</b>
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände	449.271	339.890	1.1 Basiskapital	69.253.136	223.625.572
1.2 Sachvermögen	193.252.799	194.104.774	1.2 Rücklagen	161.655.165	44.618.233
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.291.265	9.337.490	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	161.655.165	44.618.233
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	101.609.256	107.436.372	1.2.1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		34.618.233
1.2.3 Infrastrukturvermögen	58.867.146	57.478.364	1.2.1.2 Investitionsrücklagen		10.000.000
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	6.641.251	5.671.611	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sondererergebnisses		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.644.362	3.762.403	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.281.874	6.817.619	<b>1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.853.605	1.939.075	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.2.8 Vorräte	578.864	471.509	1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnissrücklagen nicht möglich ist		
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.485.176	1.190.331	<b>2. Sonderposten</b>	<b>63.674.953</b>	<b>66.910.380</b>
1.3 Finanzvermögen	163.954.216	189.028.370	2.1 für Investitionszuweisungen	63.673.364	66.908.855
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	109.100	2.2 für Investitionsbeiträge	1.589	1.525
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.250.140	1.217.763	2.3 für Sonstiges		
1.3.3 Sondervermögen	81.242.963	91.542.963	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>33.091.901</b>	<b>32.596.530</b>
1.3.4 Ausleihungen	500.000	200.000	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	311.678	370.667
1.3.5 Wertpapiere	242.858	238.660	3.2 Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.871.769	1.889.450
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	16.939.599	18.029.400	3.3 Stilllegungs- und Nachsorge-rückstellungen für Abfalldeponien	21.328.442	21.237.283
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	6.039.025	11.790.133	3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	5.275.412	4.592.390
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	21.532.650	21.516.328	3.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
1.3.9 Liquide Mittel	36.097.881	44.384.023	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	1.144.565	0
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>17.620.303</b>	<b>17.296.843</b>	3.7 Sonstige Rückstellungen	3.160.036	4.506.741
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	13.236.938	13.666.096	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>35.647.905</b>	<b>30.929.743</b>
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.383.365	3.630.747	4.1 Anleihen		
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.756.167	17.707.338
			4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
			4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.271.702	9.823.078
			4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.116.714	1.520.756
			4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	5.503.322	1.878.572
			<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11.953.529</b>	<b>2.089.418</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>375.276.589</b>	<b>400.769.876</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>375.276.589</b>	<b>400.769.876</b>

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO (siehe Nr. 8.4)

- Bürgschaften 300.000 €

## 4. Übernahme der Bilanzpositionen des Eigenbetriebs Kultur in den Kreishaushalt

### 4.1 Allgemeines

Der Kreistag hat am 07.07.2016 beschlossen, dass der Eigenbetrieb Kultur im Landkreis Ravensburg zum 31.12.2016 aufgelöst und das Finanzwesen vollständig in die Kernverwaltung des Landkreises integriert wird.

Im Haushaltsplan 2017 sind die Kulturbetriebe Bauernhausmuseum Wolfegg und Schloss Achberg erstmalig veranschlagt, die Buchhaltung wird seit dem 01.01.2017 über die Kreiskasse abgewickelt.

Für den Eigenbetrieb Kultur ist zum 31.12.2016 der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2016 aufgestellt und durch das Kommunal- und Prüfungsamt des Landkreises geprüft worden. Der Jahresabschluss 2016 wurde im Kultur –und Schulausschuss am 14.09.2017 vorberaten und in der Kreistagsitzung am 17.10.2017 festgestellt.

An dieser Stelle wird ausschließlich die Übernahme der Bilanzpositionen zum Übergangsstichtag 01.01.2017 dargestellt. Der Abschluss des Geschäftsjahres 2017 des Bauernhausmuseums Wolfegg und Schloss Achberg ist in den Erläuterungen im Teilhaushalt 1, Unterteilhaushalt 95 näher beschrieben.

### 4.2 Übernahme der Bilanzpositionen aus der Schlussbilanz des Eigenbetriebs Kultur

Das in der Schlussbilanz des Eigenbetriebs Kultur zum 31.12.2016 ausgewiesene Vermögen (Aktivseite) und Kapital (Passivseite) ist auf den 01.01.2017 ergebniswirksam in die Bilanz des Landkreises eingebucht worden. Um die Übernahme transparent und leicht nachvollziehbar darzustellen, wurde die Auswirkung der Bilanzübernahme im „außerordentlichen Ergebnis“ ausgewiesen.

#### Schlussbilanz des Eigenbetriebs Kultur zum 31.12.2016

Aktiva	Passiva
A. Anlagevermögen	A. Eigenkapital
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	I. Gezeichnetes Kapital 150.000,00 €
Konzessionen 10.357,26 €	II. Kapitalrücklage 79.435,75 €
II. Sachanlagen	III. Gewinnvortrag 69.285,30 €
1. Grundstücke und Bauten 11.810.290,99 €	IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag - 205.726,08 €
2. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 441.957,91 €	B. Sonderposten für Zus. und Zuw.
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 227.917,02 €	1. SoPo Fördermittel des Landes 5.856.067,96 €
B. Umlaufvermögen	2. SoPo Fördermittel des Landkreises 5.271.206,86 €
I. Vorräte	3. SoPo sonstige öffentliche Förderung 71.584,24 €
1. Waren 29.966,14 €	4. SoPo Zuwendungen Dritter 360.400,42 €
2. Geleistete Anzahlungen - €	C. Rückstellungen
II. Forderungen und sonstige Vermögensg.	Sonstige Rückstellungen 45.716,04 €
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 8.334,66 €	D. Verbindlichkeiten
2. Forderungen gegen den Landkreis Ravensburg 95.663,93 €	1. Verb. Kreditinstituten 321.893,74 €
3. Sonstige Vermögensgegenstände - €	2. erh. Anzahlungen auf Bestellungen 3.250,00 €
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten 641.103,02 €	3. Verb. aus Liefer. und Leist. 116.093,00 €
C. Rechnungsabgrenzungsposten 12.907,31 €	4. Verb. Gegenüber Landkreis 731.656,18 €
	5. Verb. Aus der Finanzierung des AV 406.415,83 €
	E. Rechnungsabgrenzungsposten 1.219,00 €
13.278.498,24 €	13.278.498,24 €

Die Positionen auf der **Aktivseite mit einer Gesamtsumme von 13.278.498,24 €** wurden vollständig in die Buchhaltung des Landkreises **übernommen**. Die Übernahme der Aktivpositionen stellt im Kernhaushalt einen außerordentlichen Ertrag dar.

Auf der Passivseite konnten nicht alle Positionen in den Kernhaushalt übernommen werden. Es handelt sich um Kapital, das dem Eigenbetrieb Kultur vom Landkreis zur Verfügung gestellt wurde und somit nicht in die eigene

Anlagenbuchhaltung übernommen werden darf. Im Einzelnen handelt es sich um die Positionen:

Summe Passiva	13.278.498,24 €
- Eigenkapital mit einem Saldo von	-92.994,97 €
- Sonderposten Fördermittel des Landkreises	-5.271.206,86 €
- Verbindlichkeiten aus der Finanzierung des Anlagevermögens – Teilbetrag	-280.720,55 €
<b>Summe übernommene Passiva</b>	<b>7.633.575,86 €</b>

In Summe wurden somit auf der Passivseite 7.633.575,86 € gebucht. Die Übernahme der Passivpositionen stellt im Kernhaushalt einen außerordentlichen Aufwand dar.

#### **4.3 Notwendige Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung des Landkreises**

Neben der Übernahme der Bilanzpositionen des Eigenbetriebs Kultur mussten auch die in der Anlagenbuchhaltung des Landkreises Ravensburg geführten Werte, die im Zusammenhang mit dem Eigenbetrieb Kultur stehen, korrigiert werden. Dazu zählen:

Beteiligungswert Eigenbetrieb Kultur	150.000,00 €
Sonderposten geleistete Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb Kultur	1.267.065,45 €
Geleistete Anzahlungen für Anlagen im Bau des Eigenbetriebs Kultur	205.363,60 €
<b>Summe Korrekturen Anlagenbuchhaltung</b>	<b>1.622.429,05 €</b>

Diese Anlagen wurden auf den 01.01.2017 außerordentlich abgeschrieben und wirken sich ergebniswirksam als außerordentlicher Aufwand aus.

Die Summe der beim Eigenbetrieb Kultur geführten „Sonderposten Fördermittel des Landkreises“ i.H.v. 5,3 Mio. € weicht deutlich von der beim Landkreis im Kernhaushalt ausgewiesenen „Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb Kultur“ ab. Grundsätzlich müssten diese Werte identisch sein. Allerdings wurde bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz des Landkreises auf den 01.01.2009 von einem Wahlrecht nach § 62 Abs. VI GemHVO Gebrauch gemacht. Dieses Wahlrecht ermöglichte, vor der Eröffnungsbilanz gewährte Investitionszuschüsse nicht zu aktivieren. Aus diesem Grund wurden die vor 2009 gewährten Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb Kultur i.H.v. rechnerisch 4.004.141,41 € nicht in der Eröffnungsbilanz des Landkreises aktiviert.

#### **4.4 Zusammenfassung der ergebniswirksamen Übernahmebuchungen**

Übernahme Aktivpositionen – außerordentlicher Ertrag	+ 13.278.498,24 €
Übernahme Passivpositionen – außerordentlicher Aufwand	- 7.633.575,86 €
Korrektur Anlagenbuchhaltung Kernhaushalt – außerordentlicher Aufwand	- 1.622.429,05 €
<b>Summe</b>	<b>+ 4.022.493,33 €</b>

Durch die Übernahme der Bilanzpositionen und die Korrektur der Anlagen im Kernhaushalt wird in Summe ein **außerordentlicher Ertrag i.H.v. 4.022.493,33 €** verbucht. Dieses außerordentliche, nicht zahlungswirksame Ergebnis resultiert hauptsächlich aus dem Umstand, dass bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 die bis dahin geleisteten Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb Kultur nicht aktiviert wurden. Hätte man dieses Wahlrecht nicht in Anspruch genommen, wäre 2009 in der Eröffnungsbilanz die Summe auf der Aktivseite entsprechend höher ausgefallen und hätte im Gegenzug die „Saldoposition“ Basiskapital entsprechend erhöht. Diese Aktivierung wurde nun auf den 01.01.2017 nachgeholt und wirkt sich im außerordentlichen Ergebnis entsprechend positiv aus. Aus der Auflösung der Sonderposten des bisherigen Eigenbetriebs für Zuschüsse des Landkreises (für welche im Jahresabschluss des Landkreises keine Gegenposition gebildet war) resultiert eine Gewinn- und damit Eigenkapitalerhöhung beim Landkreis.

**Jahresabschluss 2017**

**4.5 Vergleich Bilanz des Landkreises zum 31.12.2016 und nach Übernahme des Eigenbetriebs Kultur zum 01.01.2017**

**Vermögensrechnung (Bilanz) des Landkreises Ravensburg  
Übernahme Eigenbetrieb Kultur - Gegenüberstellung 31.12.2016 - 01.01.2017**

Aktivseite	31.12.2016	01.01.2017	Passivseite	31.12.2016	01.01.2017
	Euro	Euro		Euro	Euro
<b>1. Vermögen</b>	<b>357.656.286</b>	<b>370.771.877</b>	<b>1. Kapitalposition</b>	<b>230.908.301</b>	<b>234.930.794</b>
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände	449.271	459.628	1.1 Basiskapital	69.253.136	69.253.136
1.2 Sachvermögen	193.252.799	205.762.933	1.2 Rücklagen	161.655.165	165.677.658
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.291.265	9.337.490	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	161.655.165	161.655.165
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	101.609.256	113.373.323	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sondererergebnisses		4.022.493
1.2.3 Infrastrukturvermögen	58.867.146	58.867.146	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen		
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	6.641.251	6.641.251	<b>1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkm.	3.644.362	3.759.875	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.281.874	6.304.743	1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnissrücklagen nicht möglich ist		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.853.605	2.157.182	<b>2. Sonderposten</b>	<b>63.674.953</b>	<b>70.088.701</b>
1.2.8 Vorräte	578.864	608.830	2.1 für Investitionszuweisungen	63.673.364	70.087.112
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.485.176	4.713.093	2.2 für Investitionsbeiträge	1.589	1.589
1.3 Finanzvermögen	163.954.216	164.549.316	2.3 für Sonstiges		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	109.100	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>33.091.901</b>	<b>33.137.617</b>
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.250.140	1.250.140	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	311.678	311.678
1.3.3 Sondervermögen	81.242.963	81.092.963	3.2 Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.871.769	1.871.769
1.3.4 Ausleihungen	500.000	500.000	3.3 Stilllegungs- und Nachsorge-rückstellungen für Abfalldepo-nien		
1.3.5 Wertpapiere	242.858	242.858	3.4 Gebührenüberschuss-rückstellungen	5.275.412	5.275.412
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	16.939.599	16.939.599	3.5 Altlastensanierungsrück-stellungen		
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	6.039.025	6.039.025	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürg-schaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsver-fahren	1.144.565	1.144.565
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	21.532.650	21.636.647	3.7 Sonstige Rückstellungen	3.160.036	3.205.752
1.3.9 Liquide Mittel	36.097.881	36.738.984	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>35.647.905</b>	<b>36.820.798</b>
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>17.620.303</b>	<b>16.160.781</b>	4.1 Anleihen		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	13.236.938	13.249.845	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.756.167	19.078.061
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.383.365	2.910.936	4.3 Verbindlichkeiten, die Kredit-aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>			4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.271.702	11.122.702
			4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.116.714	1.116.714
			4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	5.503.322	5.503.322
			<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11.953.529</b>	<b>11.954.748</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>375.276.589</b>	<b>386.932.658</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>375.276.589</b>	<b>386.932.658</b>

## 5. Planvergleich der Ergebnisrechnung

### Vorbemerkung

- ✓ Die Erläuterungen zum Gesamtergebnishaushalt beschränken sich auf Kostenblöcke, die zentral von einem Amt über den kompletten Kreishaushalt hinweg 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.

### 5.1. GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Die folgenden Kostenblöcke werden zentral von einem Amt über den kompletten Kreishaushalt hinweg 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, Kopierer-Kosten und Kosten Rechenzentrum KIRU
Lfd. Nr. 22	außerordentliche Erträge
Lfd. Nr. 23	außerordentliche Aufwendungen

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

Im Jahr 2017 wurden im Umfang von 75.000 € Eigenleistungen erbracht, in der Bilanz aktiviert und in der Ergebnisrechnung verbucht. Diese Eigenleistungen wurden bei folgenden Maßnahmen erbracht:

Herstellung von Containerstandorten in Ravensburg, Wolfegg, Baienfurt und Bad Wurzach	75.000 €
--	----------

#### Zu lfd. Nr. 11 – Personalaufwendungen:

Der Planansatz 2017 beträgt 64.132.827 €. Der Jahresabschluss weist einen Bruttopersonalaufwand von 61.074.733 € aus. Somit ergibt sich eine Planunterschreitung von 3.058.094 €. Im Rahmen der Stellenplanung 2017 wurden im Bereich Migration Stellen abgebaut. Es wurde aber eine ergebnisneutrale Personalkostenreserve in Höhe von ca. 1,1 Mio. € für asylbedingte Aufgaben in der vorläufigen Unterbringung im Haushalt belassen. Weitere Einsparungen ergeben sich aufgrund der allgemeinen Fluktuation und nicht besetzten Stellen insbesondere bei den asylbedingten Stellen.

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

##### 13.1 Gebäudebewirtschaftung

Für diesen Kostenblock waren insgesamt Aufwendungen in Höhe von 5,184 Mio. € geplant, benötigt wurden 5,272 Mio. €.

## Jahresabschluss 2017

Im Einzelnen stellt sich die Position wie folgt dar:

	<b>Ergebnis 2016</b>	<b>Ansatz 2017</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Vergleich</b>
<b>Gesamtbudget Gebäudebewirtschaftung</b>	<b>5.725.326 €</b>	<b>5.183.746 €</b>	<b>5.272.140 €</b>	<b>-88.394 €</b>
Gebäudeversicherung	112.579 €	157.220 €	147.434 €	9.786 €
Heizung	902.709 €	1.116.000 €	797.649 €	318.351 €
Reinigung	1.923.862 €	1.595.000 €	1.399.108 €	195.892 €
Strom	1.729.082 €	1.465.800 €	2.008.927 €	-543.127 €
Steuern und Abgaben	57.584 €	48.026 €	55.627 €	-7.601 €
Abfallbeseitigung	492.069 €	319.000 €	388.998 €	-69.998 €
Wasser/Abwasser	481.180 €	450.700 €	409.753 €	40.947 €
Winterdienst	26.261 €	32.000 €	64.644 €	-32.644 €

- Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Heizung ergaben sich aufgrund des Rückgangs der Flüchtlingszahlen sowie durch das geänderte Nutzerverhalten. Zudem werden die Containeranlagen für die Flüchtlinge zum Großteil über Infrarotheizungen beheizt. Diese Kosten sind in den Stromaufwendungen enthalten.
- Die Minderaufwendungen für Reinigungskosten sind im Bereich der Asylbewerberunterbringung angefallen. Hier wurden 168.397 € weniger Mittel verbraucht als geplant (Ansatz 250.000 €; Ergebnis 81.603 €).
- Durch die zusätzlich geschaffenen Wohnungsmöglichkeiten im Bereich der Asylbewerberunterbringung stieg der Stromverbrauch an, da die Container in der Regel mit Strom beheizt werden. Dies war bei der Planung noch nicht so abzusehen.
- Die Aufwendungen für Abfallbeseitigung sind im Bereich der Asylbewerberunterbringung höher als geplant ausgefallen (Ansatz 200.000 €, Ergebnis 256.941 €).
- Bei den Aufwendungen für Wasser/Abwasser sind sowohl bei den Berufsbildenden Schulen (Ansatz: 145.000 €, Ergebnis: 110.759 €) als auch bei der Unterbringung der Asylbewerber (Ansatz: 213.000 €, Ergebnis: 190.840 €) geringere Aufwendungen entstanden.
- Durch den langen Winter sind höhere Aufwendungen für den Winterdienst entstanden.

### 13.2 Gebäudeunterhaltung

		<b>Ergebnis 2016</b>	<b>Ansatz 2017</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Vergleich</b>
<b>13.2</b>	<b>Gesamtbudget Gebäudeunterhaltung</b>	<b>4.730.932 €</b>	<b>3.486.400 €</b>	<b>4.105.964 €</b>	<b>-619.564 €</b>
13.2.1	Allg. Gebäudeunterhaltung	1.434.708 €	726.500 €	1.391.267 €	-664.767 €
13.2.2	Gebäudeunterhaltung Hausmeister	122.126 €	95.700 €	109.468 €	-13.768 €
13.2.3	Unterhaltung Telekommunikationsanlagen	1.574 €	6.100 €	3.469 €	2.631 €
13.2.4	Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung	2.803.777 €	2.205.000 €	2.168.473 €	36.527 €
13.2.5	Wartungsverträge	267.073 €	341.000 €	308.667 €	32.333 €
13.2.6	Arbeitssicherheit Gebäude	1.351 €	0 €	0 €	0 €
13.2.7	Pflege Außenanlagen	100.323 €	112.100 €	124.620 €	-12.520 €

### Zu 13.2.1

Für zwei Maßnahmen an den Straßenmeistereien wurden 2016 Rückstellungen in Höhe von 600.000 € gebildet. Da die Straßenmeistereien nun im Jahr 2018 gekauft werden sollen, wurden die Mittel in den Finanzhaushalt übertragen. Die Rückstellungen wurden als Erträge aufgelöst.

### 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. Im Bereich der Verwaltungsgebäude wurde 2017 etwas weniger verausgabt wie geplant, dafür kam es bei den berufsbildenden Schulen zu Mehraufwendungen. Näheres siehe unten.

Teilweise ist der noch zu erwartende Aufwand über Rückstellungen im Haushaltsjahr 2017 abgebildet. Dies ist im Einzelnen bei den Maßnahmen erläutert.

Im Folgenden werden die größeren Maßnahmen des Jahres 2017 aufgezeigt:

- In der Gewerblichen Schule Ravensburg war die Sanierung der Abwasseranlagen geplant. Hierfür wurde 2014 und 2015 eine Rückstellung von insgesamt 290.000 € gebildet, zudem wurden 2017 Mittel in Höhe von 130.000 € hierfür eingeplant. Die Maßnahme wurde 2017 zum Großteil abgeschlossen, der Aufwand hierfür betrug 330.000 €. Die Restmittel in Höhe von 90.100 € wurden als Rückstellung übertragen.

Zur Instandsetzung der Elektrotechnik im Bauteil D waren Mittel in Höhe von 10.000 € aus dem Vorjahr vorhanden, diese wurden komplett benötigt. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

Für den Abbruch des Fahrradabstellplatzes standen insgesamt Mittel in Höhe von rund 26.000 € zur Verfügung (Rückstellung), davon wurden 2017 die Schlussrechnungen beglichen. Auch diese Maßnahme ist abgeschlossen.

- Im Schulzentrum in Ravensburg wurden Instandsetzungen aufgrund der Vorgaben des baulichen Brandschutzes I und II vorgenommen. Dies kostete 2017 rund 145.500 €. Hierfür wurde 2016 eine Rückstellung in Höhe von 5.500 € gebildet. Die Maßnahme ist nun abgeschlossen.

Die Erneuerung des Chemiesaales welche für 2017 geplant war (75.000 €) wurde nicht umgesetzt. Die Mittel werden nicht mehr benötigt.

- An der Gewerblichen Schule in Leutkirch wurden 2015 bis 2017 das Sheddach sowie die Fassade instandgesetzt. Hierfür wurden 2017 rund 27.800 € verausgabt. Es standen Mittel aus Rückstellungen von insgesamt 150.000 € zur Verfügung. Da die Maßnahme noch nicht abgerechnet ist, werden 70.000 € als Rückstellung ins Jahr 2018 übertragen.

Für die Inspektion und Zustandsbewertung der Kanäle waren 2017 90.000 € eingeplant, hiervon wurden nur rund 60.000 € verausgabt. Da die Arbeiten noch nicht abgeschlossen sind, wurde eine Rückstellung in Höhe von 30.800 € gebildet.

Die Sanierung der Küchen in der Gewerblichen Schule in Leutkirch wurde 2017 nicht eingeplant. Beim Amt für Kreisschulen gab es hierfür einen Planansatz im Finanzhaushalt in Höhe von 100.000 €, der dem Gebäudemanagement übertragen wurde. Die Kosten der Maßnahme beliefen sich im Jahr 2017 auf rund 162.300 €. Da die Maßnahme noch nicht komplett abgeschlossen ist, wurde eine Rückstellung in Höhe von 50.000 € gebildet.

Für die Sanierung der Werkstätten in Leutkirch wurden aus Mitteln der allgemeinen Gebäudeunterhaltung eine Rückstellung in Höhe von 200.000 € gebildet.

- Im Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentrum in Kißlegg wurde 2017 die Sanierung fortgeführt. Hier gab es 2017 noch Kosten von rund 316.000 €. Die übrigen Mittel von rund 230.000 € wurden als Rückstellung ins Folgejahr übertragen.
- Im Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentrum in Ravensburg steht die Sanierung der Trink- und Warmwasserverteilung an. Dies konnte 2017 nicht umgesetzt werden, so dass hierfür wurde eine Rückstellung in Höhe von 200.000 € gebildet wurde.

- Für die Planung bzw. baulichen Veränderung der Unterbringung der Verwaltung in Ravensburg und zum Einbau eines Besprechungsraumes standen 342.000 € aus dem Vorjahre zur Verfügung. Der Planansatz 2017 betrug 520.000 €. Die Planung der Unterbringung der Verwaltung kostete 2017 rund 70.000 €. Die Restmittel in Höhe von rund 620.000 € werden als Rückstellung in das Jahr 2018 übertragen. Der Einbau des Besprechungsraumes wird nicht weiter forciert, so dass die vorgesehenen Mittel nicht benötigt werden (170.000 €).

Zur Konzeption der E-Mobilität wurden 2017 20.000 € eingeplant. Diese Mittel wurden bisher nicht benötigt. Das Konzept soll im nächsten Jahr erstellt werden, daher wurden die Mittel als Rückstellung übertragen.

Für den Einbau der Brandmeldeanlage in der Liebigstraße in Wangen waren 2017 250.000 € eingeplant, die Maßnahme konnte allerdings nicht umgesetzt werden. Die Mittel sollen als Rückstellung nach 2018 übertragen werden.

Die Sanierung der Parkstraße 11 in Ravensburg (Planansatz: 200.000 €) wird nicht mehr angestrebt. Daher wurden die Mittel nicht benötigt.

- Im Jahr 2017 gab es noch letzte Rechnungen für die Sanierung der Gemeinschaftsunterkünfte und für den Rückbau der Standorte. Insgesamt beliefen sich diese auf rund 356.100 € (Planansatz: 600.000 €).

Die größten Positionen waren der Rückbau der Burachhalle in Ravensburg mit rund 110.000 €, der Rückbau in Wangen in der Spinnereistraße mit rund 44.400 €, die Sanierung in Isny in der Maierhöfener Str. mit rund 26.500 €, Anpassungsarbeiten in Ravensburg im Grünlandweg mit rund 27.800 € und eine nachlaufende Rechnung für das Gebäude in Isny im Spitalhofweg (Siloa) mit rund 38.300 €. Zudem fielen rund 42.000 € als Projektaufwand für nicht realisierte Unterkünfte an.

Für den weiteren Rückbau der Objekte wurde eine Rückstellung in Höhe von 240.000 € gebildet.

Die Sanierung des Hallenbodens in Leutkirch wurde noch nicht begonnen. Die im letzten Jahr gebildete Rückstellung in Höhe von 100.000 € wird weiter benötigt.

- Für unterlassene Instandhaltungen wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1.438.800 € gebildet (siehe Übersicht zu den Rückstellungen, Ziffer 9.4).

Zu 13.2.6

Das Sachkonto Arbeitssicherheit Gebäude wurde im Jahr 2017 aus dem Kontenplan des Innenministeriums Baden-Württemberg gestrichen, so dass an dieser Stelle keine Aufwendungen mehr verbucht werden.

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 2017 insgesamt 1.885.178 € zur Verfügung. Nicht berücksichtigt sind hier die EDV-Aufwendungen der Schulen, des Bauernhausmuseums und Schloss Achberg, die hierfür ein eigenes Budget haben.

	<b>Ergebnis 2016</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Vergleich</b>
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>1.911.950 €</b>	<b>1.885.178 €</b>	<b>1.864.637 €</b>	<b>20.541 €</b>
Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände EDV	131.501 €	100.800 €	144.538 €	-43.738 €
Datenleitungen	426.751 €	450.000 €	469.809 €	-19.809 €
EDV-Aufwendungen	1.353.698 €	1.334.378 €	1.250.290 €	84.088 €

Beim Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände EDV ergaben sich Mehraufwendungen durch den Erwerb von zusätzlichem Telefonzubehör (z.B. Headsets) und mobilen Geräten (Tablets). Ebenso wirkt sich aus, dass für Bildschirme keine neuen Leasingverträge mehr abgeschlossen werden, sondern dass die Bildschirme nach Ablauf der Leasingzeit käuflich erworben werden. Bei den Datenleitungen wurden Leitungsverbindungen zu einigen Außenstellen verbessert, was zu Mehraufwendungen geführt hat. Bei den EDV-Aufwendungen hingegen wurden einige Projekte ins Jahr 2018 verschoben.

**Zu Ifd. Nr. 14 – Planmäßige Abschreibungen:**

Die Planung ging von Abschreibungen in Höhe von 13,28 Mio. € aus. Der Abschluss der Anlagenbuchhaltung ergab einen Abschreibungsaufwand in Höhe von 13,812 Mio. €. Die höheren Abschreibungen sind auf folgende Hauptpositionen zurückzuführen:

- Für die Asylbewerberunterbringung (vorläufige Unterbringung) wurden 2017 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 es in diesem Bereich rund 0,7 Mio. € höhere Abschreibungen gab wie geplant (Planansatz rund 3,86 Mio. €).
- Bei den Verwaltungsgebäuden waren die Abschreibungen rund 164.000 € geringer, da nicht alle Maßnahmen umgesetzt wurden.
- Das Elektronische Fahrgeldmanagement wird erst zum 01.01.2018 aktiviert, so dass die Abschreibungen beim Verkehrsamt rund 97.600 € geringer sind wie geplant. Auch beim Rechts- und Ordnungsamt wurden nicht alle Beschaffungen getätigt, so dass rund 69.000 € weniger Abschreibungen gebucht wurden.
- In 2017 mussten Forderungen des Sozialrats (abgebildet im Verfahren SoJuHKR) in Höhe von 97.160 € pauschal abgeschrieben werden. Diese Abschreibung war nicht geplant.
- Bei den übrigen Forderungen mussten 186.200 € pauschal abgeschrieben bzw. niedergeschlagen werden. Die Forderungsberichtigung kann nicht geplant werden.

**Zu Ifd. Nr. 17 – sonstige ordentliche Aufwendungen:**

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden folgende Kosten zentral bewirtschaftet bzw. nach zentralen Vorgaben dezentral verbucht:

	<b>Ergebnis 2016</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Vergleich</b>
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>2.402.825 €</b>	<b>2.322.250 €</b>	<b>2.331.345 €</b>	<b>-9.095 €</b>
Geschäftsaufwendungen	527.792 €	527.770 €	502.340 €	25.430 €
Porto (ohne Abfallwirtschaftsamt)	425.397 €	430.000 €	371.184 €	58.816 €
Telekommunikationsgebühren	202.279 €	237.700 €	190.840 €	46.860 €
Kopierer-Kosten	218.033 €	192.480 €	202.817 €	-10.337 €
Kosten KIRU	1.029.324 €	934.300 €	1.064.164 €	-129.864 €

- Die Planunterschreitung bei den Portokosten resultiert aus dem Rückgang der Sendungen. Ein weiterer Grund ist die Ausschreibung der Postdienstleistungen; der neue Vertrag mit den günstigeren Konditionen lief ab 01.08.2017.
- Durch die zentrale Bearbeitung aller Handyverträge konnten kostengünstigere Verträge abgeschlossen werden. Dies hat geringere Aufwendungen für Telekommunikationsgebühren zur Folge.
- Die Kosten für die DV-Betreuung durch das Rechenzentrum sind unter anderem auch abhängig von den Fallzahlen. Maßgebliche Fallzahlensteigerungen gab es im Bereich der Abfallwirtschaft aufgrund der Rückdelegation der Aufgaben auf den Landkreis und der Gebührenerhebung bei den Haushalten.

**Zu Ifd. 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:

## Jahresabschluss 2017

---

Kreisjugendheim Hohenegg (Grundstücke /Gebäude /Gegenstände)	806.921 €
Fahrzeug (Fuhrpark)	2.800 €
Fahrzeug (Amt für Migration und Integration)	1.400 €
Verschiedene Gegenstände für die Unterbringung der Flüchtlinge	6.266 €
Anhänger (Abfallwirtschaft)	50 €
Verschiedene Fahrzeuge und Anhänger der Straßenmeistereien	37.069 €

Durch die Wiedereingliederung des Eigenbetriebs Kultur in den Kernhaushalt zum 01.01.2017 entstanden außerordentliche Erträge in Höhe von 4,022 Mio. €. Dies wird bei Nr. 4 „Übernahme der Bilanzpositionen des Eigenbetrieb Kultur in den Kernhaushalt“ ausführlich beschrieben.

Nähere Angaben können Sie der Übersicht unter Ziffer 8.7 entnehmen.

### **Zu lfd. Nr. 23 – Außerordentliche Aufwendungen:**

Beim Verkauf der Grundstücke des Kreisjugendheim Hoheneggs kam es zu außerordentlichen Abschreibungen in Höhe von 165.560 €.

Eine weitere Position stellt die außerplanmäßige Abschreibung von Maßnahmen (Hangrutschungen, K 8011 und K 7937) des Straßenbauamtes dar. Hier wurden Korrekturbuchungen vorgenommen, da ein Teil der Anlagen im Bau eigentlich Instandhaltungsaufwand ist. Dieser außerordentliche Aufwand betrug 2017 rund 26.145 €.

Zwei Containeranlagen und ein Gebäude wurden unter ihrem Buchwert verkauft (Container: Bergatreute, Oberstocken und Ravensburg Springstraße; Gebäude: Aitrach, Neue-Welt-Straße). Dies führte zu einer außerordentlichen Abschreibung von insgesamt 340.082 €. Zudem gab es durch verkürzte Mietverträge außerordentliche Abschreibungen in Höhe von 12.382 €.

Nähere Angaben können Sie der Übersicht unter Ziffer 8.7 entnehmen

## 5.2 ERGEBNISSE DER TEILHAUSHALTE

<b>Teilhaushalt 0</b>	<b>Landrat / Erste Landesbeamtin</b>
-----------------------	--------------------------------------

<b>Verantwortung:</b>	Harald Sievers / Eva-Maria Meschenmoser
-----------------------	---

<b>Unterteil- haushalt</b>	<b>Amt</b>	<b>Produktgruppe</b>	
THH 91	Erste Landesbeamtin	5610-91	Energie und Klimaschutz
THH 92	Stabstelle Landrat	1110	Steuerung
		1111	Org./Dokumentation komm. Willensbildung
		1130	Presse und Öffentlichkeitsarbeit
THH 06	Kommunal- und Prüfungsamt	1113	Rechnungsprüfung
		1131	Kommunalaufsicht
		1210	Statistiken und Wahlen
THH 16	Personalrat	1114	Zentrale Funktionen
THH 97	Amt für Migration und Integration	1222-97	Einwohnerwesen /Ausländerrecht
		3130	Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler
		3140	Einrichtungen für Asylbewerber / Spätaussiedler
		3180-97	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
THH 02	Stabstelle Regionales Bildungsbüro	2150-02	Sonstige schulische Aufgaben / Einrichtungen

THH 0

Landrat / Erste Landesbeamtin

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2016	2016	2017	2017	Ansatz/ Ergebnis	2018
			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	198.893	0	184.344	239.641	55.297	0
3	+	Sonstige Transfererträge	525.173	0	213.000	559.580	346.580	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	773.101	0	500.000	1.074.959	574.959	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.256	0	10.500	283.990	273.490	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.084.797	0	18.463.256	9.607.323	-8.855.933	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	700	0	-700	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>27.601.220</b>	<b>0</b>	<b>19.371.800</b>	<b>11.765.492</b>	<b>-7.606.308</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-5.744.086	0	-7.387.579	-5.268.035	2.119.544	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.833.875	-2.793	-4.556.521	-3.440.816	1.115.705	-24.759
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-31.716	0	-48.706	-36.927	11.779	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-19.133.556	0	-15.104.130	-10.216.089	4.888.041	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.033.178	0	-791.992	-1.043.290	-251.298	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-35.776.411</b>	<b>-2.793</b>	<b>-27.888.928</b>	<b>-20.005.156</b>	<b>7.883.772</b>	<b>-24.759</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.175.191</b>	<b>-2.793</b>	<b>-8.517.128</b>	<b>-8.239.664</b>	<b>277.464</b>	<b>-24.759</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.175.191</b>	<b>-2.793</b>	<b>-8.517.128</b>	<b>-8.239.664</b>	<b>277.464</b>	<b>-24.759</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	2.040.889	0	2.258.179	2.064.272	-193.906	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.464.144	0	-1.864.858	-1.606.917	257.941	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-3.466	0	-2.075	-2.842	-767	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>573.280</b>	<b>0</b>	<b>391.246</b>	<b>454.514</b>	<b>63.268</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-7.601.911</b>	<b>-2.793</b>	<b>-8.125.882</b>	<b>-7.785.150</b>	<b>340.732</b>	<b>-24.759</b>

THH 0

Landrat / Erste Landesbeamtin

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.320	0	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-117.336	0	0	-1.839	-1.839	0
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-117.336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.839</b>	<b>-1.839</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-116.016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.839</b>	<b>-1.839</b>	<b>0</b>

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
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.500	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.589	0	47.400	45.173	-2.227	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>26.089</b>	<b>0</b>	<b>47.400</b>	<b>45.173</b>	<b>-2.227</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-7.565	0	-66.073	-56.493	9.580	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.038	0	-15.627	-17.616	-1.989	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-51.130	0	-51.130	-51.130	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.486	0	-5.130	-796	4.334	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-77.219</b>	<b>0</b>	<b>-137.960</b>	<b>-126.035</b>	<b>11.925</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-51.130</b>	<b>0</b>	<b>-90.560</b>	<b>-80.863</b>	<b>9.698</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-51.130</b>	<b>0</b>	<b>-90.560</b>	<b>-80.863</b>	<b>9.698</b>	<b>0</b>
24	-	Kalkulatorische Kosten	-220	0	-188	-185	3	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-220</b>	<b>0</b>	<b>-188</b>	<b>-185</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-51.350</b>	<b>0</b>	<b>-90.748</b>	<b>-81.048</b>	<b>9.701</b>	<b>0</b>

**THH 0 Landrat / Erste Landesbeamtin**  
**THH 92 Stabstelle Landrat**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.194	0	500	2.653	2.153	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.217	0	26.500	30.386	3.886	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>44.410</b>	<b>0</b>	<b>27.000</b>	<b>33.040</b>	<b>6.040</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-992.154	0	-1.020.791	-1.006.966	13.825	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-162.519	0	-184.100	-132.276	51.824	-2.780
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-9.381	0	-22.935	-8.898	14.037	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-27.476	0	-30.000	-29.023	977	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-209.465	0	-218.259	-173.797	44.462	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.400.996</b>	<b>0</b>	<b>-1.476.085</b>	<b>-1.350.960</b>	<b>125.126</b>	<b>-2.780</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.356.585</b>	<b>0</b>	<b>-1.449.085</b>	<b>-1.317.920</b>	<b>131.165</b>	<b>-2.780</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.356.585</b>	<b>0</b>	<b>-1.449.085</b>	<b>-1.317.920</b>	<b>131.165</b>	<b>-2.780</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.627.071	0	1.752.729	1.599.413	-153.316	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-269.959	0	-303.032	-281.218	21.814	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-526	0	-611	-275	336	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>1.356.585</b>	<b>0</b>	<b>1.449.085</b>	<b>1.317.920</b>	<b>-131.165</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.780</b>

**Erläuterungen:**

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

Für die Sitzungen der Kreisgremien, Tagungen, Ehrungen und Jubiläen wurden insgesamt über 34.000 € weniger aufgewendet wie ursprünglich geplant.

Bei den zentral durch das Hauptamt bewirtschafteten DV-Mittel wurden hier rund 8.000 € weniger verausgabt als geplant. Die DV-Aufwendungen werden auf der Seite 13 zentral erläutert.

Zu Ifd. Nr. 17 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Bereich Kreistag, Ausschüsse, Landrat konnten über 42.000 € eingespart werden.

**Jahresabschluss 2017**

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

THH 0  
THH 06

Landrat / Erste Landesbeamtin  
Kommunal- und Prüfungsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.270	0	3.000	3.397	397	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	292.158	0	229.400	242.182	12.782	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>294.428</b>	<b>0</b>	<b>232.400</b>	<b>245.579</b>	<b>13.179</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-759.673	0	-758.801	-683.943	74.858	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.615	-1.342	-14.100	-15.105	-1.005	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-6	0	-7	-126	-119	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-234.185	0	-184.479	-193.714	-9.236	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.004.478</b>	<b>-1.342</b>	<b>-957.387</b>	<b>-892.888</b>	<b>64.499</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-710.050</b>	<b>-1.342</b>	<b>-724.987</b>	<b>-647.309</b>	<b>77.678</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-710.050</b>	<b>-1.342</b>	<b>-724.987</b>	<b>-647.309</b>	<b>77.678</b>	<b>0</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	408.009	0	428.095	337.243	-90.852	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-160.708	0	-184.755	-167.093	17.661	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>247.300</b>	<b>0</b>	<b>243.340</b>	<b>170.149</b>	<b>-73.191</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-462.750</b>	<b>-1.342</b>	<b>-481.646</b>	<b>-477.160</b>	<b>4.487</b>	<b>0</b>

**THH 0 Landrat / Erste Landesbeamtin**  
**THH 16 Personalrat**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	3.420	3.420	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	21.250	21.250	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.670</b>	<b>24.670</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-205.584	0	-199.803	-214.010	-14.207	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.738	0	-77.000	-78.877	-1.877	-3.033
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-2	0	-5	-4	1	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.718	0	-8.695	-7.253	1.442	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-282.042</b>	<b>0</b>	<b>-285.503</b>	<b>-300.144</b>	<b>-14.641</b>	<b>-3.033</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-282.042</b>	<b>0</b>	<b>-285.503</b>	<b>-275.474</b>	<b>10.029</b>	<b>-3.033</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-282.042</b>	<b>0</b>	<b>-285.503</b>	<b>-275.474</b>	<b>10.029</b>	<b>-3.033</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	339.114	0	349.656	331.619	-18.037	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-57.071	0	-64.151	-56.145	8.007	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	-1	0	1	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>282.042</b>	<b>0</b>	<b>285.503</b>	<b>275.474</b>	<b>-10.029</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.033</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 6 + 11 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Personalaufwendungen

Im laufenden Haushaltsjahr 2017 wurde die Stelle der Gleichstellungsbeauftragten neu geschaffen und es wurden bereits Personalaufwendungen und Erstattungen (21.250 €) für diese Stelle im Teilhaushalt des Personalrats verbucht.

Ab dem Jahr 2018 werden die Finanzströme der Gleichstellungsbeauftragten im neuen Unterteilhaushalt 08 gesondert dargestellt.

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
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	192.123	0	181.344	236.244	54.900	0
3	+	Sonstige Transfererträge	525.173	0	213.000	559.580	346.580	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	773.101	0	500.000	1.074.959	574.959	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.063	0	10.000	277.917	267.917	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.727.833	0	17.557.942	8.750.943	-8.806.999	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	700	0	-700	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>27.236.293</b>	<b>0</b>	<b>18.462.986</b>	<b>10.899.642</b>	<b>-7.563.344</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-3.779.110	0	-5.093.493	-3.050.188	2.043.305	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.573.965	0	-3.517.100	-2.791.311	725.789	-18.946
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-22.327	0	-25.757	-27.896	-2.139	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-19.054.949	0	-15.023.000	-10.135.936	4.887.064	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-581.324	0	-372.042	-660.772	-288.730	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-33.011.676</b>	<b>0</b>	<b>-24.031.393</b>	<b>-16.666.104</b>	<b>7.365.289</b>	<b>-18.946</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.775.383</b>	<b>0</b>	<b>-5.568.407</b>	<b>-5.766.462</b>	<b>-198.055</b>	<b>-18.946</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-5.775.383</b>	<b>0</b>	<b>-5.568.407</b>	<b>-5.766.462</b>	<b>-198.055</b>	<b>-18.946</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.309.710	0	-1.537.273	-1.236.322	300.952	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-2.719	0	-1.274	-2.382	-1.107	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.312.428</b>	<b>0</b>	<b>-1.538.548</b>	<b>-1.238.703</b>	<b>299.845</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-7.087.811</b>	<b>0</b>	<b>-7.106.955</b>	<b>-7.005.165</b>	<b>101.790</b>	<b>-18.946</b>

## Jahresabschluss 2017

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.320	0	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-115.432	0	0	-1.839	-1.839	0
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-115.432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.839</b>	<b>-1.839</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-114.112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.839</b>	<b>-1.839</b>	<b>0</b>

### Erläuterungen:

#### Produktgruppe 3130 – Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler

Die Zahl der nach dem Asylbewerberleistungsgesetz leistungsberechtigten Personen sank im Jahr 2017 um 20 %. Während am 31.12.2016 noch 2.212 Personen im Leistungsbezug waren, so waren es am 31.12.2017 1.762 Personen.

Signifikant in 2017 war die Verschiebung hin zu Leistungsempfängern außerhalb von Einrichtungen (Anstieg um 60% von 614 Personen am 31.12.2016 auf 994 Personen am 31.12.2017). Die Aufwendungen für diese Personen, für die das FlÜAG nicht mehr gilt, die aber weiterhin Leistungen nach dem AsylbLG beziehen, werden derzeit in voller Höhe vom Landkreis getragen.

Für neu zugewiesene Asylbewerber wird vom Land eine Pauschale erstattet, die im Jahr 2017 bei 14.181 € 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.

Nähere Informationen zu den Erstattungen und Aufwendungen im Bereich 3130 Einrichtungen für Asylbewerber / Spätaussiedler befinden sich im Rechenschaftsbericht – Ziffer 7.

#### Produktgruppe 3140 – Einrichtungen für Asylbewerber / Spätaussiedler

#### Produktgruppe 3180-97 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Die Aufwendungen für die Unterbringung von Flüchtlingen und Aussiedlern sind sowohl bei Unterteilhaushalt 97 – Amt für Migration und Integration - als auch im Unterteilhaushalt 22 – Gebäudemanagement – dargestellt. Bei den Produktgruppen 3140 und 3180 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 2017 wurde wie bereits in den Vorjahren 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 7.

THH 0  
THH 02

Landrat / Erste Landesbeamtin  
Stabstelle Regionales Bildungsbüro

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	602.014	517.389	-84.625	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>602.014</b>	<b>517.389</b>	<b>-84.625</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	0	0	-248.617	-256.435	-7.818	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	-1.451	-748.594	-405.631	342.963	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	0	0	-2	-3	-1	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	-3.387	-6.957	-3.570	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>-1.451</b>	<b>-1.000.600</b>	<b>-669.025</b>	<b>331.574</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-1.451</b>	<b>-398.585</b>	<b>-151.636</b>	<b>246.949</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>-1.451</b>	<b>-398.585</b>	<b>-151.636</b>	<b>246.949</b>	<b>0</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	-47.947	-70.141	-22.194	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-47.947</b>	<b>-70.141</b>	<b>-22.194</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0</b>	<b>-1.451</b>	<b>-446.533</b>	<b>-221.778</b>	<b>224.755</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die meisten Projekte (Interreg-Projekt Brückenbau, Landesprogramm – Wege der Integration) werden über die Kostenerstattung von Dritten teilfinanziert. Da die eingeplanten Aufwendungen im Jahr 2017 nicht in der Höhe benötigt wurden, sind auch die Erstattungen mit knapp 101.000 € geringer ausgefallen.

Bei den niederschweligen Sprachkursen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) übernimmt das Regionale Bildungsbüro die Aufgabenerledigung. Die entstehenden Aufwendungen werden vollständig vom Amt für Migration und Integration erstattet, dessen Aufwendungen wiederum vom Land getragen werden. Insgesamt wurden gegenüber dem Planansatz 117.000 € weniger verausgabt, so dass die Erstattung in gleicher Höhe geringer ausfällt.

Die Zusage vom Bund über die Förderung der „Kommunalen Bildungskoordination“ kam erst nach Beschluss des Haushaltsplans, so dass hier zusätzliche Kostenerstattungen von rund 133.000 € verzeichnet werden konnten.

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

Beim Landesprogramm „Wege der Integration“ und dem Interreg-Projekt „Brückenbau“ konnten im Jahr 2017 nicht alle eingeplanten Mittel verausgabt werden. Insgesamt kam es zu geringeren Aufwendungen von rund 215.000 €.

Bei den Sprachkursen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) wurden insgesamt 116.000 € weniger benötigt, da die Teilnehmerzahl geringer war wie bei der Haushaltsplanung angenommen.

<b>Teilhaushalt 1</b>	<b>Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice</b>
-----------------------	--

<b>Verantwortung:</b>	Joachim Simon
-----------------------	---------------

<b>Unterteil- haushalt</b>	<b>Amt</b>	<b>Produktgruppe</b>	
THH 11	Hauptamt	1120	Organisation und Datenverarbeitung
		1126-11	Zentrale Dienstleistungen
THH 12	Personalservice	1121	Personalwesen
THH 14	Bürgerbüro	1126-14	Zentrale Dienstleistungen
		1221-14	Verkehrswesen
		5370-14	Abfallwirtschaft
THH 95	Kulturbetrieb	2521	Archiv
		2620	Musikschulen
		2810	Sonstige Kulturpflege
		2810-01	Bauernhausmuseum Wolfegg
		2810-02	Schloß Achberg

**THH 1 Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2016	2016	2017	2017	Ansatz/ Ergebnis	2018
			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	2.969.270	0	3.923.229	4.058.376	135.147	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	0	0	330.000	328.203	-1.797	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.634	0	210.715	237.984	27.269	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.272.091	0	521.932	487.779	-34.153	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.125	0	1.700	64.888	63.188	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>4.261.120</b>	<b>0</b>	<b>4.987.576</b>	<b>5.177.231</b>	<b>189.655</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-7.097.534	0	-8.375.904	-8.284.851	91.053	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.422.780	-3.452	-3.782.450	-3.800.264	-17.814	-27.544
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-326.882	0	-636.984	-623.722	13.262	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-1.799.148	0	-835.900	-796.023	39.877	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.840.356	0	-2.059.329	-2.145.193	-85.864	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-13.486.700</b>	<b>-3.452</b>	<b>-15.690.568</b>	<b>-15.650.054</b>	<b>40.514</b>	<b>-27.544</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.225.580</b>	<b>-3.452</b>	<b>-10.702.992</b>	<b>-10.472.823</b>	<b>230.169</b>	<b>-27.544</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.225.580</b>	<b>-3.452</b>	<b>-10.702.992</b>	<b>-10.472.823</b>	<b>230.169</b>	<b>-27.544</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	8.259.129	0	9.042.009	8.744.160	-297.849	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-528.523	0	-903.333	-848.236	55.097	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-95.556	0	-110.209	-195.758	-85.548	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>7.635.050</b>	<b>0</b>	<b>8.028.466</b>	<b>7.700.167</b>	<b>-328.300</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-1.590.530</b>	<b>-3.452</b>	<b>-2.674.525</b>	<b>-2.772.656</b>	<b>-98.131</b>	<b>-27.544</b>

THH 1

Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR		2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	6.000	6.000	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.819	0	0	4.200	4.200	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	12.782	12.782	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.982</b>	<b>22.982</b>	<b>0</b>
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-60.000	-30.457	29.543	-134.131
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-100.022	-137.760	-235.300	-198.091	37.209	-175.787
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-290.000	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-390.022</b>	<b>-137.760</b>	<b>-295.300</b>	<b>-228.548</b>	<b>66.752</b>	<b>-309.918</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-388.203</b>	<b>-137.760</b>	<b>-295.300</b>	<b>-205.566</b>	<b>89.734</b>	<b>-309.918</b>

**THH 1 Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice**  
**THH 11 Hauptamt**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/ Ergebnis EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.013	0	0	2.013	2.013	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.227	0	0	60	60	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240.812	0	231.932	252.265	20.333	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>246.051</b>	<b>0</b>	<b>231.932</b>	<b>254.337</b>	<b>22.405</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-1.552.516	0	-1.112.070	-1.400.712	-288.643	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.120.278	0	-2.041.300	-2.376.490	-335.190	-4.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-209.433	0	-139.045	-121.003	18.043	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.292.646	0	-699.336	-1.202.790	-503.454	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-5.174.873</b>	<b>0</b>	<b>-3.991.752</b>	<b>-5.100.995</b>	<b>-1.109.244</b>	<b>-4.000</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.928.822</b>	<b>0</b>	<b>-3.759.820</b>	<b>-4.846.658</b>	<b>-1.086.838</b>	<b>-4.000</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.928.822</b>	<b>0</b>	<b>-3.759.820</b>	<b>-4.846.658</b>	<b>-1.086.838</b>	<b>-4.000</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	5.075.735	0	3.941.543	4.975.816	1.034.273	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-139.809	0	-175.542	-126.196	49.346	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-8.923	0	-6.181	-5.763	419	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>4.927.003</b>	<b>0</b>	<b>3.759.820</b>	<b>4.843.858</b>	<b>1.084.038</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-1.819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.800</b>	<b>-2.800</b>	<b>-4.000</b>

**Erläuterungen:**

Für den Haushaltsplan 2017 wurde die bisher dem Hauptamt zugeordnete Zulassungsstelle/Kundenservicezentrum dem neu gebildeten Bürgerbüro zugeordnet. Bei der Haushaltsplanaufstellung 2017 wurden die Ansätze aufgrund eines Verrechnungsfehlers teilweise nicht dem richtigen Amt zugeordnet. Für das Ergebnis 2017 erfolgte die richtige Zuordnung, was nun zu großen „Planabweichungen“ pro Amt führt. Um die Abweichungen aufgrund des Planungsfehlers auszuklammern, wird der Planvergleich 2017 für das Hauptamt und Bürgerbüro gesamt betrachtet.

**Gesamtbetrachtung THH\_11 Hauptamt + THH\_14 Bürgerbüro:**

2	+	Zuweisungen und Zuwendungen	2.949.312	0	3.521.813	3.615.134	93.321	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.227	0	0	1.618	1.618	0
6	+	Kostenerstattungen und -umlagen	243.432	0	258.932	256.478	-2.454	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	200	0	-200	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.195.971</b>	<b>0</b>	<b>3.780.945</b>	<b>3.873.230</b>	<b>92.285</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-2.793.365	0	-3.776.505	-3.772.157	4.347	0
13	-	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.137.541	0	-2.439.350	-2.419.575	19.775	-4.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-227.819	0	-159.684	-145.930	13.754	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.679.577	0	-1.833.520	-1.758.997	74.523	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.838.301</b>	<b>0</b>	<b>-8.209.059</b>	<b>-8.096.658</b>	<b>112.400</b>	<b>-4.000</b>

Zu lfd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Produktgruppe 1221-14 Verkehrswesen

Im Bereich der Kfz-Zulassung sowie im Aufgabenbereich Großraum- und Schwerverkehr konnten knapp 125.000 € mehr an Gebühren vereinnahmt werden. Im Aufgabenbereich Fahrerlaubnis wurde dagegen der Ansatz um rund 31.000 € unterschritten.

Zu lfd. 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) konnten in Summe rund 30.000 € eingespart werden – siehe auch Erläuterungen zum Gesamtergebnis auf Seite 13.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Insgesamt konnten bei den Aufwendungen für den Fuhrpark (Kostenarten: Leasing, Haltung von Fahrzeugen) rund 57.000 € eingespart werden. Dagegen wurden bei den Aufwendungen für den Bereich Verwaltungsgebäude (Umzüge, Bistro, Büromöbel) rund 56.000 € mehr benötigt.

Zu lfd. Nr. 17 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Bei den zentral veranschlagten Portokosten (Ansatz 430.000 €) wurden fast 60.000 € weniger ausgegeben als geplant, tatsächlich verausgabt wurden nur rund 370.000 €. Ein Grund hierfür ist der Rückgang der Sendungen. Ein weiterer Grund ist die Ausschreibung der Postdienstleistungen; der neue Vertrag mit den günstigeren Konditionen lief ab 01.08.2017.

**THH 1 Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice**  
**THH 11 Hauptamt**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.819	0	0	4.200	4.200	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.200</b>	<b>4.200</b>	<b>0</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-95.958	-123.000	-149.000	-157.004	-8.004	-105.800
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-95.958</b>	<b>-123.000</b>	<b>-149.000</b>	<b>-157.004</b>	<b>-8.004</b>	<b>-105.800</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-94.139</b>	<b>-123.000</b>	<b>-149.000</b>	<b>-152.804</b>	<b>-3.804</b>	<b>-105.800</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. 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 (121.000 €) noch Reste aus Vorjahren (123.000 €) zur Verfügung. 12.900 € wurden als Deckungsmittel für dezentral verbuchte DV-Projekte verwendet. Die 2017 noch nicht ausbezahlten Mittel i.H.v. rund 86.000 € werden über die Bildung eines Haushaltsrestes nach 2018 übertragen.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen:

Für zentrale Beschaffungen des Organisationsamtes standen 2017 neben dem Ansatz i.H.v. 28.000 noch Haushaltsreste und Deckungsvermerke i.H.v. 30.000 € zur Verfügung. Diese Mittel flossen 2017 nicht komplett ab, die Restmittel i.H.v. 19.800 € werden als Haushaltsrest nach 2018 übertragen.

**THH 1 Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice**  
**THH 12 Personalservice**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16.710	0	16.128	17.145	1.017	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.224	0	175.000	203.649	28.649	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.574	0	1.500	1.371	-129	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>205.508</b>	<b>0</b>	<b>192.628</b>	<b>222.164</b>	<b>29.536</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-3.269.848	0	-3.557.887	-3.421.894	135.993	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-226.714	0	-248.800	-253.418	-4.618	-1.900
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-7.465	0	-5.645	-4.552	1.094	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-131.540	0	-166.906	-330.502	-163.596	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-3.635.567</b>	<b>0</b>	<b>-3.979.239</b>	<b>-4.010.366</b>	<b>-31.127</b>	<b>-1.900</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.430.059</b>	<b>0</b>	<b>-3.786.611</b>	<b>-3.788.202</b>	<b>-1.591</b>	<b>-1.900</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.430.059</b>	<b>0</b>	<b>-3.786.611</b>	<b>-3.788.202</b>	<b>-1.591</b>	<b>-1.900</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	3.829.298	0	4.227.069	4.250.144	23.075	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-398.885	0	-440.644	-461.778	-21.134	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-353	0	-194	-164	30	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>3.430.059</b>	<b>0</b>	<b>3.786.231</b>	<b>3.788.202</b>	<b>1.971</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-380</b>	<b>0</b>	<b>380</b>	<b>-1.900</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für Mitarbeiter in Elternzeit waren die Erstattungen insgesamt rund 28.000 € höher als geplant.

zu Ifd. Nr. 17 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei der Haushaltsplanaufstellung 2017 wurde der Ansatz für Stellenausschreibungen erstmalig zentral beim Personalservice veranschlagt und dabei mit 36.000 € viel zu niedrig angesetzt. Tatsächlich betragen die Aufwendungen rund 180.000 € was u.a. auf die hohe Fluktuation und dem daraus folgenden starken Anstieg der Zahl der Stellenausschreibungen zurückzuführen ist.

**THH 1                    Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice**  
**THH 12                 Personalservice**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.239	0	-6.000	0	6.000	-6.000
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.239</b>	<b>0</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>-6.000</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.239</b>	<b>0</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>-6.000</b>

**Erläuterungen:**

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

2017 waren für den Personalservice zwei kleinere DV-Projekte eingeplant (Zeiterfassungsterminals, ORG-Manager), die noch nicht umgesetzt werden konnten und nach 2018 übertragen werden müssen.

**THH 1 Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice**  
**THH 14 Bürgerbüro**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.947.299	0	3.521.813	3.613.121	91.308	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	1.558	1.558	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.620	0	27.000	4.213	-22.787	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	200	0	-200	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.949.918</b>	<b>0</b>	<b>3.549.013</b>	<b>3.618.891</b>	<b>69.878</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-1.240.849	0	-2.664.435	-2.371.445	292.990	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.263	0	-398.050	-43.085	354.965	-8.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-18.386	0	-20.639	-24.927	-4.289	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-386.931	0	-1.134.184	-556.207	577.977	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.663.428</b>	<b>0</b>	<b>-4.217.307</b>	<b>-2.995.663</b>	<b>1.221.644</b>	<b>-8.000</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.286.490</b>	<b>0</b>	<b>-668.294</b>	<b>623.228</b>	<b>1.291.522</b>	<b>-8.000</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.286.490</b>	<b>0</b>	<b>-668.294</b>	<b>623.228</b>	<b>1.291.522</b>	<b>-8.000</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	128.229	0	2.134.843	523.059	-1.611.783	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-619.576	0	-1.187.539	-872.952	314.586	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-1.012	0	-1.874	-1.196	677	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-492.359</b>	<b>0</b>	<b>945.431</b>	<b>-351.089</b>	<b>-1.296.520</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>794.131</b>	<b>0</b>	<b>277.137</b>	<b>272.139</b>	<b>-4.998</b>	<b>-8.000</b>

**Erläuterungen:**

Für den Haushaltsplan 2017 wurde die bisher dem Hauptamt zugeordnete Zulassungsstelle/Kundenservicezentrum dem neu gebildeten Bürgerbüro zugeordnet. Bei der Haushaltsplanaufstellung 2017 sind die Ansätze aufgrund eines Verrechnungsfehlers teilweise nicht dem richtigen Amt zugeordnet. Für das Ergebnis 2017 erfolgte die richtige Zuordnung, was nun zu großen „Planabweichungen“ pro Amt führt. Um die Abweichungen aufgrund des Planungsfehlers auszuklammern, wird der Planvergleich 2017 für das Hauptamt und Bürgerbüro gesamt betrachtet und erläutert. Diese sind beim THH 11 Hauptamt (Seite 30) dargestellt.

**THH 1                    Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice**  
**THH 14                  Bürgerbüro**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016	2016	2017	2017		2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-14.760	-20.000	0	20.000	-24.760
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	-14.760	-20.000	0	20.000	-24.760
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	0	-14.760	-20.000	0	20.000	-24.760

**Erläuterungen:**

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

Die für 2017 geplanten DV-Projekte im Bürgerbüro konnten 2017 noch nicht umgesetzt werden. Die Haushaltsmittel werden daher als Haushaltsrest nach 2018 übertragen.

**THH 1**  
**THH 95**

**Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice**  
**Kulturbetrieb**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.248	0	385.288	426.098	40.810	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	0	0	330.000	328.203	-1.797	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.408	0	210.715	236.367	25.652	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	841.436	0	88.000	27.652	-60.348	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.551	0	0	63.517	63.517	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>859.642</b>	<b>0</b>	<b>1.014.003</b>	<b>1.081.837</b>	<b>67.834</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-1.034.321	0	-1.041.513	-1.090.800	-49.287	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.525	-3.452	-1.094.300	-1.127.272	-32.972	-13.644
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-91.597	0	-471.655	-473.241	-1.586	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-1.799.148	0	-835.900	-796.023	39.877	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.240	0	-58.902	-55.694	3.209	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-3.012.832</b>	<b>-3.452</b>	<b>-3.502.271</b>	<b>-3.543.029</b>	<b>-40.758</b>	<b>-13.644</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.153.190</b>	<b>-3.452</b>	<b>-2.488.268</b>	<b>-2.461.192</b>	<b>27.076</b>	<b>-13.644</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.153.190</b>	<b>-3.452</b>	<b>-2.488.268</b>	<b>-2.461.192</b>	<b>27.076</b>	<b>-13.644</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-144.385	0	-361.055	-392.170	-31.115	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-85.268	0	-101.960	-188.634	-86.674	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-229.653</b>	<b>0</b>	<b>-463.015</b>	<b>-580.804</b>	<b>-117.789</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-2.382.843</b>	<b>-3.452</b>	<b>-2.951.282</b>	<b>-3.041.996</b>	<b>-90.713</b>	<b>-13.644</b>

Im Teilhaushalt 95 sind ab 2017 neu das Bauernhausmuseum Wolfegg und Schloss Achberg enthalten. Da der Haushaltsplan 2017 für diese Bereiche erstmalig aufgestellt wurde, kam es zu vielen Verschiebungen innerhalb der einzelnen Ertrags- und Aufwandszeilen. Die Abweichungen werden aus diesem Grund hier auf Produktebene mit Bezug auf das „ordentliche Ergebnis“ (Zeile 19) erläutert.

**Erläuterungen:**

Produktgruppe 2521 – Archiv

Plan 2017 ordentliches Ergebnis: -247.104 €; Ergebnis 2017 ordentliches Ergebnis: -233.117 €  
Vergleich: 13.987 €

Produktgruppe 2620 – Musikschulen

Plan 2017 ordentliches Ergebnis: -732.338 €; Ergebnis 2017 ordentliches Ergebnis: -667.648 €  
Vergleich: 64.690 €

Einsparungen i.H.v. über 40.000 € bei den Zuschüssen an die Jugendmusikschulen ergaben sich bei den großen Schulen

durch das Ausscheiden langjähriger Mitarbeiter und die damit verbundenen Entlastungen bei den Personalkosten. Zudem erfolgte eine Rückzahlung von rund 20.000 € der Musikschule Ravensburg für das Jahr 2014 aufgrund einer korrigierten Zuschussberechnung.

### Produktgruppe 2810 – sonstige Kulturpflege

Plan 2017 ordentliches Ergebnis: -294.915 €; Ergebnis 2017 ordentliches Ergebnis: -267.676 €

Vergleich: 27.238 €

Bei den zentral durch das Hauptamt bewirtschafteten DV-Mittel wurden hier knapp 17.000 € weniger verausgabt als geplant. Die DV-Aufwendungen werden auf der Seite 13 zentral erläutert.

### Produktgruppe 2810-01 – Bauernhausmuseum Wolfegg

Plan 2017 ordentliches Ergebnis: -746.500 €; Ergebnis 2017 ordentliches Ergebnis: 806.555 €

Vergleich: -60.055 €

Die Mittel des Bauernhausmuseums Wolfegg sind zum größten Teil budgetiert. Zu den nicht budgetierten Ansätzen zählen Personalaufwendungen, Personalkostenerstattungen, Auflösung Sonderposten und Abschreibungen. Auch ein durch die Übernahme der Bilanzpositionen des Eigenbetriebs Kultur verursachter Ertrag durch die Auflösung der übernommenen Urlaubs- und Überstundenrückstellung i.H.v. rund 39.000 € wurde dem nicht budgetierten Bereich zugeordnet. Der nicht budgetierte Bereich schließt mit einer Überschreitung i.H.v. knapp 18.000 € ab.

Im Budget des Bauernhausmuseums sind alle Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Über die 2017 nicht verbrauchten Mittel für das Instandhaltungs- und Sanierungsprogramm i.H.v. 42.727 € (Ansatz: 97.500 €; Ergebnis: 54.783) wurde eine Rückstellung gebildet; die Mittel stehen somit 2018 noch zur Verfügung. Unter Berücksichtigung dieser Rückstellungsbildung wurde das Budget um 42.064 überschritten. Das ist maßgeblich auf zu positiv eingeschätzte Einnahmen aus Eintrittsgeldern sowie auf einen zwar veranschlagten, jedoch im vergangenen Jahr nicht vereinnahmten Zuschuss zurückzuführen. Daneben waren die Mittel für den Bereich „Ausstellungen“ nicht ausreichend veranschlagt.

### Produktgruppe 2810-02 – Schloss Achberg

Plan 2017 ordentliches Ergebnis: -467.411 €; Ergebnis 2017 ordentliches Ergebnis: -486.195 €

Vergleich: -18.784 €

Die Mittel von Schloss Achberg sind zum größten Teil budgetiert. Zu den nicht budgetierten Ansätzen zählen Personalaufwendungen, Personalkostenerstattungen, Auflösung Sonderposten und Abschreibungen. Auch ein durch die Übernahme der Bilanzpositionen des Eigenbetriebs Kultur verursachter Ertrag durch die Auflösung der übernommenen Urlaubs- und Überstundenrückstellung i.H.v. knapp 7.000 € wurde dem nicht budgetierten Bereich zugeordnet. Der nicht budgetierte Bereich schließt mit einer Überschreitung von rund 16.000 € ab.

Im Budget von Schloss Achberg sind alle Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Über die 2017 nicht verbrauchten Mittel für das Instandhaltungs- und Sanierungsprogramm i.H.v. € 36.306 (Ansatz: 69.000 €; Ergebnis: 32.694 €) wurde eine Rückstellung gebildet; die Mittel stehen somit 2018 noch zur Verfügung. Unter Berücksichtigung dieser Rückstellungsbildung wurde das Budget um 10.003 € unterschritten, die Restmittel werden übertragen und stehen somit 2018 zur Verfügung.

THH 1  
THH 95

Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice  
Kulturbetrieb

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	6.000	6.000	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	12.782	12.782	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.782</b>	<b>18.782</b>	<b>0</b>
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-60.000	-30.457	29.543	-134.131
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-825	0	-60.300	-41.087	19.213	-39.227
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-290.000	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-290.825</b>	<b>0</b>	<b>-120.300</b>	<b>-71.544</b>	<b>48.756</b>	<b>-173.358</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-290.825</b>	<b>0</b>	<b>-120.300</b>	<b>-52.762</b>	<b>67.538</b>	<b>-173.358</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 1 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Für den Ankauf eines Gemäldes erhielt der Landkreis einen Zuschuss der OEW. Die Beschaffung ist in der Ifd. Nr. 9 enthalten.

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

Aufgrund der Auflösung der Schlossmuseum Aulendorf GmbH wurde der Stammkapitalanteil des Landkreises zurück erstattet.

Zu Ifd. Nr. 8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen

Geplant waren hier 2017 zwei Baumaßnahmen im Bauernhausmuseum (barrierefreie Toilette 20.000 €; Spielplatz 40.000 €). Beide Maßnahmen konnten 2017 noch nicht umgesetzt werden und die Mittel daher nach 2018 übertragen.

Der Umbau des Amtshauses (Schloss Achberg) wurde noch beim Eigenbetrieb Kultur geplant und begonnen, jedoch noch nicht abgeschlossen. Für die Maßnahme standen zum 31.12.2016 beim Eigenbetrieb Kultur noch 118.463 € an Finanzierungsmitteln vom Landkreis Ravensburg zur Verfügung. Diese Mittel wurden 2017 im Kernhaushalt überplanmäßig eingetragen. Tatsächlich abgeflossen sind im Finanzhaushalt 31.471 €, im Ergebnishaushalt 12.861 €. Da die Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist, werden die nicht verbrauchten Mittel i.H.v. 74.131 € nach 2018 übertragen.

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

An dieser Stelle waren einige Beschaffungen geplant (Traktor Bauernhausmuseum, Archivboxen, Schaukasten Achberg, DV-Projekt Dimag Langzeitarchiv). Die Mittel sind nicht vollständig abgeflossen. Die nicht verbrauchten Mittel werden i.H.v. 31.710 € nach 2018 übertragen. Für die Beschilderung des Bauernhausmuseums wurden 2017 überplanmäßige Mittel i.H.v. 12.000 € genehmigt, die Restmittel i.H.v. 7.516 € werden nach 2018 übertragen.

Teilhaushalt 2	Finanzen, Schulen und Infrastruktur
----------------	-------------------------------------

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
	1133	Grundstücksmanagement	
	2120-22	Bereitstellung + Betrieb sonderpädagogische 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	
		5370-02	Abfallwirtschaft sonstiges
THH 24	Straßenbauamt	5420	Kreisstraßen
		5430	Landesstraßen
		5440	Bundesstraßen
THH 13	Amt für Kreisschulen	2120	Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren
		2130	Berufsbildende Schulen
		2150	Sonst. schulische Aufgaben / Einrichtungen / Kreismedienzentrum
		4210	Förderung des Sports

THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	214.299.467	0	217.121.099	227.874.239	10.753.139	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	11.212.335	0	12.285.527	11.851.899	-433.628	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.569.864	0	2.586.740	3.811.958	1.225.218	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.651.618	0	20.124.187	20.533.599	409.412	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	24.219	0	56.000	8.233	-47.767	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	279.040	0	0	75.000	75.000	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.376.731	0	2.047.818	1.982.933	-64.885	0
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>256.413.275</b>	<b>0</b>	<b>254.221.371</b>	<b>266.137.860</b>	<b>11.916.489</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-12.674.493	0	-12.741.226	-12.815.023	-73.797	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.741.191	-771.092	-39.470.171	-39.584.623	-114.452	-784.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-13.107.518	0	-11.939.864	-12.671.544	-731.680	0
15	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Aufwendungen	-399.149	0	-384.000	-362.793	21.207	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-21.402.724	0	-17.595.200	-17.496.593	98.607	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.502.944	0	-3.602.439	-3.222.318	380.121	0
18	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-89.828.020</b>	<b>-771.092</b>	<b>-85.732.901</b>	<b>-86.152.894</b>	<b>-419.993</b>	<b>-784.000</b>
19	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>166.585.254</b>	<b>-771.092</b>	<b>168.488.470</b>	<b>179.984.966</b>	<b>11.496.496</b>	<b>-784.000</b>
21	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>166.585.254</b>	<b>-771.092</b>	<b>168.488.470</b>	<b>179.984.966</b>	<b>11.496.496</b>	<b>-784.000</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	4.730.103	0	5.324.311	5.220.820	-103.491	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.690.927	0	-1.638.802	-1.694.907	-56.105	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-2.816.022	0	-2.427.827	-2.408.926	18.901	0
26	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>223.154</b>	<b>0</b>	<b>1.257.682</b>	<b>1.116.986</b>	<b>-140.696</b>	<b>0</b>
27	=	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>166.808.408</b>	<b>-771.092</b>	<b>169.746.152</b>	<b>181.101.952</b>	<b>11.355.800</b>	<b>-784.000</b>

THH 2

Finanzen, Schulen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	877.184	274.900	925.000	416.304	-508.696	1.003.200
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	168.941	0	1.430.000	2.142.971	712.971	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	1.140.007	1.140.007	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.046.125</b>	<b>274.900</b>	<b>2.355.000</b>	<b>3.699.282</b>	<b>1.344.282</b>	<b>1.003.200</b>
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.848.446	-46.600	0	-53.923	-53.923	-42.645
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.913.593	-4.347.400	-7.258.900	-2.908.772	4.350.128	-8.569.500
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.282.852	-430.652	-2.018.150	-1.551.126	467.024	-712.661
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-9.951.900	0	-16.450.000	-10.450.000	6.000.000	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-249.664	-262.500	-970.000	-140.000	830.000	-1.037.500
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.246.454</b>	<b>-5.087.152</b>	<b>-26.697.050</b>	<b>-15.103.821</b>	<b>11.593.229</b>	<b>-10.362.306</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.200.329</b>	<b>-4.812.252</b>	<b>-24.342.050</b>	<b>-11.404.539</b>	<b>12.937.511</b>	<b>-9.359.106</b>

**THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur**  
**THH 21 Finanzverwaltung**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	195.029.548	0	198.109.139	207.674.707	9.565.568	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	0	0	500.000	0	-500.000	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	375.221	0	75.000	403.363	328.363	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.402.047	0	1.313.659	1.374.070	60.412	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	18.161	0	30.000	5.238	-24.762	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.032.402	0	40.000	149.955	109.955	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>198.857.379</b>	<b>0</b>	<b>200.067.798</b>	<b>209.607.333</b>	<b>9.539.535</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-2.378.428	0	-2.322.614	-2.406.871	-84.256	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.751	-1.100	-84.464	-69.358	15.106	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-104.371	0	-8.957	-289.394	-280.437	0
15	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Aufwendungen	-399.149	0	-384.000	-362.793	21.207	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-21.080.411	0	-17.220.700	-17.124.357	96.343	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-841.134	0	-970.595	-901.644	68.951	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-24.877.244</b>	<b>-1.100</b>	<b>-20.991.330</b>	<b>-21.154.416</b>	<b>-163.086</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>173.980.135</b>	<b>-1.100</b>	<b>179.076.468</b>	<b>188.452.917</b>	<b>9.376.449</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>173.980.135</b>	<b>-1.100</b>	<b>179.076.468</b>	<b>188.452.917</b>	<b>9.376.449</b>	<b>0</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	1.524.287	0	1.576.795	1.598.581	21.786	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-421.506	0	-386.176	-433.375	-47.198	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-128	0	-220	-64	157	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>1.102.653</b>	<b>0</b>	<b>1.190.399</b>	<b>1.165.143</b>	<b>-25.256</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>175.082.788</b>	<b>-1.100</b>	<b>180.266.867</b>	<b>189.618.060</b>	<b>9.351.194</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen

*Schlüsselzuweisungen*

Planansatz: 41.120.252 €, Ergebnis: 46.075.898 €, Mehrerträge: 4.955.646 €

Der Haushaltserlass für das Jahr 2017 kam erst Mitte November 2016, so dass die Planung auf Basis der der Vorjahre und aufgrund von eigenen Einschätzungen vorgenommen wurde. Es wurde eine Ausschüttungsquote von 71,5 % unterstellt, tatsächlich lag die Ausschüttungsquote jedoch bei 71,2 %. Der Kopfbetrag wurden mit 652 € pro Einwohner angenommen. Tatsächlich war der Kopfbetrag 19 € pro Einwohner höher, so dass sich hier Mehreinnahmen ergaben.

Zudem gingen noch Abschlusszahlungen für die Jahre 2014 bis 2016 in Höhe von insgesamt rund 500.000 € ein.

### *Zuweisungen Sonderbehördeneingliederung 1995*

Planansatz: 3.934.350 €, Ergebnis: 4.187.948 €, Mehrerträge: 253.598 €

Durch das Fehlen des Haushalterlasses wurde der landesweite Ausschüttungsbetrag vom Vorjahr angesetzt, tatsächlich war dieser rund 7,6 Mio. € höher. Dadurch kam es zu Mehreinnahmen von rund 250.000 €.

### *Zuweisungen Verwaltungsreform 2005*

Planansatz: 11.955.528 €, Ergebnis: 13.085.538 €, Mehrerträge: 1.130.010 €

Hier hat sich der landesweite Ausschüttungsbetrag von geplanten 313,3 Mio. € auf 342,9 Mio. € erhöht. Dadurch kam es zu Mehreinnahmen in Höhe von rund 1.130.000 €.

### *Grunderwerbsteuer*

Planansatz: 14.500.000 €, Ergebnis: 16.563.620 €, Mehrerträge: 2.063.620 €

Das Grunderwerbsteueraufkommen lässt sich nur schwer planen, weil es von nicht einschätzbaren Faktoren abhängig ist. Die Mehrerträge von knapp 2 Mio. € fielen in einem Monat an und lassen vermuten, dass es dort einen größeren Immobilienverkauf gab.

### *Kreisumlage*

Planansatz: 111.643.921 €, Ergebnis: 111.653.644 €, Mehrerträge: 9.723 €

Die Steuerkraftsummen der Gemeinden haben sich unterjährig minimal verändert, daher ergaben sich geringfügige Mehrerträge.

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

Planansatz: 11.885.877 €, Ergebnis: 13.030.607 €, Mehrerträge: 1.144.730 €

Entsprechend der Mitteilung des Landkreistages wurde der Soziallastenausgleich nach § 22 FAG mit 11,9 Mio. € geplant. Durch Änderungen der Bemessungsgrundlage ergaben sich Mehrerträge von rund 1.145.000 €.

### 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 auf einem Konto 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. Es handelt sich um rund 287.500 € Holzerlöse von den Sägewerken für gemeinschaftliche Holzverkäufe kleiner privater Waldbesitzer ein. Die Weiterleitung ist unter der lfd. Nr. 17 abgebildet. Für die Betreuung des Privatwaldes gingen rund 37.400 € mehr Leistungsentgelte ein als geplant, da die Vorjahre mit abgerechnet wurden.

### Zu lfd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

#### Produktgruppe 1126-21 Zentrale Dienstleistungen – Zentrale Vergabestelle

Die Kostenerstattungen für Vergabeverfahren vom Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegefachschule waren rund 21.250 € niedriger als geplant.

#### Produktgruppe 41.10 Krankenhäuser

Durch höhere Personalkosten war auch die Personalkostenerstattung des Eigenbetriebs Immobilien, Krankenhäuser und Pflegefachschule um rund 63.100 € höher als geplant.

Bei den Personalkosten der Oberschwabenklinik kam es zu einer Steigerung, wodurch auch die Personalkostenerstattung um rund 21.500 € 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 25.500 € niedriger.

Zu lfd. Nr. 9 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 11.22 Finanzverwaltung/Kasse

Durch vermehrte Zahlungen erst nach der Mahnung und neuen Einnahmen in erheblichem Umfang (Müllgebühren) erhöhte sich der Anspruch auf Säumniszuschläge. Diese wurden mit 40.000 € eingeplant, tatsächlich gingen rund 90.400 € ein.

Produktgruppe 61.20 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die anteilige Auflösung der Rückstellung für anhängige Gerichtverfahren wird zentral bei diesem Teilhaushalt verbucht und führte zu Mehrerträgen in Höhe von rund 57.500 €.

Zu lfd. Nr. 14 – Planmäßige Abschreibungen

Produktgruppe 61.20 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Es wurden Forderungen aus dem Sozialbereich (97.150 €) und sonstige Forderungen in Höhe von rund 186.150 € pauschal abgeschrieben. Diese Abschreibungen waren nicht eingeplant.

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

Produktgruppe 61.20 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Verzinsung der Rückstellung zur Finanzierung der Deponienachsorge wurde mit einem Zinssatz von 0,125 % geplant. Tatsächlich war eine Verzinsung von 0,01 % anzusetzen. Dadurch wurden rund 24.000 € eingespart.

Ein vom aufgelösten Eigenbetrieb Kultur übernommenes Darlehen (100.800 €) wurde vorzeitig abgelöst. Hierfür waren 10.500 € Vorfälligkeitsentschädigung zu bezahlen. Insgesamt werden durch die Rückzahlung 11.140 € an Zinsaufwand eingespart, davon 2.300 € für das Jahr 2017.

Zu lfd. Nr. 16 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen

Die Finanzausgleichsumlage an das Land war rund 130.000 € höher als geplant. (Planansatz: 11.694.229 €, Ergebnis: 11.824.066 €).

Die Umlage an den Kommunalverband für Jugend und Soziales sollte laut erster Meldung im September 2016 deutlich höher ausfallen und wurde entsprechend geplant. Tatsächlich war die Umlage um rund 241.400 € niedriger.

Zu lfd. Nr. 17 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 11.22 Finanzverwaltung / Kasse

Die Kosten für das Rechenzentrum KIRU sind rund 91.000 € höher als eingeplant. Dies hängt mit erhöhten Fallzahlen durch die Rückdelegation der Abfallwirtschaft zusammen.

Produktgruppe 5550-21 Forstwirtschaft - Holzverkaufsstelle

Die Holzerlöse werden an dieser Stelle an die Waldbesitzer weitergeleitet. Es waren entsprechend den Erträgen 287.500 €, geplant waren 500.000 € (vgl. lfd. Nr. 5).

Produktgruppe 61.20 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Der anteilige Verbrauch und die Bildung der Rückstellung für anhängige Gerichtverfahren wird zentral bei diesem Teilhaushalt verbucht und führte hier zu Mehraufwendungen in Höhe von rund 59.400 €.

**THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur**  
**THH 21 Finanzverwaltung**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016	2016	2017	2017		2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.666	-24.000	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-9.951.900	0	-16.450.000	-10.450.000	6.000.000	0
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.954.566</b>	<b>-24.000</b>	<b>-16.450.000</b>	<b>-10.450.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>0</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.954.566</b>	<b>-24.000</b>	<b>-16.450.000</b>	<b>-10.450.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 10 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Als Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegefachschule waren 16,45 Mio. € eingeplant, tatsächlich wurden nur 10,45 Mio. € an den Eigenbetrieb ausbezahlt.

Da die gesellschaftsrechtlichen Voraussetzungen für die Kapitalzuführung erst im März 2018 vorlagen, wurde die Transaktion erst zu diesem Zeitpunkt durchgeführt.

**THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur**  
**THH 22 Gebäudemanagement**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	772.578	0	765.424	775.393	9.969	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.679.964	0	1.157.240	1.596.892	439.652	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.135.358	0	11.576.821	12.054.650	477.829	0
8	+	Aktiviertete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	279.040	0	0	75.000	75.000	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	226.409	0	0	225.636	225.636	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>17.093.349</b>	<b>0</b>	<b>13.499.485</b>	<b>14.727.570</b>	<b>1.228.086</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-1.017.740	0	-1.017.481	-930.179	87.302	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.192.811	0	-13.366.946	-14.522.120	-1.155.174	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-8.528.541	0	-7.294.141	-7.817.454	-523.313	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.333.451	0	-1.238.766	-844.700	394.066	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-26.072.543</b>	<b>0</b>	<b>-22.917.334</b>	<b>-24.114.453</b>	<b>-1.197.118</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.979.195</b>	<b>0</b>	<b>-9.417.850</b>	<b>-9.386.882</b>	<b>30.968</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.979.195</b>	<b>0</b>	<b>-9.417.850</b>	<b>-9.386.882</b>	<b>30.968</b>	<b>0</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	3.831.096	0	4.244.870	4.278.439	33.569	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-341.868	0	-13.871	-88.307	-74.436	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-2.366.116	0	-1.972.613	-1.997.430	-24.817	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>1.123.113</b>	<b>0</b>	<b>2.258.386</b>	<b>2.192.702</b>	<b>-65.683</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-7.856.082</b>	<b>0</b>	<b>-7.159.464</b>	<b>-7.194.180</b>	<b>-34.716</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Nähere Informationen zu den Erstattungen/Erträgen und Aufwendungen im Bereich 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler finden sich im Rechenschaftsbericht unter Nr. 7.

Zu Ifd. Nr. 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 11.24 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Beim Verkauf des Kreisjugendheims Hohenegg wurden auch viele Ausstattungsgegenstände verkauft. Diese Erträge aus Verkauf beliefen sich auf rund 56.600 €.

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Durch die gesunkenen Flüchtlingszahlen in der Erstunterbringung kam es zu Leerständen in den Gemeinschaftsunterkünften. Daher wurden diese zum Teil an Gemeinden vermietet, welche für die Anschlussunterbringung zuständig sind. Dies war so nicht eingeplant, daher kam es hier zu Mehrerträgen in Höhe von rund 334.000 €.

Durch die Schadensabwicklung mit Versicherungen gingen ungeplant rund 17.900 € an Erträgen 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 2017 mit insgesamt 11.900 € eingeplant. Tatsächlich gingen aber rund 16.150 € ein. Dies führte zu Mehrerträgen in Höhe von rund 4.250 €.

### Zu lfd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Die Personalkostenerstattungen waren aufgrund höherer Personalkosten um rund 54.300 € höher als geplant.

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Es konnten ungeplant Erstattungen von Gemeinden für die Unterhaltung von Gemeinschaftsunterkünften in Wangen in der Karl-Hirnbein-Straße und in Bad Wurzach im Birkenweg eingenommen werden, da die Gemeinden die Objekte wieder zurück genommen haben. Diese beliefen sich auf rund 84.300 €.

Bei den Personalkostenerstattungen kam es zu Mindererträgen in Höhe von rund 133.100 €, da die tatsächlichen Personalkosten für diesen Bereich niedriger waren. Dies hängt mit dem Rückgang der Flüchtlingszahlen zusammen.

Die Erstattungen vom Land für die Unterbringung der Asylbewerber war rund 0,476 Mio. € höher als geplant. Der Erstattung stehen entsprechende Mehraufwendungen gegenüber.

### 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 2017 auf insgesamt 75.000 €.

### 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. 225.600 € 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 63.500 € mehr verausgabt. Zu den Einzelmaßnahmen zählen alle größeren, nicht wertsteigernden Instandhaltungseinzelprojekte. Näheres zu den Abweichungen finden Sie bei den Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung (ab Seite 10).

Bei den Wartungsverträgen für die Gebäudeunterhaltung wurden rund 40.200 € eingespart.

Die Mietaufwendungen sind insgesamt rund 493.200 € höher wie geplant - insbesondere neue Raumkostenverträge in Leutkirch (Amt für Migration und Integration, Jobcenter) sowie die Anmietung von Räumen in der Schützenstraße 69 in Ravensburg führten zu Mehraufwendungen von insgesamt 227.000 €.

Bei den berufsbildenden Schulen wurde für die Gebäude in Wangen höhere Mietaufwendungen von rund 38.750 € benötigt.

Zudem führten verspätete Betriebskostenabrechnung der Gemeinschaftsunterkünfte zu Mehraufwendungen von rund 227.000 €

Bei den Aufwendungen für Heizung kam es zu geringeren Kosten gegenüber der Planung von insgesamt 290.800 €. Dies lässt sich vor allem darauf zurückführen, dass in den Gemeinschaftsunterkünften Infrarotheizungen eingebaut wurden und diese mit Strom betrieben werden.

Bei den Aufwendungen für Strom wurden insgesamt rund 550.000 € mehr verausgabt, als geplant. Dies hängt zum Großteil mit der Unterbringung der Asylbewerber zusammen.

Die Aufwendungen für die Abfallbeseitigung fielen rund 25.800 € höher aus als geplant. Diese Aufwendungen für die Gemeinschaftsunterkünfte waren bisher dem Amt für Migration und Integration zugeordnet, so dass hier Mehraufwendungen von rund 15.300 € zu verzeichnen sind.

Bei den Aufwendungen für Wasser und Abwasser kam es zu Minderaufwendungen von rund 52.800 €. Diese fielen sowohl bei den berufsbildenden Schulen als auch bei den Gemeinschaftsunterkünften an.

Die Aufwendungen für den Winterdienst waren insgesamt rund 25.600 € höher als geplant.

Für die Tätigkeiten des Eigenbetriebs Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule an den Schulgebäuden wurden erstmalig Aufwendungen in Höhe von 284.900 € verbucht. Dies war nicht geplant.

Für den Empfangsdienst in der Gartenstraße 107 in Ravensburg waren Nachzahlungen für die vergangenen Jahre von insgesamt rund 88.600 € zu entrichten. Dies war nicht eingeplant.

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 41.800 €.

### Zu lfd. Nr. 14 – Planmäßige Abschreibung

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Für die Unterbringung der Asylbewerber wurden 2017 die letzten Containeranlagen fertig gestellt. Diese Containeranlagen werden degressiv abgeschrieben, da der Wertverlust in den ersten Jahren deutlich höher einzuschätzen ist. Deshalb wurden höhere Abschreibungen in Höhe von rund 0,7 Mio. € verbucht.

Produktgruppe 11.24 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Ein paar Maßnahmen haben sich zeitlich verschoben, so dass rund 164.000 € weniger Abschreibungen verbucht wurden wie geplant.

### 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 an den Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule für die Abwicklung des Gebäudemanagements des Landkreises war entsprechend den Aufwendungen rund 394.350 € niedriger als geplant. Dies hängt u. a. damit zusammen, dass die Erstattung für die Schulgebäude in Höhe von rund 284.900 € bei lfd. Nr. 13 verbucht wurde.

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung + Betrieb berufsbildende Schulen

Bei einer Sanierungsmaßnahme an der Schule in Leutkirch waren für eine Altmaßnahme ungeplant rund 14.900 € für Rechts- und Beratungskosten zu bezahlen.

**THH 2**  
**THH 22**

**Kreiskämmerei**  
**Gebäudemanagement**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	226.500	0	0	10.025	10.025	0
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	57.850	0	1.400.000	2.101.959	701.959	0
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	1.140.007	1.140.007	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>284.350</b>	<b>0</b>	<b>1.400.000</b>	<b>3.251.990</b>	<b>1.851.990</b>	<b>0</b>
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.734.360	0	0	0	0	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.584.845	-2.507.400	-3.495.600	-1.790.291	1.705.309	-4.305.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.472.777	0	0	-8.601	-8.601	0
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.791.982</b>	<b>-2.507.400</b>	<b>-3.495.600</b>	<b>-1.798.892</b>	<b>1.696.708</b>	<b>-4.305.000</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.507.632</b>	<b>-2.507.400</b>	<b>-2.095.600</b>	<b>1.453.098</b>	<b>3.548.698</b>	<b>-4.305.000</b>

Näheres zu den Haushaltsresten finden Sie unter Nr. 6.

**Erläuterungen:**

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

Produktgruppe 11.24 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Die Veräußerung des Kreisjugendheims Hohenegg führte zu geringeren Einzahlungen wie geplant. Der Planansatz betrug 1.400.000 €. Tatsächlich wurden für die Grundstücke, das Gebäude und ein Fahrzeug, sowie weitere Kleinteile rund 1.030.750 € bezahlt. Ein Teil der Veräußerungserlöse wurde im Ergebnishaushalt verbucht, da es sich um keine Anlagegüter (Einzelwerte unter 1.000 €) gehandelt hat.

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Für die Veräußerung von zwei Containeranlagen (Bergatreute, Oberstocken und Ravensburg, Springstraßen) wurden ungeplant 620.001 € Erlöse erzielt. Das Gebäude in Aitrach in der Neuen-Welt-Straße wurde ungeplant für 365.000 € verkauft. Ein angemietetes Objekt in Bad Wurzach in der Ellwanger Straße konnte frühzeitig wieder zurückgegeben werden, so dass ein Teil der Investitionskosten (Mietereinbauten-Erlass) erstattet (65.000 €) wurden.

Zu Ifd. Nr. 5 – Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

Ein Teil der Containeranlagen für die Unterbringung der Flüchtlinge wurde geleast. Der Landkreis muss zunächst die Containeranlagen bezahlen und bekommt den Kaufpreis dann vom Leasinggeber erstattet. Bei zwei Anlagen waren die Zahlungen des Kreises in 2016 und die Erstattung des Leasinggebers erst in 2017. Daher gingen hier ungeplant rund 1.140.000 € an Einzahlungen ein.

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 Volumen von insgesamt 1.980.600 € geplant. Zusätzlich standen Haushaltsreste aus dem Vorjahr in Höhe von insgesamt rund 1.469.400 € zur Verfügung. Da sich fast alle Maßnahmen zeitlich verschoben haben, wurden Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 3.445.000 € gebildet.

### Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schulen

Für Maßnahmen an den berufsbildenden Schulen wurden insgesamt rund 765.000 € eingeplant. Es waren Haushaltsreste aus dem Vorjahr von 542.000 € vorhanden. Davon wurden nur rund 181.160 € verausgabt. Da die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen sind, werden die Mittel zum Teil als Haushaltrest ins Folgejahr übertragen (750.000 €).

### Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Im Jahr 2017 wurden insgesamt rund 1,6 Mio. € (Planansatz 0,75 Mio. €, Haushaltsrest 0,496 Mio. €) für die Herstellung von Gemeinschaftsunterkünften verausgabt. Für den Bau des Gebäudes im Herzmanner Weg in Wangen wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 110.000 € gebildet, da hier noch ein Teil der Schlussrechnungen offen sind. Näheres zu den fertiggestellten Objekten/ Maßnahmen finden Sie bei den Erläuterungen zur Vermögensübersicht, Ziffer 9.1.

**THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur**  
**THH 23 Abfallwirtschaftsamt**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	0	95	95	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	11.088.739	0	11.661.527	11.715.703	54.176	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	919.730	0	882.000	1.260.789	378.789	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	969.510	0	1.241.300	1.379.742	138.442	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Erträge	6.058	0	26.000	2.994	-23.006	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.100.520	0	2.007.818	1.007.343	-1.000.476	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>15.084.558</b>	<b>0</b>	<b>15.818.645</b>	<b>15.366.666</b>	<b>-451.979</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-548.258	0	-409.198	-419.341	-10.143	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.944.433	0	-14.751.261	-13.640.932	1.110.329	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-762.022	0	-730.222	-716.280	13.943	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-67.869	0	-84.500	-91.971	-7.471	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-245.990	0	-274.661	-360.636	-85.975	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-15.568.573</b>	<b>0</b>	<b>-16.249.842</b>	<b>-15.229.158</b>	<b>1.020.684</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-484.015</b>	<b>0</b>	<b>-431.197</b>	<b>137.507</b>	<b>568.705</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-484.015</b>	<b>0</b>	<b>-431.197</b>	<b>137.507</b>	<b>568.705</b>	<b>0</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-337.304	0	-454.607	-588.325	-133.719	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-104.709	0	-74.196	-73.234	962	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-442.013</b>	<b>0</b>	<b>-528.803</b>	<b>-661.559</b>	<b>-132.757</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-926.028</b>	<b>0</b>	<b>-960.000</b>	<b>-524.052</b>	<b>435.948</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 4 – Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Erträge aus den Jahresgebühren für Bioabfall (-17.000 €; Planansatz 1.48 Mio. €), dem Verkauf von Zusatzsäcken (-79.000 €; Planansatz 170.000 €) waren aufgrund der geringeren Inanspruchnahme niedriger als eingeplant. Die Gebühreneinnahmen der Deponien Gutenfurt und Obermooweiher sind gegenüber der Planung um 93.000 € (Planansatz 660.000 €) geringer ausgefallen.

Mehreinnahmen gab es bei den Grund- und Leerungsgebühren für Restmüll (+223.000 €; Planansatz 8,87 Mio. €).

Zu Ifd. Nr. 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch die stärkere Verfüllung der Deponie Gutenfurt wurden insgesamt 372.000 € 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) und entsprechend auch die Kostenerstattung aus Kreismitteln um insgesamt 397.000 € geringer als geplant. Durch einen guten PPK-Verkaufspreis (Papier, Pappe, Kartonage) erzielte die RaWEG einen Überschuss in Höhe von 534.000 €, 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 23.000 €. Tatsächlich wurde die Rückstellung mit einem durchschnittlichen Zinssatz von 0,01 % verzinst. Geplant wurde mit einer Verzinsung von 0,125 %.

### 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 1,9 Mio. € eingeplant. Es wurden tatsächlich nur rund 324.000 € benötigt. Hauptgrund sind Einsparungen bei der Oberflächenabdichtung und Rekultivierung, da diese Maßnahme 2017 nicht abgeschlossen werden konnte. 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 0,1 Mio. € geplant, um den Gebührenhaushalt auszugleichen. Am Jahresende war eine Entnahme in Höhe von ca. 0,68 Mio. € notwendig.

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

Im nicht gebührenfinanzierten Bereich ist es bei der Oberflächenabdichtung und den Rekultivierungsmaßnahmen durch die noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen zu Einsparungen von rund 1,57 Mio. € gekommen.

Für die Erstattung der nicht gebührenfähigen Windsäcke sind insgesamt 435.000 € weniger verbraucht worden als veranschlagt.

Da bei der Haushaltsplanung im Herbst 2016 für das Jahr 2017 noch keine endgültigen Ergebnisse aus dem ersten Jahr nach der Rückdelegation der Abfallentsorgung zum 01.01.2016 vorhanden waren, gab es bei den Aufwendungen zahlreiche Abweichungen. Die größten Mehraufwendungen ergaben sich für die Sammlung und Transport von Biomüll (210.000 €) und des Restabfalls (490.000 €). Zudem wurden für die Verwertung und Entsorgung insgesamt rund 262.000 € und für die Behältergestaltung von Bio- und Restmüll 140.000 € mehr benötigt. Bei der Sammlung und Transport von Sperrmüll kam es zu Einsparungen in Höhe von 430.000 €.

Für den Betrieb der Entsorgungszentren Gutenfurt und Obermooweiler wurden insgesamt 60.000 € mehr verausgabt. Durch die positiven Erlöse der RaWEG beim PPK waren der zu zahlende Gewinnzuschlag und die Umsatzsteuer um etwa 112.000 € geringer. Bei den weiteren Leistungen der RaWEG konnten beim Betrieb der Wertstoffhöfe 242.000 € und beim Elektronikschrott 66.000 € eingespart werden. Mehraufwendungen i. H. v. 149.000 € gab es für die Grüngutannahme und 67.000 € für die Beseitigung des wilden Mülls.

Es gab insgesamt Mehraufwendungen von rund 360.000 € u. a. für Umladungskosten, Behälteränderungen, EDV-Aufwendungen.

### Zu lfd. Nr. 16 – Transferaufwendungen

Die Kosten der Modernisierung der E-Technik auf den Entsorgungszentren Gutenfurt und Obermooweiler waren 12.000 € höher als geplant.

Die Zuschüsse an private Unternehmen für die Deponievergasung waren 4.500 € niedriger wie geplant.

### Zu lfd. Nr. 17 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Portokosten in Höhe von rund 140.000 € werden direkt beim Abfallwirtschaftsamt verbucht, damit diese Kosten den anderen Ämtern nicht als Aufwand über die interne Leistungsverrechnung zugerechnet werden. Für spezielle Drucksachen (z.B. Gebührenbescheide, Abfallkalender, Grüngut- Sperrmüllkarten) entstanden Kosten in Höhe von rund 87.000 €. Für beide Positionen waren lediglich 100.000 € eingeplant.

Einsparungen gab es bei den Rechts- und Beratungskosten in Höhe von insgesamt 31.000 €.

**THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur**  
**THH 23 Abfallwirtschaftsamt**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	50	50	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-12.228	-12.228	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-72.735	-67.524	0	-7.497	-7.497	-60.000
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-72.735</b>	<b>-67.524</b>	<b>0</b>	<b>-19.725</b>	<b>-19.725</b>	<b>-60.000</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-72.735</b>	<b>-67.524</b>	<b>0</b>	<b>-19.675</b>	<b>-19.675</b>	<b>-60.000</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 8 – Auszahlung für Baumaßnahmen

Für den Bau einer Doppelgarage auf dem Entsorgungszentrum Obermooweiler wurden rund 12.000 € benötigt. Die Maßnahme wird 2018 fertiggestellt. Die künftige Abschreibung wird durch die gebildete Nachsorgerückstellung finanziert.

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

Für die Rückdelegation der Abfallsammlung musste eine Software beschafft werden. Es mussten Programmiererweiterungen mit einem Kostenumfang von rund 7.500 € programmiert werden. Zur Deckung standen Haushaltsreste aus dem Vorjahr zur Verfügung

**THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur**  
**THH 24 Straßenbauamt**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.058.046	0	8.807.370	8.886.106	78.736	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	2.910	0	2.000	1.815	-185	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	426.918	0	320.000	291.062	-28.938	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.501.303	0	5.757.208	5.512.925	-244.283	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.400	0	0	600.000	600.000	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>15.006.577</b>	<b>0</b>	<b>14.886.578</b>	<b>15.291.908</b>	<b>405.330</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-6.540.466	0	-6.898.598	-6.934.901	-36.304	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.695.147	-4.696	-8.808.550	-8.840.728	-32.178	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-3.173.496	0	-3.363.162	-3.326.503	36.659	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-335.314	0	-327.693	-366.454	-38.761	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-16.744.423</b>	<b>-4.696</b>	<b>-19.398.003</b>	<b>-19.468.586</b>	<b>-70.583</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.737.847</b>	<b>-4.696</b>	<b>-4.511.425</b>	<b>-4.176.677</b>	<b>334.748</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.737.847</b>	<b>-4.696</b>	<b>-4.511.425</b>	<b>-4.176.677</b>	<b>334.748</b>	<b>0</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	2.724	0	0	2.177	2.177	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-571.707	0	-640.275	-625.862	14.413	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-277.865	0	-325.848	-284.695	41.153	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-846.847</b>	<b>0</b>	<b>-966.123</b>	<b>-908.380</b>	<b>57.743</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-2.584.694</b>	<b>-4.696</b>	<b>-5.477.548</b>	<b>-5.085.057</b>	<b>392.491</b>	<b>0</b>

**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 2,44 Mio. € geplant und verbucht.

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 2017 insgesamt rund 5,9 Mio. € (Plan: rund 6,1 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

Es ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rund 283.000 € 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 5420 Kreisstraßen

Bei den Kreisstraßen wurden weniger privatrechtliche Leistungsentgelte (Planansatz 50.000 €, Ergebnis 19.800 €) erhoben, da weniger Schäden nach Unfällen zu beseitigen waren.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Geringere privatrechtliche Leistungsentgelte (Planansatz 70.000 €, Ergebnis 23.000 €), da weniger Schäden nach Unfällen zu beseitigen waren.

Ehemals Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Straßenmeistereien erbringen Leistungen für Dritte (z.B. das Regierungspräsidium). Hierfür wurden rund 200.000 € privatrechtliche Leistungsentgelte eingepplant. Tatsächlich wurden rund 47.700 € mehr vereinnahmt.

Zu lfd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Für die Sanierung des Belags bei Dürren/ Waltershofen (K 8025) gingen nach langen Verhandlungen mit dem Land wegen Schäden aus der Umleitung von Bundesstraßenverkehr auf die Kreisstraße nun erfreulicherweise doch noch Erstattungen in Höhe von 70.000 € ein.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Es gingen rund 222.600 € niedrigere Erstattungen vom Land für Einzelmaßnahmen an Landesstraßen außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes ein.

Die Zuweisungen des Landes für die Unterhaltung der Landesstraßen waren rund 163.700 € höher als geplant.

Produktgruppe 5440 Bundesstraßen

Die Zuweisungen vom Bund für die Unterhaltung der Bundesstraßen sind 320.000 € niedriger als geplant. Dies hängt damit zusammen, dass die Aufwendungen für den Gemeinschaftsaufwand etwas geringer ausgefallen sind und dass ein Teil der Forderung gegenüber dem Bund aus Vorjahren nicht mehr erstattet wird.

Ehemals Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Erstattungen vom Land für Tätigkeiten außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes sind rund 76.200 € höher als geplant. Es gab mehr Unterhaltungsaufwand bei den Landesstraßen.

Zu lfd. Nr. 9 – Sonstige ordentliche Erträge

Durch die Auflösung der Rückstellung für die Unterhaltungsmaßnahmen an den Straßenmeistereien ergaben sich ungeplant Erträge in Höhe von 600.000 €. Die entsprechenden Maßnahmen sollen nach dem Erwerb der Straßenmeistereien umfassender durchgeführt werden und sind daher Investitionen, die im Finanzhaushalt abgewickelt werden.

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

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Für Unterhaltungsmaßnahmen an den Straßenmeistereien waren 400.000 € eingepplant. Tatsächlich handelt es sich nun um Investitionen (Finanzhaushalt). Daher wurden die Mittel entsprechend umgeschichtet.

Ein Teil der Haushaltsmittel zur Beseitigung von Hangrutschungen, die im Finanzhaushalt geplant waren, mussten im Ergebnishaushalt abgewickelt werden, so dass sich bei den Unterhaltungsmaßnahmen an Straßen Mehraufwendungen von rund 330.000 € ergaben.

Bei den Instandsetzungs- und Markierungsaufwendungen gab es Mehraufwendungen von rund 63.700 €.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Für die Instandsetzungs- und Markierungsarbeiten und für die Unterhaltung von Signalanlagen an Landesstraßen wurden unter dem Strich rund 73.500 € weniger verausgabt als eingepplant..

Ehemals Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Für die Unterhaltung der Straßenmeistereien fielen ungeplant rund 72.000 € an. Für die Altlastengutachten im Zuge des Erwerbs der Straßenmeistereien sind Kosten in Höhe von rund 50.000 € entstanden, für die es keine Planmittel gab.

Für die Haltung Fahrzeuge und das Streugut wurden 2017 rund 12.500 € mehr verausgabt wie geplant.

**THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur**  
**THH 24 Straßenbauamt**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	650.684	274.900	925.000	406.279	-518.721	1.003.200
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	72.891	0	30.000	40.963	10.963	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>723.575</b>	<b>274.900</b>	<b>955.000</b>	<b>447.242</b>	<b>-507.758</b>	<b>1.003.200</b>
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-114.086	-46.600	0	-53.923	-53.923	-42.645
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.328.747	-1.840.000	-3.763.300	-1.106.252	2.657.048	-4.264.500
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.256.376	-182.750	-1.516.000	-1.158.948	357.053	-531.450
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-249.664	-262.500	-970.000	-140.000	830.000	-1.037.500
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.948.873</b>	<b>-2.331.850</b>	<b>-6.249.300</b>	<b>-2.459.123</b>	<b>3.790.177</b>	<b>-5.876.095</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.225.299</b>	<b>-2.056.950</b>	<b>-5.294.300</b>	<b>-2.011.881</b>	<b>3.282.419</b>	<b>-4.872.895</b>

**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 2017 wurden rund 406.300 € Zuweisungen vereinnahmt. Diese betrafen u.a. folgende Maßnahmen:

- K 7912 Rad- und Gehweg Grund – Hettisried 26.700 € (Haushaltsrest 158.200 €)
- K 8005 Rad- und Gehweg Niederwangen – Doreite 65.600 €
- K 7941 Rad- und Gehweg Querungshilfe bei Reute 112.600 €
- K 8025 Rad- und Gehweg Dürren - Gebrazhofen 69.130 €
- K 8025 Ortsumfahrung Waltershofen 107.900 €
- K 7946 Umbau Knotenpunkt Baienfurt 24.000 €

Ab dem Haushaltsjahr 2016 wurden die rechtlichen Rahmenbedingungen für die Übertragung von Einnahmeresten geschaffen. Daher wurden im Jahr 2017 in Höhe von 1.003.200 € Haushaltsreste (Einnahmen) gebildet.

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

Im Jahr 2017 wurden einige Fahrzeuge und Geräte der Straßenmeistereien verkauft und rund 37.000 € 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. 2017 wurden hierfür rund 54.000 € ausgezahlt. Die größten Maßnahmen waren die Vermessung für den Rad- und Gehweg Primisweiler – Hiltensweiler (K 8002) mit 27.400 € und der Grunderwerb für den Rad- und Gehweg Grund – Hettisried (K 7912) mit 15.000 €.

Zu lfd. Nr. 8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen

Wie bereits unter lfd. Nr. 1 beschrieben, erstrecken sich die Maßnahmen des Straßenbauamtes über mehrere Jahre, was dazu führt, dass auch in 2017 wieder Haushaltsreste gebildet wurden (siehe Übersicht Haushaltsübertragungen, Nr. 6).

Größere Abweichungen gab es bei folgenden Maßnahmen:

- Die Brücke über den Dietenbach (Bauwerk 3, Lauratal K 7948) kostete rund 310.200 €. Über einen Deckungsvermerk wurden 410.000 € zur Verfügung gestellt. Für die Schlussrechnungen sowie die Schlussvermessung wird ein Haushaltsrest in Höhe von 110.000 € gebildet.
- Für die Maßnahme zur Hangsicherung an der K 7973 in Adelmühle-Berg wurden 200.000 € eingeplant und rund 68.900 € verbraucht. Für die Schlussabwicklung wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 40.000 € gebildet.
- Die Maßnahme an der K 7976 Kreisstraße und am Rad- und Gehweg Hinzistobel – L325 war in 2017 mit 213.300 € eingeplant. Zusätzlich stand ein Haushaltsrest in Höhe von 586.700 € zur Verfügung. Ausbezahlt wurde im Jahr 2017 nichts. Da die Maßnahme aktuell nicht umgesetzt werden kann, wurde lediglich ein Haushaltsrest in Höhe von 50.000 € für die weitere Planung übertragen.
- Beim Bau der Querungshilfe am Rad- und Gehweg in Reute (K 7941) kam es zu Mehrauszahlungen von rund 49.500 €. Hier kam es durch deutlich höhere Mengen an belasteten Böden zu Mehrkosten.
- Die Baumaßnahme des Bahnüberganges in Herrot an der K 7905 kostete rund 102.770 €. Die Maßnahme war insgesamt mit 2.000.000 € eingeplant. Hier gab es bereits 2016 erste Ausgaben (52.400 €), diese führten zu einer Sperre im Jahr 2017. Die restlichen Mittel in Höhe von rund 1.845.000 € werden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, da die Maßnahme nicht so schnell umgesetzt werden konnte wie geplant.

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 Nr. 6).

Zu lfd. Nr. 11 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Es wurden keine Investitionszuschüsse für die Erneuerung der Ortskanalisation durch Gemeinden abgerufen (Planansatz + Haushaltsreste: 55.000 €). Es wurde kein Haushaltsrest gebildet.

Zwei Maßnahmen an den Bahnübergängen in Sommersried (K 8008) werden von der Bahn umgesetzt. Es wurden rund 140.000 € ausbezahlt (Haushaltsrest: 237.500 €). Die restlichen Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Für die Bahnübergänge in Reipertshofen (K 7902), Bärenweiler (K 8043), Marbeton (K 7922) und Giseton (K 7913) waren insgesamt 880.000 € eingeplant. Die Mittel wurden 2017 nicht abgerufen. Es wurde der volle Betrag als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Die 2017 bereitgestellten Mittel für die Maßnahme K 7975/ L288 Verbesserung bei Geratsberg in Höhe von 60.000 € wurden vom Land noch nicht abgerufen, daher wurde hier ein Haushaltsrest gebildet.

THH 2  
THH 13

Finanzen, Schulen und Infrastruktur  
Amt für Kreisschulen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	9.439.296	0	9.439.166	10.537.937	1.098.771	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	120.686	0	122.000	134.381	12.381	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.032	0	152.500	259.852	107.352	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	643.400	0	235.200	212.212	-22.988	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>10.371.413</b>	<b>0</b>	<b>9.948.866</b>	<b>11.144.382</b>	<b>1.195.516</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-2.189.600	0	-2.093.335	-2.123.732	-30.396	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.835.050	-765.296	-2.458.950	-2.511.485	-52.535	-784.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-539.088	0	-543.382	-521.914	21.467	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-254.444	0	-290.000	-280.265	9.735	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-747.055	0	-790.724	-748.885	41.840	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.565.237</b>	<b>-765.296</b>	<b>-6.176.391</b>	<b>-6.186.281</b>	<b>-9.890</b>	<b>-784.000</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.806.176</b>	<b>-765.296</b>	<b>3.772.475</b>	<b>4.958.101</b>	<b>1.185.626</b>	<b>-784.000</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.806.176</b>	<b>-765.296</b>	<b>3.772.475</b>	<b>4.958.101</b>	<b>1.185.626</b>	<b>-784.000</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	10.102	0	10.633	10.477	-156	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-656.649	0	-651.860	-627.893	23.967	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-67.204	0	-54.950	-53.504	1.446	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-713.751</b>	<b>0</b>	<b>-696.177</b>	<b>-670.920</b>	<b>25.257</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>3.092.425</b>	<b>-765.296</b>	<b>3.076.298</b>	<b>4.287.181</b>	<b>1.210.884</b>	<b>-784.000</b>

**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 1.098.700 € mehr vereinnahmt werden als geplant.

Zu Ifd. Nr. 5 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 2130 berufsbildende Schulen  
Verbucht werden hier u. a. die Ersätze für Lernmittel, diese wurden mit 75.000 € eingeplant, tatsächlich gingen rund 171.000 € ein. In Baden Württemberg herrscht Lernmittelfreiheit, daher ist es schwer einzuschätzen, welche Schüler ihre Bücher, Taschenrechner etc. im laufenden Schuljahr käuflich erwerben.

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 15.850 € 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 Nr. 6.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums abgedruckt. Die Budgetübertragungen werden im Ergebnishaushalt vorgenommen.

An der Gewerblichen Schule in Leutkirch wurde die Schließanlage ausgetauscht. Dies führte zu überplanmäßigen Ausgaben in Höhe von rund 43.000 €.

Die Erstattung an die Gemeinde Wangen für die Nutzung der Sporthalle war rund 70.000 € geringer als geplant, da die Nachberechnung der Vorjahre höher war wie die Zahlungen für das Jahr 2017.

**THH 2                      Finanzen, Schulen und Infrastruktur**  
**THH 13                    Amt für Kreisschulen**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2016	2016	2017	2017	Ansatz/ Ergebnis	2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	38.200	0	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-478.298	-156.378	-502.150	-376.081	126.069	-121.211
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-478.298</b>	<b>-156.378</b>	<b>-502.150</b>	<b>-376.081</b>	<b>126.069</b>	<b>-121.211</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-440.098</b>	<b>-156.378</b>	<b>-502.150</b>	<b>-376.081</b>	<b>126.069</b>	<b>-121.211</b>

**Erläuterungen:**

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

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

Geplant sind Investitionen, die Bestandteil der Schulbudgets sind. Der Planansatz 2017 summierte sich hierfür auf 416.150 € (inkl. einer Sperre von 26.000 €). Tatsächlich verausgabt wurden 353.260 €. Die hier eingesparten Mittel i. H. v. 62.890 € werden im Ergebnishaushalt ins nächste Haushaltsjahr übertragen (s. unter Nr. 6.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums).

Für die einmaligen investiven Projekte der Schulen/Kreismedienzentrums standen neben dem Planansatz 2017 i. H. v. 60.000 € noch Reste aus 2016 i. H. v. 156.378 € zur Verfügung. Verbraucht wurden knapp 22.800 €. Noch benötigte restliche Mittel i. H. v. 121.211 € werden in das Jahr 2018 übertragen (siehe unter Nr. 6.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt). Überschreitungen einzelner einmaliger Projekte wurden beim Schulbudget berücksichtigt.

<b>Teilhaushalt 3</b>	<b>Arbeit und Soziales</b>
-----------------------	----------------------------

<b>Verantwortung:</b>	Diana E. Raedler
-----------------------	------------------

<b>Unterteil- haushalt</b>	<b>Amt</b>	<b>Produktgruppe</b>	
THH 30	Dezernentin	3120-30	Grunds. für Arbeitssuchende nach SGB II
THH 31	Sozial- und Inklusionsamt	3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
		3150	Leistungen nach Bundesversorgungsgesetz
		3160	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		3170	Betreuungsleistungen
		3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
		3710	Schwerbehindertenrecht
		3720	Soziales Entschädigungsrecht
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 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
			2016	2016	2017	2017	Ansatz/ Ergebnis	2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.035.013	0	1.100.000	1.239.118	139.118	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	58.120.619	0	63.698.734	67.093.055	3.394.321	0
3	+	Sonstige Transfererträge	18.086.527	0	17.569.500	20.224.067	2.654.567	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	298.774	0	290.000	326.914	36.914	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.394	0	3.000	78.205	75.205	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.093.463	0	16.353.772	17.456.194	1.102.422	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.357	0	73.000	58.899	-14.101	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>93.686.148</b>	<b>0</b>	<b>99.088.005</b>	<b>106.476.453</b>	<b>7.388.448</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-14.906.657	0	-16.993.511	-16.532.145	461.366	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-284.364	-12.265	-466.100	-529.330	-63.230	-40.502
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-127.001	0	-158.919	-128.624	30.295	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-184.187.395	0	-193.670.110	-199.115.360	-5.445.250	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.086.816	0	-1.835.151	-2.113.317	-278.167	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-201.592.232</b>	<b>-12.265</b>	<b>-213.123.790</b>	<b>-218.418.776</b>	<b>-5.294.986</b>	<b>-40.502</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-107.906.084</b>	<b>-12.265</b>	<b>-114.035.785</b>	<b>-111.942.323</b>	<b>2.093.462</b>	<b>-40.502</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-107.906.084</b>	<b>-12.265</b>	<b>-114.035.785</b>	<b>-111.942.323</b>	<b>2.093.462</b>	<b>-40.502</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.840.425	0	-5.524.912	-5.181.260	343.651	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-1.709	0	-2.948	-1.805	1.143	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-4.842.133</b>	<b>0</b>	<b>-5.527.859</b>	<b>-5.183.065</b>	<b>344.794</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-112.748.217</b>	<b>-12.265</b>	<b>-119.563.644</b>	<b>-117.125.388</b>	<b>2.438.256</b>	<b>-40.502</b>

THH 3

Arbeit und Soziales

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-37.485	-3.500	-124.000	-18.314	105.686	-124.500
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-70.875	0	0	0	0	0
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-108.360</b>	<b>-3.500</b>	<b>-124.000</b>	<b>-18.314</b>	<b>105.686</b>	<b>-124.500</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-108.360</b>	<b>-3.500</b>	<b>-124.000</b>	<b>-18.314</b>	<b>105.686</b>	<b>-124.500</b>

**THH 3 Arbeit und Soziales**  
**THH 30 Dezernentin**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	216.906	0	215.295	228.388	13.093	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>216.906</b>	<b>0</b>	<b>215.295</b>	<b>228.388</b>	<b>13.093</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-216.906	0	-215.295	-228.426	-13.131	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-216.906</b>	<b>0</b>	<b>-215.295</b>	<b>-228.426</b>	<b>-13.131</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-38</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-21.387	0	-23.308	-21.734	1.574	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-612	0	-522	-515	7	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-21.998</b>	<b>0</b>	<b>-23.830</b>	<b>-22.249</b>	<b>1.582</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-21.998</b>	<b>0</b>	<b>-23.830</b>	<b>-22.286</b>	<b>1.544</b>	<b>0</b>

**THH 3 Arbeit und Soziales**  
**THH 31 Sozial- und Inklusionsamt**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	15.352.259	0	15.551.965	16.079.695	527.730	0
3	+	Sonstige Transfererträge	13.599.468	0	13.587.500	15.287.402	1.699.902	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.390	0	3.000	64.346	61.346	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.308.091	0	2.332.810	2.499.465	166.655	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	920	0	68.000	4.400	-63.600	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>31.295.129</b>	<b>0</b>	<b>31.543.275</b>	<b>33.935.308</b>	<b>2.392.033</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-3.905.112	0	-4.091.748	-4.173.028	-81.280	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.005	-10.000	-165.000	-151.142	13.858	-15.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-109.103	0	-117.158	-109.450	7.708	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-108.331.313	0	-111.461.022	-114.561.334	-3.100.312	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-935.094	0	-947.544	-935.999	11.545	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-113.351.625</b>	<b>-10.000</b>	<b>-116.782.472</b>	<b>-119.930.954</b>	<b>-3.148.481</b>	<b>-15.000</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-82.056.497</b>	<b>-10.000</b>	<b>-85.239.197</b>	<b>-85.995.646</b>	<b>-756.449</b>	<b>-15.000</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-82.056.497</b>	<b>-10.000</b>	<b>-85.239.197</b>	<b>-85.995.646</b>	<b>-756.449</b>	<b>-15.000</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.445.308	0	-1.628.344	-1.529.692	98.652	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-195	0	-303	-101	202	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.445.504</b>	<b>0</b>	<b>-1.628.647</b>	<b>-1.529.793</b>	<b>98.854</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-83.502.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>-86.867.845</b>	<b>-87.525.440</b>	<b>-657.595</b>	<b>-15.000</b>

**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 2017: 12,00 Mio. €**

**Ergebnis 2017: 11,13 Mio. €**

**Unterschreitung: - 0,87 Mio. €**

Trotz steigender Pflegesätze erhöhen sich die Ausgaben im Bereich der Hilfe zur Pflege nicht wie erwartet. Ursächlich hierfür sind die Auswirkungen der Pflegestärkungsgesetze (PSG) II und III. Bei Bestandsfällen werden die durch den höheren einrichtungseinheitlichen Eigenanteil entstehenden Mehrkosten durch höhere Leistungen der Pflegekassen ausgeglichen. Lediglich bei Neufällen führt dies zu Mehrkosten beim Sozialhilfeträger.

Produkt 31.10.02 – Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

<b>Plan 2017:</b>	<b>61,32 Mio. €</b>	
<b>Ergebnis 2017:</b>	<b>63,47 Mio. €</b>	<b>Überschreitung: + 2,15 Mio. €</b>

Die Ergebnisse der Vergütungsverhandlungen mit den Trägern der Eingliederungshilfe führten zu durchschnittlichen Erhöhungen um 2,5 %, die bei der Haushaltsplanung nicht in dieser Höhe berücksichtigt wurden. Höhere Einnahmen insbesondere durch Erstattungen von Sozialleistungsträgern und eine einmalige Erstattung in einem Einzelfall von 0,2 Mio. € können die höheren Ausgaben nur teilweise ausgleichen.

Produkt 31.10.03 – Hilfen zur Gesundheit

<b>Plan 2017:</b>	<b>0,90 Mio. €</b>	
<b>Ergebnis 2017:</b>	<b>0,68 Mio. €</b>	<b>Unterschreitung: - 0,22 Mio. €</b>

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 31.10.04 – Hilfen für blinde Menschen

<b>Plan 2017:</b>	<b>1,03 Mio. €</b>	
<b>Ergebnis 2017:</b>	<b>0,94 Mio. €</b>	<b>Unterschreitung: - 0,09 Mio. €</b>

Die geringeren Aufwendungen werden durch leicht rückläufige Fallzahlen verursacht.

Produkt 31.10.05.01 – Hilfe zum Lebensunterhalt

<b>Plan 2017:</b>	<b>2,71 Mio. €</b>	
<b>Ergebnis 2017:</b>	<b>2,55 Mio. €</b>	<b>Unterschreitung: - 0,16 Mio. €</b>

Im Jahr 2017 erhielt der Landkreis erstmals die Bundeserstattung des anteiligen Barbetrages nach § 136 SGB XII in Höhe von knapp 150.000 € für die erste Jahreshälfte 2017.

**THH 3**  
**THH 31**

**Arbeit und Soziales**  
**Sozial- und Inklusionsamt**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-3.500	0	0	0	-3.500
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-70.875	0	0	0	0	0
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-70.875</b>	<b>-3.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.500</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-70.875</b>	<b>-3.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.500</b>

**THH 3 Arbeit und Soziales**  
**THH 32 Jugendamt**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	Ansatz/ Ergebnis EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	920.030	0	872.200	1.325.924	453.724	0
3	+	Sonstige Transfererträge	1.340.947	0	982.000	1.355.832	373.832	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	298.774	0	290.000	326.914	36.914	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	13.859	13.859	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.278.507	0	7.305.667	7.476.239	170.572	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>9.838.258</b>	<b>0</b>	<b>9.449.867</b>	<b>10.498.768</b>	<b>1.048.901</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-4.820.047	0	-5.120.633	-5.236.284	-115.651	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-100.325	-2.265	-92.700	-99.573	-6.873	-5.502
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-10.790	0	-25.669	-13.459	12.210	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-19.063.857	0	-20.284.770	-19.566.300	718.470	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-886.701	0	-652.877	-716.440	-63.563	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-24.881.720</b>	<b>-2.265</b>	<b>-26.176.649</b>	<b>-25.632.056</b>	<b>544.593</b>	<b>-5.502</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-15.043.462</b>	<b>-2.265</b>	<b>-16.726.782</b>	<b>-15.133.288</b>	<b>1.593.494</b>	<b>-5.502</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-15.043.462</b>	<b>-2.265</b>	<b>-16.726.782</b>	<b>-15.133.288</b>	<b>1.593.494</b>	<b>-5.502</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.407.099	0	-1.585.401	-1.526.120	59.281	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-189	0	-1.048	-703	345	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.407.287</b>	<b>0</b>	<b>-1.586.449</b>	<b>-1.526.823</b>	<b>59.625</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-16.450.749</b>	<b>-2.265</b>	<b>-18.313.231</b>	<b>-16.660.111</b>	<b>1.653.120</b>	<b>-5.502</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Aus dem Finanzausgleich mit dem Land erhielt der Landkreis für die Kleinkindförderung rund 113.000 € mehr Zuweisungen als geplant.

Zusätzlich wurde 2017 der Integrationsausgleich nach § 29d Abs. 2 FAG beschlossen. Dies war während der Haushaltsplanung noch nicht abzusehen, so dass kein Planansatz eingestellt wurde. Die Zuweisung des Integrationsausgleichs betrug rund 283.000 € und führte zu Mehrerträgen.

Zusätzlich erhielt der Landkreis Zuweisungen vom Land für die schulische Inklusion im Schuljahr 2016/2017 von rund 58.000 €.

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 2017: 1,20 Mio. €**

**Ergebnis 2017: 1,13 Mio. €**

**Unterschreitung: - 0,07 Mio. €**

Das Förderprogramm Schulsozialarbeit wurde 2017 auf 750.000 Euro erhöht. Die Zahl der Anträge ist zwar gestiegen, schöpfte im Jahr 2017 noch nicht ganz den vollen Umfang aus. Zudem hat das Land die Jugendberufshilfe nun doch weitergefördert, so dass die beschlossene Zuschusserhöhung durch den Landkreis nicht eingesetzt werden musste.

**Produktgruppe 36.30 – Hilfen für junge Menschen und ihre Familien**

**Plan 2017: 7,46 Mio. €**

**Ergebnis 2018: 6,54 Mio. €**

**Unterschreitung: - 0,92 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. In diesem Produktbereich werden auch die kompletten Kosten für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer verbucht.

Im Haushaltsjahr 2017 wurde der Haushaltsansatz unterschritten, da das Land Baden-Württemberg deutlich mehr Kostenerstattung geleistet hat als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung angenommen wurde. Gleichzeitig ist ein Rückgang der Ausgaben für vollstationäre sowie ambulante Leistungen zu erkennen.

**Produktgruppe 36.50 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege**

**Plan 2017: 2,35 Mio. €**

**Ergebnis 2017: 2,17 Mio. €**

**Unterschreitung: - 0,18 Mio. €**

Durch die Änderung des Rechtsanspruches auf einen Kinderbetreuungsplatz ab dem ersten Lebensjahr seit dem Jahr 2013 sind die Ausgaben im Bereich der Tagespflege und Tageseinrichtungen bisher regelmäßig gestiegen. Seit dem Jahr 2017 vollzieht sich diese Steigerung deutlich geringer, so dass die Ausgaben im Gegensatz zum Vorjahr in diesem Bereich nur um weitere 0,11 Mio. Euro angewachsen sind. Gleichzeitig sind jedoch auch die Einnahmen höher. Dies ist vor allem auf die gestiegenen Einnahmen aus dem Finanzausgleich sowie die Kostenbeitragszahlungen für die Tagespflege zurückzuführen.

**Produktgruppe 36.80 – Kooperation und Vernetzung**

**Plan 2017: 0,05 Mio. €**

**Ergebnis 2017: 0,04 Mio. €**

**Unterschreitung: - 0,01 Mio. €**

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

**Produktgruppe 36.90 – Unterhaltsvorschussleistungen**

**Plan 2017: 0,28 Mio. €**

**Ergebnis 2017: 0,20 Mio. €**

**Unterschreitung: - 0,08 Mio. €**

Zum 01.07.2018 wurde das Unterhaltsvorschussgesetz reformiert und der Leistungsanspruch ausgeweitet. Nachdem sich jedoch das Gesetzgebungsverfahren deutlich verzögerte konnten die Anträge erst stark zeitverzögert bearbeitet werden. Die Ausgaben für die Zeit von 01.07.2017 bis 31.12.2017 erfolgten folglich in einer Vielzahl der Fälle erst im Jahr 2018, so dass die Ausgaben auch erst in 2018 verbucht werden. Die Mehrausgaben für 2017 werden folglich erst im Jahr 2018 bemerkbar sein.

**THH 3 Arbeit und Soziales**  
**THH 32 Jugendamt**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-37.485	0	-69.000	-18.314	50.686	-69.000
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-37.485</b>	<b>0</b>	<b>-69.000</b>	<b>-18.314</b>	<b>50.686</b>	<b>-69.000</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-37.485</b>	<b>0</b>	<b>-69.000</b>	<b>-18.314</b>	<b>50.686</b>	<b>-69.000</b>

**Erläuterungen:**

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

2017 waren für das Jugendamt drei DV-Projekte für die JU-Software ProSoz eingeplant, die nicht umgesetzt und nach 2018 übertragen werden müssen.

Es mussten weitere Lizenzen für diese Software beschafft werden. Dies war nicht eingeplant, so dass die Mittel überplanmäßig zur Verfügung gestellt wurden.

**THH 3 Arbeit und Soziales**  
**THH 81 Jobcenter**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.035.013	0	1.100.000	1.239.118	139.118	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	41.848.330	0	47.274.569	49.687.436	2.412.868	0
3	+	Sonstige Transfererträge	3.146.112	0	3.000.000	3.580.833	580.833	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.004	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.289.958	0	6.500.000	7.252.102	752.102	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	12.437	0	5.000	54.499	49.499	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>52.335.855</b>	<b>0</b>	<b>57.879.569</b>	<b>61.813.989</b>	<b>3.934.421</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-5.964.593	0	-7.565.836	-6.894.408	671.428	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.033	0	-208.400	-278.615	-70.215	-20.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-7.108	0	-16.091	-5.714	10.376	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-56.792.225	0	-61.924.318	-64.987.725	-3.063.408	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-265.021	0	-234.730	-460.879	-226.149	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-63.141.980</b>	<b>0</b>	<b>-69.949.374</b>	<b>-72.627.340</b>	<b>-2.677.967</b>	<b>-20.000</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.806.125</b>	<b>0</b>	<b>-12.069.805</b>	<b>-10.813.351</b>	<b>1.256.454</b>	<b>-20.000</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.806.125</b>	<b>0</b>	<b>-12.069.805</b>	<b>-10.813.351</b>	<b>1.256.454</b>	<b>-20.000</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.966.631	0	-2.287.859	-2.103.714	184.145	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-713	0	-1.075	-486	588	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.967.344</b>	<b>0</b>	<b>-2.288.933</b>	<b>-2.104.200</b>	<b>184.733</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-12.773.469</b>	<b>0</b>	<b>-14.358.739</b>	<b>-12.917.551</b>	<b>1.441.187</b>	<b>-20.000</b>

**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 2017: 11,77 Mio. €**

**Ergebnis 2017: 10,58 Mio. €**

**Unterschreitung: - 1,19 Mio. €**

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

Ursächlich für die Planunterschreitung ist eine Erhöhung der Bundesbeteiligung für Kosten für Unterkunft und Heizung um 6,9 Prozentpunkte.

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

**Plan 2017:** 0,30 Mio. €

**Ergebnis 2017:** 0,23 Mio. €

**Unterschreitung: - 0,07 Mio. €**

Die Anzahl der Kinder sowie der bewilligten Leistungen im Aufgabenbereich „Bildung und Teilhabe“ ist im Jahr 2017 im Vergleich zum Vorjahr lediglich von 1.745 auf 1.986 Kinder bzw. von 764 auf 849 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
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-55.000	0	55.000	-52.000
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	-55.000	0	55.000	-52.000
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	-55.000	0	55.000	-52.000

<b>Teilhaushalt 4</b>	<b>Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum</b>
-----------------------	---

<b>Verantwortung:</b>	Walter Sieger
-----------------------	---------------

<b>Unterteil- haushalt</b>	<b>Amt</b>	<b>Produktgruppe</b>	
THH 40	Dezernent	5110-40	Bauleitplanung
		5710	Wirtschaftsförderung
		5540-91	Naturschutz und Landschaftspflege
		5750	Tourismus
THH 45	Bau- und Umweltamt	5110	Bauleitplanung
		5210	Bauordnung
		5220	Wohnungsbauförderung
		5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege
		5520	Gewässerschutz / Öffentliche Gewässer
		5540	Naturschutz und Landschaftspflege
		5610	Umweltschutzmaßnahmen
		5620	Arbeitsschutz
THH 44	Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	5111	Flächen- und grundstückbezogene Daten
		5112	Flurbereinigung
THH 62	Forstamt	5550	Forstwirtschaft

**THH 4                      Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2016	2016	2017	2017	Ansatz/ Ergebnis	2018
			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	2.040.644	0	1.908.050	2.319.870	411.820	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	276.154	0	238.000	257.537	19.537	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.017.692	0	3.092.704	2.862.861	-229.843	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.329	0	105.110	16.211	-88.899	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>5.339.819</b>	<b>0</b>	<b>5.343.864</b>	<b>5.456.479</b>	<b>112.615</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-10.934.166	0	-11.409.795	-10.966.421	443.374	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-479.521	-19.098	-606.649	-558.598	48.051	-16.158
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-48.658	0	-49.548	-65.065	-15.516	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-1.354.348	0	-1.472.588	-1.073.190	399.398	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-441.031	0	-478.450	-435.364	43.085	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-13.257.724</b>	<b>-19.098</b>	<b>-14.017.030</b>	<b>-13.098.637</b>	<b>918.393</b>	<b>-16.158</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.917.905</b>	<b>-19.098</b>	<b>-8.673.166</b>	<b>-7.642.158</b>	<b>1.031.008</b>	<b>-16.158</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.917.905</b>	<b>-19.098</b>	<b>-8.673.166</b>	<b>-7.642.158</b>	<b>1.031.008</b>	<b>-16.158</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	57.137	0	0	82.488	82.488	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.114.703	0	-3.045.511	-3.377.569	-332.058	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-8.167	0	-7.755	-7.793	-38	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-3.065.734</b>	<b>0</b>	<b>-3.053.266</b>	<b>-3.302.873</b>	<b>-249.607</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-10.983.639</b>	<b>-19.098</b>	<b>-11.726.432</b>	<b>-10.945.031</b>	<b>781.401</b>	<b>-16.158</b>

THH 4

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-55.296	0	-75.000	-85.738	-10.738	-6.081
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-55.296</b>	<b>0</b>	<b>-75.000</b>	<b>-85.738</b>	<b>-10.738</b>	<b>-6.081</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-55.296</b>	<b>0</b>	<b>-75.000</b>	<b>-85.738</b>	<b>-10.738</b>	<b>-6.081</b>

THH 4  
THH 40

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum  
Dezernent

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.241	0	14.904	12.076	-2.828	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	10.000	10.000	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>70.241</b>	<b>0</b>	<b>14.904</b>	<b>22.076</b>	<b>7.172</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-91.533	0	-59.574	-56.003	3.571	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.074	0	-25.404	-34.117	-8.713	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-6	0	-1	-1	0	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-790.823	0	-794.688	-797.487	-2.799	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.486	0	-1.936	-745	1.191	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-916.922</b>	<b>0</b>	<b>-881.602</b>	<b>-888.352</b>	<b>-6.750</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-846.682</b>	<b>0</b>	<b>-866.698</b>	<b>-866.276</b>	<b>422</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-846.682</b>	<b>0</b>	<b>-866.698</b>	<b>-866.276</b>	<b>422</b>	<b>0</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-11.181	0	-14.181	-12.165	2.016	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-2.948	0	-2.516	-2.479	37	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-14.129</b>	<b>0</b>	<b>-16.697</b>	<b>-14.644</b>	<b>2.053</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-860.811</b>	<b>0</b>	<b>-883.395</b>	<b>-880.920</b>	<b>2.475</b>	<b>0</b>



Zu lfd. Nr. 16 – Transferaufwendungen

Geplanter Zuschuss an ProRegio in Höhe von 210.000 € für das Seenprogramm wurde nicht ausgezahlt. Die Aufgabe wurde vom Landkreis selbst wahrgenommen.

Für Naturschutzmaßnahmen wurden insgesamt ca. 100.000 € weniger verausgabt als Mittel eingeplant waren.



THH 4  
THH 44

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum  
Vermessungs- und Flurneuordnungsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	928.512	0	920.000	1.115.163	195.163	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.750	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.300	0	171.400	201.700	30.300	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.329	0	4.560	6.211	1.651	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>1.012.891</b>	<b>0</b>	<b>1.095.960</b>	<b>1.323.074</b>	<b>227.114</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-2.173.756	0	-2.487.388	-2.101.456	385.931	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.747	0	-77.100	-64.709	12.391	-6.158
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-37.493	0	-38.357	-53.424	-15.067	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-71.474	0	-69.034	-67.152	1.882	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.360.470</b>	<b>0</b>	<b>-2.671.878</b>	<b>-2.286.741</b>	<b>385.137</b>	<b>-6.158</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.347.579</b>	<b>0</b>	<b>-1.575.918</b>	<b>-963.667</b>	<b>612.252</b>	<b>-6.158</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.347.579</b>	<b>0</b>	<b>-1.575.918</b>	<b>-963.667</b>	<b>612.252</b>	<b>-6.158</b>
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.269.479	0	-1.427.586	-1.291.915	135.671	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-5.099	0	-4.007	-5.047	-1.040	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.274.578</b>	<b>0</b>	<b>-1.431.594</b>	<b>-1.296.963</b>	<b>134.631</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-2.622.157</b>	<b>0</b>	<b>-3.007.512</b>	<b>-2.260.629</b>	<b>746.883</b>	<b>-6.158</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Die Gebühreneinnahmen waren höher als geplant:

Vermessungsgebühren:	Plan 850.000 €	Ergebnis 1.037.692 €	Mehreinnahmen 187.692 €
Gebühren für Einsichtnahme:	Plan 70.000 €	Ergebnis 77.686 €	Mehreinnahmen 7.686 €

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Personalkostenerstattungen vom Land für das Vermessungsamt waren höher als geplant. Eine 2016 geplante Personalkostenerstattung ging erst 2017 ein.



THH 4  
THH 62

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum  
Forstamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.118	0	2.500	1.910	-590	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	274.404	0	238.000	257.537	19.537	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.522.461	0	2.526.500	2.337.447	-189.053	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	500	0	-500	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.800.982</b>	<b>0</b>	<b>2.767.500</b>	<b>2.596.894</b>	<b>-170.606</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-4.018.423	0	-4.197.799	-3.955.410	242.389	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-169.692	-14.098	-208.545	-167.580	40.965	-10.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-21	0	-24	-24	0	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-221.113	0	-243.530	-225.241	18.289	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.409.248</b>	<b>-14.098</b>	<b>-4.649.898</b>	<b>-4.348.254</b>	<b>301.643</b>	<b>-10.000</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.608.266</b>	<b>-14.098</b>	<b>-1.882.398</b>	<b>-1.751.360</b>	<b>131.038</b>	<b>-10.000</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.608.266</b>	<b>-14.098</b>	<b>-1.882.398</b>	<b>-1.751.360</b>	<b>131.038</b>	<b>-10.000</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	2.372	0	0	2.180	2.180	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-506.339	0	-561.872	-544.176	17.696	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-1	0	0	-1	0	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-503.968</b>	<b>0</b>	<b>-561.872</b>	<b>-541.996</b>	<b>19.876</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-2.112.234</b>	<b>-14.098</b>	<b>-2.444.270</b>	<b>-2.293.356</b>	<b>150.914</b>	<b>-10.000</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Geplant sind an dieser Stelle die Erstattungen des Landes für die Kosten der Waldarbeiter und der Ausbildung, die 2017 um rund 189.000 € niedriger ausgefallen sind als geplant. Dem gegenüber stehen auch entsprechende Minderausgaben, da die dem Landkreis entstehenden Kosten für diese Bereiche (Personalkosten - Ifd. Nr. 11 - und Sachausgaben - Ifd. Nr. 13 bis 17 -) mit dem Land über eine Spitzabrechnung erstattet werden.

<b>Teilhaushalt 5</b>	<b>Recht, Ordnung und Landwirtschaft</b>
-----------------------	--

<b>Verantwortung:</b>	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 60	Landwirtschaftsamt	5551	Landwirtschaft

**THH 5 Recht, Ordnung und Landwirtschaft**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.661.921	0	10.418.130	12.112.737	1.694.607	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	30.779	0	23.000	26.098	3.098	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.353	0	0	20	20	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.399.931	0	7.478.377	7.046.413	-431.964	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	44.730	0	1.747.050	76	-1.746.974	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>20.182.715</b>	<b>0</b>	<b>19.666.557</b>	<b>19.185.343</b>	<b>-481.213</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-7.358.207	0	-7.224.812	-7.208.258	16.553	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.467.174	-14.790	-9.744.538	-9.202.215	542.323	-19.573
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-222.873	0	-453.607	-286.948	166.660	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-2.047.638	0	-2.139.640	-1.849.999	289.641	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.753.965	0	-8.925.163	-9.323.174	-398.011	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-27.849.857</b>	<b>-14.790</b>	<b>-28.487.760</b>	<b>-27.870.594</b>	<b>617.166</b>	<b>-19.573</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.667.143</b>	<b>-14.790</b>	<b>-8.821.203</b>	<b>-8.685.251</b>	<b>135.952</b>	<b>-19.573</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.667.143</b>	<b>-14.790</b>	<b>-8.821.203</b>	<b>-8.685.251</b>	<b>135.952</b>	<b>-19.573</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	15.127	0	0	19.471	19.471	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.463.663	0	-3.647.082	-3.422.323	224.760	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-50.527	0	-70.680	-35.323	35.357	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-3.499.064</b>	<b>0</b>	<b>-3.717.763</b>	<b>-3.438.175</b>	<b>279.588</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-11.166.206</b>	<b>-14.790</b>	<b>-12.538.966</b>	<b>-12.123.426</b>	<b>415.540</b>	<b>-19.573</b>

THH 5

Recht, Ordnung und Landwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Reste nach
			2016	2016	2017	2017	Ansatz/ Ergebnis	2018
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300.000	200.000	320.000	108.000	-212.000	520.000
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	9.201	0	0	0	0	0
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	22.337	0	22.000	22.295	295	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>331.538</b>	<b>200.000</b>	<b>342.000</b>	<b>130.295</b>	<b>-211.705</b>	<b>520.000</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-115.691	-25.550	-67.500	-75.812	-8.312	-15.795
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-2.700	-2.700	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-273.184	-1.323.810	-800.000	-428.378	371.622	-1.693.876
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-388.875</b>	<b>-1.349.360</b>	<b>-867.500</b>	<b>-506.890</b>	<b>360.610</b>	<b>-1.709.671</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-57.337</b>	<b>-1.149.360</b>	<b>-525.500</b>	<b>-376.595</b>	<b>148.905</b>	<b>-1.189.671</b>



THH 5  
THH 51

Recht, Ordnung und Landwirtschaft  
Rechts- und Ordnungsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300.000	200.000	320.000	108.000	-212.000	520.000
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	9.201	0	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>309.201</b>	<b>200.000</b>	<b>320.000</b>	<b>108.000</b>	<b>-212.000</b>	<b>520.000</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-58.440	-18.550	-67.500	-71.778	-4.278	-10.795
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-115.177	-691.820	-800.000	-186.078	613.922	-1.304.187
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-173.618</b>	<b>-710.370</b>	<b>-867.500</b>	<b>-257.856</b>	<b>609.644</b>	<b>-1.314.982</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>135.583</b>	<b>-510.370</b>	<b>-547.500</b>	<b>-149.856</b>	<b>397.644</b>	<b>-794.982</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 1 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Für die Neuausstattung der Digitalen Alarmierung wurden vom Land 108.000 € Zuschuss gewährt, der bereits in den Vorjahren eingeplant war.

Die Zuschüsse für den Gerätewagen-Atemschutz Leutkirch (200.000 €) und den Gerätewagen Weingarten (320.000 €) sind noch nicht zur Auszahlung gekommen, da sich der Erwerb der Fahrzeuge verzögert hat. Die Mittel werden nach 2018 übertragen.

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

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Für die Atemschutzübungsanlage wurden ein Sportgerät und ein Tafelwassersystem für zusammen rund 19.000 € angeschafft (Planansatz: 27.500 €).

Für die Beschaffung eines Katastrophenschutzfahrzeuges fielen rund 30.000 € an (Planansatz: 40.000 €). Die übrigen Mittel werden 2018 noch für den Endausbau des Fahrzeugs benötigt und daher übertragen.

Für die Digitalfunkausstattung des Brand- und Katastrophenschutz-Büros und die Anschaffung eines Anhängers incl. eines Übungsgerüsts (für das Feuerwehr-Leistungsabzeichen) wurden zusammen rund 19.000 € ausgegeben. Aus Vorjahren waren hierfür noch Mittel i. H. v. ca. 17.500 € verfügbar.

Zu Ifd. Nr. 11 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Vom Gerätewagen-Atemschutz Leutkirch (Reste aus 2016: 500.000 €) kamen in 2017 nur ca. 80.000 € für das Fahrgestell zur Auszahlung.

Die Beteiligung an der Neuausstattung der Digitalen Alarmierung (Reste aus 2016: 107.000 €) wurde 2017 abgeschlossen (Ausgaben: rund 106.000 €).

Für den Gerätewagen-Atemschutz Weingarten (Planansatz 2017: 800.000 €) gab es noch keine Ausgaben. Die übrigen Mittel für die Gerätewagen werden nach 2018 übertragen.



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. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Produktgruppe 2140 Schülerbeförderung

2017 wurden weniger Schülermonatskarten gekauft als geplant. Folglich waren die Ausgaben für Erstattungen von Schülermonatskarten geringer.

Zu lfd. Nr. 16 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 5470 ÖPNV

Es wurden geringere Ausgaben für den Ausgleich verbundbedingter Belastungen getätigt. Wie unter lfd. Nr. 6 erklärt, wurde von einer Verrechnungsmöglichkeit Gebrauch gemacht.

Zu lfd. Nr. 17 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 2140 Schülerbeförderung

Im Bereich der Beförderung behinderter Kinder kam es aufgrund besonderer Anforderungen zu Mehrausgaben.

**THH 5                      Recht, Ordnung und Landwirtschaft**  
**THH 52                    Verkehrsamt**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-25.240	0	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	-2.700	-2.700	0
11	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-158.006	-631.990	0	-242.300	-242.300	-389.689
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-183.246</b>	<b>-631.990</b>	<b>0</b>	<b>-245.000</b>	<b>-245.000</b>	<b>-389.689</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-183.246</b>	<b>-631.990</b>	<b>0</b>	<b>-245.000</b>	<b>-245.000</b>	<b>-389.689</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 10 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Produktgruppe 5470 ÖPNV

Auszahlung i. H. v. 2.700 € für die Erhöhung der Stammeinlage an der Bodo-Verkehrsverbundgesellschaft.

Zu Ifd. Nr. 11 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 5470 ÖPNV

Die Einführung des elektronischen Fahrgeldmanagements beim Öffentlichen Personennahverkehr soll 2018 abgeschlossen werden. 2017 wurden hierfür rund 242.000 € ausbezahlt. Die restlichen Mittel (auch aus den Vorjahren) wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

THH 5  
THH 53

Recht, Ordnung und Landwirtschaft  
Gesundheitsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	129.609	0	127.000	117.581	-9.419	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.237	0	94.800	122.217	27.417	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	1.000	0	-1.000	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>212.846</b>	<b>0</b>	<b>222.800</b>	<b>239.798</b>	<b>16.998</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-1.080.499	0	-1.167.339	-1.124.491	42.848	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.061	-6.590	-58.252	-105.356	-47.104	0
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-5.112	0	-3.883	-3.744	139	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	0	0	-15.000	0	15.000	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-102.427	0	-129.384	-101.309	28.075	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.263.100</b>	<b>-6.590</b>	<b>-1.373.858</b>	<b>-1.334.899</b>	<b>38.959</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.050.253</b>	<b>-6.590</b>	<b>-1.151.058</b>	<b>-1.095.101</b>	<b>55.957</b>	<b>0</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.050.253</b>	<b>-6.590</b>	<b>-1.151.058</b>	<b>-1.095.101</b>	<b>55.957</b>	<b>0</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	722	0	0	956	956	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-689.194	0	-796.758	-750.878	45.880	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-376	0	-260	-245	15	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-688.847</b>	<b>0</b>	<b>-797.019</b>	<b>-750.167</b>	<b>46.852</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-1.739.100</b>	<b>-6.590</b>	<b>-1.948.077</b>	<b>-1.845.268</b>	<b>102.809</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Abweichungen resultieren aus Personalkostenumbuchungen zum Projekt KIG. Das Projekt ist für den Landkreis kostenneutral, die Aufwendungen werden über Erstattungen der Projektteilnehmer finanziert.

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.

Zu Ifd. Nr. 16 - Transferaufwendungen

Der geplante Zuschuss für das Projekt KIG in Höhe von 15.000 € wurde nicht abgerufen.

Zu Ifd. Nr. 17 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Mehrausgaben gab es für die gutachterlichen Stellungnahmen nach dem Schwerbehindertenrecht (ca. 10.000 €).

THH 5  
THH 53

Recht, Ordnung und Landwirtschaft  
Gesundheitsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	0	0	0
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	-2.000	0	0	0	0
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	0	-2.000	0	0	0	0



**THH 5                      Recht, Ordnung und Landwirtschaft**  
**THH 54                    Veterinärämter**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
4	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	22.337	0	22.000	22.295	295	0
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.337</b>	<b>0</b>	<b>22.000</b>	<b>22.295</b>	<b>295</b>	<b>0</b>
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-24.352	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-24.352</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.014</b>	<b>0</b>	<b>22.000</b>	<b>22.295</b>	<b>295</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

Die Vermögensrücklage des Zweckverband ZTN-Süd (Tierkörperbeseitigung) wird nach einem Beschluss der Verbandsversammlung abgeschmolzen, so dass der Landkreis eine jährliche Rückzahlungsrate erhält.

THH 5  
THH 60

Recht, Ordnung und Landwirtschaft  
Landwirtschaftsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen), Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	16.304	0	13.000	12.598	-402	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	24.287	0	16.000	19.546	3.546	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.516	0	23.000	34.966	11.966	0
9	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	2.000	0	-2.000	0
<b>10</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>74.106</b>	<b>0</b>	<b>54.000</b>	<b>67.110</b>	<b>13.110</b>	<b>0</b>
11	-	Personalaufwendungen	-2.377.818	0	-2.357.278	-2.509.707	-152.429	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.447	-3.000	-113.150	-116.657	-3.507	-5.000
14	-	Planmäßige Abschreibungen	-16.743	0	-17.135	-17.596	-462	0
16	-	Transferaufwendungen (u.a. Abschreibungen auf Investitionsförderungsmaßnahmen)	-135.495	0	-157.900	-144.435	13.465	0
17	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.022	0	-75.718	-81.284	-5.566	0
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.709.524</b>	<b>-3.000</b>	<b>-2.721.180</b>	<b>-2.869.678</b>	<b>-148.498</b>	<b>-5.000</b>
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.635.418</b>	<b>-3.000</b>	<b>-2.667.180</b>	<b>-2.802.568</b>	<b>-135.388</b>	<b>-5.000</b>
<b>21</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.635.418</b>	<b>-3.000</b>	<b>-2.667.180</b>	<b>-2.802.568</b>	<b>-135.388</b>	<b>-5.000</b>
22	+	Erträge aus internen Leistungen	3.746	0	0	6.401	6.401	0
23	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-977.032	0	-1.094.251	-1.085.525	8.726	0
24	-	Kalkulatorische Kosten	-3.283	0	-2.463	-2.555	-92	0
<b>26</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-976.569</b>	<b>0</b>	<b>-1.096.714</b>	<b>-1.081.679</b>	<b>15.034</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>-3.611.987</b>	<b>-3.000</b>	<b>-3.763.894</b>	<b>-3.884.247</b>	<b>-120.353</b>	<b>-5.000</b>

**Erläuterungen:**

Zu. Ifd. Nr. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Nicht geplante Zuwendung des Landes i. H. v. 12.000 € für die Ausstellung „Grüner Pfad“ bei der Oberschwabenschau.

Zu. Ifd. Nr. 16 – Transferaufwendungen

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

**THH 5                      Recht, Ordnung und Landwirtschaft**  
**THH 60                    Landwirtschaftsamt**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2016 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2017 EUR	EUR	2018 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0	0	0	0	0	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.660	-5.000	0	-4.034	-4.034	-5.000
13	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.660</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-4.034</b>	<b>-4.034</b>	<b>-5.000</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.660</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>-4.034</b>	<b>-4.034</b>	<b>-5.000</b>

**Erläuterungen:**

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

Für die Ausstellung „Grüner Pfad“ wurden Displays gekauft.

## 6. Übersicht über die Haushaltsübertragungen

### 6.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter

Amt	Ergebnis 2016	Budget 2017	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2017	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stabstelle Landrat	10.539	16.500	-	10.535	5.965	2.780
Kommunal- und Prüfungsamt	10.530	11.900	1.342	12.188	1.054	-
Personalrat	6.533	13.000	-	9.967	3.033	3.033
Amt für Migration und Integration	104.018	52.230	-	33.284	18.946	18.946
Regionales Bildungsbüro - 2016 noch beim Amt für Kreisschulen	-	2.700	1.851	4.206	345	-
Hauptamt - ab 2017 ohne Kfz + KSZ	38.570	15.200	-	10.440	4.760	4.000
Personalservice	16.976	15.300	-	13.351	1.949	1.900
Bürgerbüro - ab 2017	-	35.000	-	26.556	8.444	8.000
Kulturbetrieb	7.847	12.600	3.452	12.411	3.641	3.641
Finanzverwaltung	8.963	10.700	2.200	12.890	10	-
Abfallwirtschaftsamt	7.520	7.250	-	6.525	725	-
Straßenbauamt	14.472	18.300	4.696	18.641	4.355	-
Amt für Kreisschulen - 2016 noch inkl. Regionales Bildungsbüro	7.093	10.300	4.000	11.807	2.493	-
Sozial- und Inklusionsamt	42.584	63.850	10.000	47.443	26.407	15.000
Jugendamt	62.786	53.000	2.265	49.763	5.502	5.502
Jobcenter	56.608	80.400	-	56.421	23.979	20.000
Bau- und Umweltamt (2016 noch Bau- und Gewerbeamt und Umweltamt)	50.800	58.000	5.000	48.795	14.205	-
Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	20.510	25.000	-	18.842	6.158	6.158
Forstamt	26.397	47.650	14.098	40.313	21.435	10.000
Rechts- und Ordnungsamt	33.092	26.370	-	24.889	1.481	-
Verkehrsamt (2016 noch inkl. Führerscheinstelle)	8.832	8.260	-	7.687	573	573
Gesundheitsamt	16.607	16.000	7.590	23.242	348	-
Veterinäramt	37.247	42.700	5.200	33.786	14.114	14.000
Landwirtschaftsamt	13.046	15.400	3.000	12.737	5.663	5.000
<b>Summe</b>	<b>601.570</b>	<b>657.610</b>	<b>64.694</b>	<b>546.717</b>	<b>175.587</b>	<b>118.533</b>

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
- Geschäftsaufwendungen und Bürobedarf dezentral
- Bücher/Zeitschriften

## Jahresabschluss 2017

### 6.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums

Schule	Ergebnis 2016	Budget 2017	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2017	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren</b>						
Albert-Schweizer-Schule Kißlegg	50.365	72.800	- 22.416	53.417	- 3.032	-
Martinusschule Ravensburg	49.883	72.800	12.576	55.806	29.570	29.000
<b>Gewerbliche, Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen</b>						
Gewerbliche Schule Ravensburg	766.406	853.200	102.380	872.331	83.249	80.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	465.296	487.200	183.800	471.664	199.336	199.000
Humpisschule Ravensburg	407.750	431.550	36.689	387.753	80.486	75.000
Sporthalle Ravensburg	6.547	10.600	4.052	9.454	5.182	5.000
Berufliches Schulzentrum Wangen	577.854	573.900	206.000	593.049	186.851	185.000
Edith-Stein-Schule Ravensburg mit Außenstelle Aulendorf	318.116	323.500	83.251	319.691	87.060	85.000
Sporthalle Leutkirch	3.799	8.500	4.700	12.019	1.181	1.000
<b>Landwirtschaftliche Schulen</b>						
Fachschule für Landwirtschaft Ravensburg, Leutkirch und Bad Waldsee	22.127	47.400	68.100	36.703	78.797	75.000
<b>Kreismedienzentrum</b>						
Kreismedienzentrum Ravensburg	95.109	135.500	34.748	117.958	52.290	50.000
<b>Summe</b>	<b>2.763.252</b>	<b>3.016.950</b>	<b>713.880</b>	<b>2.929.846</b>	<b>800.969</b>	<b>784.000</b>

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
- Aufwendungen für EDV
- Haltung von Fahrzeugen
- Besonderer Verwaltungs- und Betriebsaufwand
- Lehr- und Unterrichtsmittel
- Lernmittel und Arbeitsmaterial
- Schülerbücherei
- Schulveranstaltungen und Schulfeste
- Schulpartnerschaften, Repräsentationen

## Jahresabschluss 2017

- 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

### 6.3 Budget Bauernhausmuseum Wolfegg und Schloss Achberg

Amt	Ergebnis 2016	Budget 2017	Budget-veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2017	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget-übertragung nach 2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Budget Bauernhausmuseum Wolfegg	-	103.650	-	145.714	- 42.064	-
Budget Schloss Achberg	-	210.185	12.861	213.043	10.003	10.003
<b>Summe</b>	-	<b>313.835</b>	<b>12.861</b>	<b>358.757</b>	- <b>32.061</b>	<b>10.003</b>

Budgetverantwortung: Betriebsleiter Bauernhausmuseum  
Betriebsleiter Schloss Achberg

Das Budget umfasst alle ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts mit Ausnahme der folgenden Kostenarten:

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
- Personalkostenerstattungen
- Personalaufwendungen
- Aufwendungen aus Abschreibungen

### 6.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2017 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2016 + überplanmäßige Ausgaben 2017)	Ergebnis 2017	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
<b>11.20 Organisation und EDV</b>						
Datenverarbeitung	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	Die Mittel werden für zentrale Projekte (z.B. Email-Archiv) benötigt.	208.100	122.059	86.041	86.000,00
dezentral bei den Fachämtern veranschlagte DV-Projekte bei den Profitcentern 1121 (PE), 2810 (KU), 3120 (JO), 1222 (RO), 5370 (AB), 3630 (JU), 1221 (BÜ), 3110 (SI)	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	Folgende Projektmittel werden in's HH-Jahr 2018 übertragen: - Zeiterfassungsterminals (PE) - 3.000 € - Dimag Langzeitarchiv (KU) - 4.500 € - Lämmkom (JO) - 52.000 € - Stranger, SQL-Umstellung (RO) - 1.200 € - Hardware Rückdelegation (AB) - 60.000 € - ORG-Manager (PE) - 3.000 € - PROSOZ Altersvorsorge, Kristall, DMS-Schnittstelle (JU) - 69.000 € - Aufrufsystem Außenstellen (BÜ) - 20.000 € - FS-Stelle (BÜ) - 4.760 € - Betreuungssoftware (SI) - 3.500 €	315.384	46.367	269.017	220.960,00
<b>11.24 Verwaltungsgebäude</b>						
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Der Einbau der flächendeckenden Brandmeldeanlage in der Friedenstr. 6 und der Umbau für das Bürgerbüro haben sich zeitlich verschoben.	950.000	4.528	945.472	945.000,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Behördenunterbringung in der Gartenstr. 107 konnte noch nicht umgesetzt werden.	700.000	0	700.000	700.000,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Energieversorgung im Quartier Ravensburg hat sich zeitlich verschoben.	1.300.000	0	1.300.000	1.300.000,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Der Einbau der Brandmeldeanlagen und die Modernisierung des Kundenservicezentrums in der Liebigstraße in Wangen haben sich zeitlich verschoben.	500.000	0	500.000	500.000,00

## Jahresabschluss 2017

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2017 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2016 + überplanmäßige Ausgaben 2017)	Ergebnis 2017	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
<b>11.26 zentrale Dienstleistungen</b>						
Verwaltungsgebäude	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	Die Mittel werden für die Beschaffung von Möbeln auf Grund notwendiger Umzüge und zusätzlicher Mitarbeiter benötigt.	30.000	15.146	14.854	14.800,00
Fuhrpark	Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	Bei der Beschaffung 2017 konnten Mittel eingespart werden. Diese werden 2018 für Mehrbedarf bei der Beschaffung des Elektroautos der Poststelle mit großer Batterie und Ladestation benötigt.	25.000	19.800	5.200	5.000,00
<b>12.60 Brandschutz</b>						
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss vom Land	Zuschüsse für Gerätewagen stehen noch aus.	-520.000	-108.000	-412.000	-520.000,00
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss an Kommunen	Restliche Mittel für Gerätewagen-Atemschutz Leutkirch und Weingarten.	1.300.000	80.013	1.219.987	1.219.987,00
Brandschutz	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Restliche Mittel für den Endausbau des Katastrophenschutzfahrzeugs werden 2018 noch benötigt.	40.000	30.405	9.595	9.595,00
Leitstelle Ravensburg	Investitionskostenzuschuss	Die Maßnahme (Anbindung an Digitalfunk) ist noch nicht abgeschlossen.	84.200	0	84.200	84.200,00
<b>21.20 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren</b>						
Albert-Schweizer-Schule Kißlegg - Erneuerung Außenspielgeräte	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt wurde noch nicht ganz abgeschlossen.	60.000	13.687	46.313	42.211,00
<b>21.30 Berufsbildende Schulen</b>						
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Zusammenlegung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Für die Schulfusion fallen auch 2018 noch Auszahlungen an.	33.706	0	33.706	33.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Zusammenlegung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.	21.919	0	21.919	21.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Erwerb Fahrzeuge	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Der Erwerb findet erst 2018 statt.	26.000	1.095	24.905	25.000,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Instandsetzung und Modernisierung	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte 2017 nicht umgesetzt werden. Die Umsetzung soll im Folgejahr erfolgen.	750.000	0	750.000	750.000,00
<b>2521 - Archiv</b>						
Archiv - Erwerb Reinluftwerkbank	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Ein Erwerb war 2017 aufgrund der ungeklärten Raumsituation nicht möglich. 2018 wird voraussichtlich ein geeigneter Aufstellungsort zur Verfügung stehen.	5.800	0	5.800	5.800,00
<b>2810-01 - Bauernhausmuseum Wolfegg</b>						
Bauernhausmuseum Wolfegg - Anschaffungen Bauhof	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Aufgrund mehrerer krankheitsbedingter Ausfälle konnte nur ein Teil der dringend erforderlichen Geräte und Maschinen beschafft werden. Im Haushaltsjahr 2018 sollen diese Anschaffungen nachgeholt werden.	40.000	23.333	16.667	16.666,90
Bauernhausmuseum Wolfegg - Bau einer barrierefreien Toilette	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Aus planerischen Gründen und weil für das Behinderten-WC eine Leader-Förderung beantragt wurde ( zwischenzeitlich genehmigt), konnte das Projekt 2017 im vergangenen Jahr noch nicht umgesetzt werden.	20.000	0	20.000	20.000,00
Bauernhausmuseum Wolfegg - Bau eines Spielplatzes	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Aufgrund eines personellen Engpasses wurde diese Maßnahme im vergangenen Jahr nicht in Angriff genommen. Der Bau des Spielplatzes soll im Jahr 2018 geplant und umgesetzt werden.	40.000	0	40.000	40.000,00
Bauernhausmuseum Wolfegg - Beschilderung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Restmittel für die Beschilderung des Bauernhaus-Museums werden im Haushaltsjahr 2018 für die finanzielle Abwicklung der bereits im vergangenen Jahr aufgestellten sowie für das Aufstellen weiterer Schilder benötigt.	12.000	4.484	7.516	7.516,42
<b>2810-02 - Schloß Achberg</b>						
Schloß Achberg - Umbau Amtshaus	Hochbaumaßnahmen	Die Baumaßnahme inclusive Neueinrichtung des Amtshauses ist noch nicht vollständig abgeschlossen.	118.464	44.332	74.131	74.131,26
Schloß Achberg - Schaukästen/Hinweistafeln	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Aufgrund der Schließung der Waldburg ist 2018 eine Aktualisierung der Innengestaltung notwendig. Restmittel sollen zudem für die Verbesserung der Radwegbeschilderung (Hinweise auf Schloß Achberg) rund um Schloß Achberg verwendet werden.	10.000	5.256	4.744	4.743,77
<b>31.40 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler</b>						
Gemeinschaftsunterkunft - Herzmanner Weg, Wangen (Gebäude)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Baumaßnahme ist noch nicht vollständig abgeschlossen.	496.000	105.852	390.148	110.000,00
<b>5111 Flächen- und grundstücksbezogene Daten</b>						
Beschaffung Vermessungsgeräte	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Weitere Investitionen für vermessungstechnische Geräte vorgesehen.	55.000	48.919	6.081	6.081,00

## Jahresabschluss 2017

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2017 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2016 + überplanmäßige Ausgaben 2017)	Ergebnis 2017	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
<b>54.20 Kreisstraßen</b>						
Straßenbauamt	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gemeinschaftsaufwand)	Es stehen noch Beschaffungen aus.	1.667.000	1.135.496	531.504	531.450,00
Straßenbauamt	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	Der Anbau des Sozialgebäudes in der Straßenmeisterei Leutkirch und die Verlängerung und Modernisierung der Bauamtswerkstatt Ravensburg können erst in 2018 begonnen werden.	1.000.000	381	999.619	999.600,00
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht begonnen werden.	215.000	0	215.000	215.000,00
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht begonnen werden.	-65.000	0	-65.000	-65.000,00
Ausgleichsmaßnahme Arisrieder Moos	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	95.894	61.485	34.409	24.000,00
K 7948 Brücke Lauratal Dietenbach Bauwerk 3	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht abgeschlossen werden.	410.010	310.184	99.826	110.000,00
K 7973 Hangrutschung Adelmühle - Berg	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	191.597	68.869	122.728	40.000,00
K 7905 Bahnübergang Herrot	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht abgeschlossen werden.	1.947.565	102.770	1.844.795	1.844.795,00
K 7905 Bahnübergang Herrot	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht abgeschlossen werden.	-460.000	0	-460.000	-460.000,00
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht abgeschlossen werden.	325.800	182.656	143.144	143.140,00
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht abgeschlossen werden.	-188.200	-26.700	-161.500	-161.500,00
K 7927 Verbesserung Bahnübergang bei Mooshausen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte in 2017 noch nicht vollständig abgeschlossen werden.	85.000	38.000	47.000	47.000,00
K 7948 Lauratal Bauabschnitt I Schlier - Hühnerhof	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte nicht vollständig abgeschlossen werden.	89.990	60.996	28.994	29.000,00
K 7976 Kreisstraßen und Rad- und Gehweg Hinzstobel - L325	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wurde verschoben, für die Planung wurden Mittel übertragen.	800.000	0	800.000	50.000,00
K 8034 Tannhausen - Haslach	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden.	0	54.603	-54.603	50.000,00
K 8011 Eglolstal Brücke B12	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	48.400	28.244	20.157	20.150,00
K 8002 Rad- und Gehweg Primisweiler - Hiltensweiler	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Schlussrechnungen stehen noch aus.	131.200	27.390	103.810	103.800,00
K 8011 Verbesserung Ortsdurchfahrt Ratzernried	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wurde verschoben.	75.000	0	75.000	75.000,00
K 8023 Rad- und Gehweg Hinzgang Frauenzell	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	29.800	325	29.475	29.475,00
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht begonnen werden.	285.000	0	285.000	285.000,00
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht begonnen werden.	-90.000	0	-90.000	-90.000,00
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht begonnen werden.	240.000	0	240.000	240.000,00
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht begonnen werden.	-100.000	0	-100.000	-100.000,00
K 7975 / L 288 Verb. Geratsberg	Investitionskostenzuschuss an das Land	Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen.	60.000	0	60.000	60.000,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschüsse für übrige Bereiche	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	78.500	74.000	4.500	4.500,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	-44.300	0	-44.300	-44.300,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschüsse für übrige Bereiche	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	159.000	66.000	93.000	93.000,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	-42.400	0	-42.400	-42.400,00
K 8025 Rad- und Gehweg, Dürren - Gebrazhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht vollständig abgeschlossen.	16.600	3.955	12.645	12.645,00
K 8025/K 8026 Ortsumfahrung Gebrazhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht vollständig abgeschlossen.	17.500	3.921	13.579	13.580,00
K 8043 Bahnübergang Bärenweiler	Investitionskostenzuschüsse für übrige Bereiche	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht begonnen werden.	140.000	0	140.000	140.000,00
K 8043 Bahnübergang Bärenweiler	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme konnte 2017 noch nicht begonnen werden.	-40.000	0	-40.000	-40.000,00
K 7966 Wolpertswende - Vorsee (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	440.800	0	440.800	440.800,00
K 7937 Wiggentreute - L 265 Remp. (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	36.400	240	36.160	36.160,00
Behebung erster Mängel aus der Radwegenetzkonzeption	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahmen haben sich zum Teil verschoben.	110.900	72.150	38.750	38.000,00
K 8034 Rad- und Gehweg Tannhausen - Haslach	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme hat sich verschoben.	200.000	0	200.000	200.000,00
<b>54.70 Verkehrsbetrieb ÖPNV</b>						
Elektronisches Fahrgeldmanagement	Investitionskostenzuschuss	Die Maßnahme wurde 2016 begonnen. Abschluss der Maßnahme in 2018.	631.990	242.301	389.689	389.689,00
<b>55.51 Landwirtschaft</b>						
Landwirtschaftsamt	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	Kurzfristige Ersatzbeschaffung für alten VW-Bus.	5.000	0	5.000	5.000,00
<b>Summe der Haushaltsübertragungen</b>						<b>10.989.276,35</b>

## 7. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

### 7.1 Gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland

Die deutsche Wirtschaft befindet sich in einem der längsten konjunkturellen Aufschwünge seit den 1980er Jahren. Das BIP stieg im Jahr 2017 das achte Jahr in Folge; das Wachstum hat sich gegenüber dem Vorjahr noch einmal beschleunigt. Angesichts einer robusten Binnenwirtschaft und einer anziehenden außenwirtschaftlichen Nachfrage war eine Wachstumsrate von preisbereinigt 2,2 % zu verzeichnen und damit der stärkste Anstieg seit dem Jahr 2011. Insgesamt lag in Deutschland eine überdurchschnittliche Auslastung der gesamtwirtschaftlichen Kapazitäten vor. Der kräftige Aufschwung ruht auf einem breiten binnen- und außenwirtschaftlichen Fundament. Den Hauptimpuls für die konjunkturelle Entwicklung lieferte, wie schon in den Vorjahren, die Inlandsnachfrage mit einem Wachstumsbeitrag von 2,0 Prozentpunkten. Der anhaltende Beschäftigungsaufbau, steigende Einkommen und Löhne und niedrige Zinsen begünstigten dabei den privaten Konsum (preisbereinigt +1,9 % gegenüber dem Vorjahr) sowie private Investitionen in den Wohnungsbau. Die Bauinvestitionen verzeichneten insgesamt eine Zuwachsrate von 2,7 %. Das Expansionstempo in der Baubranche zeigte sich jedoch aufgrund der Kapazitätsengpässe nach oben beschränkt.

Der Arbeitsmarkt entwickelte sich weiterhin sehr gut. Die Erwerbstätigkeit stieg nach vorläufigen Berechnungen auf 44,29 Millionen Personen und damit auf einen neuen Höchststand. Der Anstieg ist insbesondere auf die höhere Anzahl sozialversicherungspflichtiger Beschäftigungsverhältnisse zurückzuführen, die vor allem bei den unternehmensnahen Dienstleistungen sowie im Gesundheits- und Sozialwesen entstanden sind. Die Zahl der Arbeitslosen hat im Jahr 2017 mit durchschnittlich 2,53 Millionen Menschen den niedrigsten Stand seit über 25 Jahren erreicht.

Die Arbeitslosenquote in Baden Württemberg reduzierte sich im Vergleich der Werte im Dezember um 0,4 % auf 3,2 %. Im Landkreis Ravensburg lag die Quote bei 2,4 % und war somit um 0,3 % geringer wie im Vorjahr.

### 7.2 Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

Im Finanzhaushalt 2017 war mit dem Ziel, die in den Vorjahren erwirtschafteten Liquiditätsreserven zu verbrauchen, zur Finanzierung der Investitionen und der Kredittilgungen ein negativer Saldo von 1.016.142 € geplant. In der Gesamtfinanzrechnung (Nr. 2) wird zum Stichtag 31.12.2017 eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestands um 8.162.927 € ausgewiesen. Diese Abweichung ist einerseits darauf zurückzuführen, dass wesentliche Auszahlungen erst in den ersten Wochen des Folgejahres geleistet werden konnten, da viele Abrechnungen erst nach Abschluss des Jahres erfolgen. Andererseits konnten einige Investitionsprojekte nicht umgesetzt bzw. abgeschlossen werden, so dass 12,1 Mio. € nicht zur Auszahlung kamen. Haushaltsmittel im Umfang von 9,9 Mio. € müssen aus diesem Grund ins Jahr 2018 übertragen werden.

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. Es wurden Abschlagszahlungen in Höhe von 80 % geleistet, so dass rund 20 % der Forderungen noch offen sind.

Die liquiden Mittel betragen am Jahresende 2017 insgesamt 44,4 Mio. € (Vorjahr: 36,1 Mio. €). Nach Abzug der im Finanzhaushalt übertragenen Haushaltsreste mit 11,9 Mio. € sowie der in Rückstellungen und in der neuen Investitionsrücklage gebundenen Mittel ist der bereinigte Stand der liquiden Eigenmittel zum Jahresende mit 9,0 Mio. € negativ.

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

### 7.3 Ertragslage

Im Haushaltsjahr 2017 erhöhte sich das Steueraufkommen erneut. Steigende Beschäftigung und Löhne sowie expandierende Gewinne begünstigten die Entwicklung der Ertragsteuern, der Lohnsteuer und der Steuern vom Umsatz. Die Gemeinschaftssteuern stiegen um 4,7 % (2016: 10,3 %) 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 2017 um 4.955.646 € (Vorjahr: + 3.282.621 €) und trugen somit erneut überproportional zum positiven Gesamtergebnis bei.

Beim Grunderwerbsteueraufkommen war die Steigerung mit 19,8 % gegenüber dem Vorjahr im Landkreis Ravensburg deutlich höher wie der Durchschnitt im Land (+ 9,8%). Insgesamt betrug der Grunderwerbsteueranteil des Landkreises 16,6 Mio. € (Vorjahr: 13,8 Mio. €).

Für die Erhebung der Kreisumlage sind die Steuerkraftsummen der Gemeinden im Vorvorjahr maßgebend. Im

## Jahresabschluss 2017

maßgeblichen Jahr 2015 sind die Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden im Landkreis Ravensburg erneut gestiegen. Bei einem unveränderten Hebesatz von 32,5 % erhöhte sich das Kreisumlageaufkommen gegenüber dem Vorjahr um 2,2 Mio. € (Vorjahr: 6,2 Mio. €).

Das Kreisumlageaufkommen in Höhe von 111,7 Mio. € (Vorjahr: 109,4 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 117,1 Mio. € (Vorjahr: 112,8 Mio. €). Pro Einwohner betrug der Aufwand 414 € (404 € im Vorjahr).

Im Haushaltsjahr 2017 wurde das geplante ordentliche Ergebnis von 17,7 Mio. Euro im Gesamtergebnishaushalt um 15,3 Mio. € übertroffen.

Die finanziellen Abweichungen der jeweiligen Teilhaushalte des Ergebnishaushalts (ordentliches Ergebnis) sind in der nachfolgenden Übersicht dargestellt. Eine nähere Erläuterung der Abweichungen finden Sie unter Nr. 5 „Planvergleich der Ergebnisrechnung“ bei den entsprechenden Teilhaushalten.

Teilhaushalt	Bezeichnung	Belastung	Entlastung	davon (-Entl./+Bel.)
0	<b>Landrat / Erste Landesbeamtin</b>		<b>- 277.464 €</b>	
	THH 91 Erste Landesbeamtin			- 9.698 €
	THH 92 Stabstelle Landrat			- 131.165 €
	THH 06 Kommunal- und Prüfungsamt			- 77.678 €
	THH 16 Personalrat			- 10.029 €
	THH 97 Amt für Migration und Integration			198.055 €
	THH 02 Stabstelle Regionales Bildungsbüro			- 246.949 €
1	<b>Haupt- und Schulverwaltung</b>		<b>- 230.169 €</b>	
	THH 11 Hauptamt			1.086.838 €
	THH 12 Personalservice			1.591 €
	THH 14 Bürgerbüro			- 1.291.522 €
	THH 95 Kulturbetrieb			- 27.076 €
2	<b>Kreiskämmerei</b>		<b>- 11.496.496 €</b>	
	THH 21 Finanzverwaltung			- 9.376.449 €
	THH 22 Gebäudemanagement			- 30.968 €
	THH 23 Abfallwirtschaftsamt			- 568.705 €
	THH 24 Straßenbauamt			- 334.748 €
	THH 13 Amt für Kreisschulen			- 1.185.626 €
3	<b>Arbeit und Soziales</b>		<b>- 2.093.462 €</b>	
	THH 30 Dezernentin			38 €
	THH 31 Sozial- und Inclusionsamt			756.449 €
	THH 32 Jugendamt			- 1.593.494 €
	THH 81 Jobcenter			- 1.256.454 €
4	<b>Bauen, Wald und Umwelt</b>		<b>- 1.031.008 €</b>	
	THH 40 Dezernent			- 422 €
	THH 45 Bau- und Umweltamt			- 287.297 €
	THH 44 Vermessungs- und Flurneorderungsamt			- 612.252 €
	THH 62 Forstamt			- 131.038 €
5	<b>Recht, Ordnung und Verkehr</b>		<b>- 135.952 €</b>	
	THH 51 Rechts- und Ordnungsamt			- 254.801 €
	THH 52 Verkehrsamt			147.669 €
	THH 53 Gesundheitsamt			- 55.957 €
	THH 54 Veterinäramt			- 108.251 €
	THH 60 Landwirtschaftsamt			135.388 €
		<b>- €</b>	<b>- 15.264.551 €</b>	
<b>Gesamtabweichung</b>			<b>- 15.264.551 €</b>	

## Jahresabschluss 2017

Die wichtigsten Einnahmequellen des Landkreises haben sich wie folgt entwickelt:

Beträge in Euro	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Kreisumlage	109.434.721 €	111.643.921 €	111.653.644 €	9.723 €
Schlüsselzuweisungen	41.087.796 €	41.120.252 €	46.075.898 €	4.955.646 €
Zuweisungen nach der Einwohnerzahl	3.011.695 €	3.069.211 €	3.057.429 €	-11.782 €
Grunderwerbsteuer	13.822.911 €	14.500.000 €	16.563.620 €	2.063.620 €
Gewinnausschüttung OEW	- €	- €	- €	- €
Bußgelder	1.998.284 €	1.916.850 €	1.834.118 €	-82.732 €
Verwaltungsgebühren	6.544.199 €	6.622.580 €	6.989.506 €	366.926 €
Zuw. Sonderbehördeneingliederung 1995	3.934.350 €	3.934.350 €	4.187.948 €	253.598 €
Zuw. Verwaltungsstrukturreform 2005	11.956.764 €	11.955.528 €	13.085.538 €	1.130.010 €
Zuw. nach § 22 FAG (Status-Quo-Ausgleich)	11.781.191 €	11.885.877 €	13.030.607 €	1.144.730 €
Schullastenausgleich (Sachkostenbeiträge)	9.439.166 €	9.439.166 €	10.537.873 €	1.098.707 €
Verkehrslastenausgleich (KM-Beiträge)	6.159.252 €	6.107.450 €	5.897.027 €	-210.423 €
<b>Gesamtabweichung</b>	<b>219.170.329 €</b>	<b>222.195.185 €</b>	<b>232.913.208 €</b>	<b>10.718.023 €</b>

Die Zahl der vorläufig unterzubringenden Flüchtlinge ist im Laufe des Jahres 2017 weiter 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 2017 Unterbringung und Hilfen für Flüchtlinge

Produktgruppe	Ergebnis 2016 *	Ansatz 2017	Ergebnis 2017 *	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
<b>Vorläufige Unterbringung</b>				
Hilfen für Flüchtlinge in Einrichtungen <u>Verantwortung: Amt für Migration und Integration (MI)</u> (PG 31.30)	173.971 €	- €	- €	- €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Betrieb und Betreuung <u>Verantwortung: Amt für Migration und Integration</u> (PG 31.40 und PG 3180-97)	- 227.569 €	- €	- 20.347 €	- 20.347 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Unterhaltung und Bau <u>Verantwortung: Gebäudemanagement IKP</u> (PG 31.40-22)	- 335.787 €	- €	- 410.611 €	- 410.611 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>- 389.385 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 430.958 €</b>	<b>- 430.958 €</b>

\* 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 2017

**Aufwendungen ohne Erstattung**

Produktgruppe	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
<b>Vorläufige Unterbringung</b> Hilfen für Flüchtlinge in Einrichtungen - <i>Personal- und Sachaufwendungen</i> - <u>Verantwortung: Amt für Migration und Integration</u> (PG 31.30)	- 1.266.591 €	- 1.031.294 €	- 943.465 €	87.829 €
<b>Anschlussunterbringung</b> Hilfen für Flüchtlinge außerhalb Einrichtungen - <i>Personal- und Sachaufwendungen, Hilfe zum Lebensunterhalt, Krankheitskosten</i> - <u>Verantwortung: Amt für Migration und Integration</u> (PG 31.30)	- 3.905.070 €	- 3.968.614 €	- 4.691.906 €	723.292 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Betrieb und Betreuung - <i>Aufwendungen Betreuung Anschlussunterbringung, Umlage Steuerung, Sozialprojekte</i> - <u>Verantwortung: Amt für Migration und Integration</u> (PG 31.40 und PG 3180-97)	- 876.630 €	- 1.075.596 €	- 971.684 €	103.912 €
Niederschwellige Sprachkurse <u>Verantwortung: Regionales Bildungsbüro</u> (PG 2150-02)	- 329.797 €	- 375.000 €	- 256.758 €	118.242 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Unterhaltung und Bau - <i>Kalkulatorische Kosten</i> - <u>Verantwortung: Gebäudemanagement IKP</u> (PG 31.40-22)	- 489.863 €	- 396.647 €	- 431.587 €	34.940 €
<b>Zusätzliche Aufwendungen</b>	- <b>6.867.951 €</b>	- <b>6.847.151 €</b>	- <b>7.295.400 €</b>	448.249 €

**Investitionen**

Produktgruppe	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Bewegliches Sachvermögen (PG 31.40)	- 115.432 €	- €	- 1.839 €	1.839 €
Auszahlung für Herstellung und Erschließung von Gebäuden und Container (PG 31.40-22)	- 14.213.177 €	- 750.000 €	- 1.604.606 €	854.606 €
Einzahlungen aus Veräußerung von Gebäuden und Containern (PG 31.40-22)	- €	- €	1.073.833 €	1.073.833 €
<b>Investitionen im FinHH</b>	- <b>14.328.609 €</b>	- <b>750.000 €</b>	- <b>532.612 €</b>	217.388 €

#### 7.4 Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben in 2017

Während des Haushaltsjahres 2017 wurden nachfolgende Abweichungen zur Planung genehmigt:

##### Ergebnishaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2017
Die Förderung des Welcome Centers Bodensee-Oberschwaben wird für ein weiteres Jahr fortgesetzt.	-25.000 €
Gerichtskostenvorschuss Verwaltungsgericht Stuttgart für die Geltendmachung der Kostenerstattung des Bundes und des Landes für die gemeinsame Straßenunterhaltung	-24.648 €
Neue Version der Jugendamt-Software PROSOZ - laufende Kosten	-6.000 €
Durchführung Zukunftsforum	-25.000 €
Durchführung von mehr Teamentwicklungsmaßnahmen. Diese werden auf die Bedarfe der Teams abgestimmt und sind daher sehr zielführend.	-11.200 €
	<b>-91.848 €</b>

##### Finanzhaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2017
Sondertilgung eines Darlehens	-25.000 €
Ablösung eines Darlehens bei der LBBW, welches vom Eigenbetrieb Kultur übernommen wurde.	-98.000 €
Durch eine neue Version werden weitere Lizenzen bei der Software PROSOZ benötigt - einmalige Kosten	-25.000 €
Verkehrsschilder / touristische Hinweise für das Bauerhausmuseum	-12.000 €
Vom Eigenbetrieb Kultur übertragene Finanzierungsmittel für den Umbau Amtshaus	-118.464 €
	<b>-278.464 €</b>

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

#### 7.6 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.

## Jahresabschluss 2017

### 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	2015	2016	2017
			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.	29.182.504 €	25.693.352 €	33.002.747 €

**Die Zinslastquote beträgt maximal 1 %.**

Kennzahl		Erläuterung der Kennzahl	2015	2016	2017
			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
<b>Zinslastquote Kernhaushalt</b>	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	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%	0,1%	0,1%
<b>Zinslastquote Eigenbetrieb IKP</b>	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$		5,5%	5,7%	5,0%
<b>Zinslastquote gesamt</b>	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$		<b>0,5%</b>	<b>0,4%</b>	<b>0,4%</b>

### Informationskennzahlen des Ergebnishaushalts

Kennzahl	Berechnung der Kennzahl	Erläuterung der Kennzahl	2015	2016	2017
			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.	28%	27%	27%
Sozialaufwandsquote	$\frac{\text{Ordentliche Aufwendungen Sozialhaushalt} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Gesamtaufwendungen im Sozialhaushalt verausgabt wird.	63%	65%	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.	16%	15%	16%
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%	21%	20%
Abschreibungsquote	$\frac{(\text{Abschreibungen} - \text{Sonderpostenaufösung}) * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	Die Kennzahl verdeutlicht, welchen Teil die bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Aufwendungen ausmachen.	2%	3%	3%

## Jahresabschluss 2017

### Finanzziele des Finanzhaushalts

**Die Zahlungsfähigkeit wird durch die Bereitstellung ausreichender Finanzierungsmittel gewährleistet.**

Kennzahl	Berechnung der Kennzahl	Erläuterung der Kennzahl	2015	2016	2017
			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
<b>Cash Flow Kernhaushalt</b>	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.	19.446.640 €	32.367.248 €	21.626.239 €
<b>Cash Flow Eigenbetrieb IKP</b>	Zahlungsmittelüberschuss		-2.496.000 €	146.000 €	1.697.000 €
<b>Cash Flow Kernhaushalt und IKP</b>			<b>16.950.640 €</b>	<b>32.513.248 €</b>	<b>23.323.239 €</b>
<b>Netto-Investitionsrate Kernhaushalt</b>	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.	14.179.716 €	30.155.898 €	20.399.320 €
<b>Netto-Investitionsrate Eigenbetrieb IKP</b>	Zahlungsmittelüberschuss abzüglich Auszahlungen für Kredittilgung		-10.209.295 €	-3.357.528 €	-436.936 €
<b>Netto-Investitionsrate Kernhaushalt und IKP</b>	Zahlungsmittelüberschuss abzüglich Auszahlungen für Kredittilgung		<b>3.970.421 €</b>	<b>26.798.370 €</b>	<b>19.962.384 €</b>

**Die Fremdfinanzierungsquote des Kernhaushalts beträgt 0 %**

Kennzahl	Berechnung der Kennzahl	Erläuterung	2015	2016	2017
			Ergebnis	Ergebnis	Plan
<b>Fremdfinanzierungsquote Kernhaushalt</b>	$\frac{\text{Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten} \cdot 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$	Die Kennzahl zeigt auf, mit welchem Anteil die Investitionen über Kredite fremdfinanziert wurden.	0%	6%	0%

**Die Fremdfinanzierungsquote des Eigenbetriebs IKP beträgt max. 50 %**

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

### Bilanzkennzahlen

Kennzahl	Berechnung der Kennzahl	Erläuterung	2015	2016	2017
			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
<b>Anlagendeckungsgrad</b>	$\frac{\text{Kapitalposition} \cdot 100}{\text{Sachvermögen}}$	Die Kennzahl gibt an, mit welchem Anteil das Sachvermögen durch Eigenkapital gedeckt ist.	114%	119%	138%
<b>Eigenkapitalquote mit Sonderposten</b>	$\frac{\text{Kapitalposition (+ Sonderposten)} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$	Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist.	79%	78%	84%

<b>Darlehensquote Kernhaushalt</b>	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Invest.} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$	Die Darlehensquote zeigt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist.	5%	5%	4%
<b>Darlehensquote Eigenbetrieb IKP</b>	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Invest.} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$		18%	16%	15%
<b>Darlehensquote Kernhaushalt und Eigenbetrieb IKP</b>	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Invest.} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$		11%	10%	9%

Finanzziel zur Verschuldung

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

	2015	2016	2017
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
<b>Verschuldung absolut</b>	67.372.761 €	63.877.882 €	60.838.921 €

**7.7 Ausblick und Risikoeinschätzung**

Die aktuelle Hochrechnung für das **Haushaltsjahr 2018** ergibt eine Verbesserung im Ergebnishaushalt gegenüber dem Haushaltsplan um rund 0,4 Mio. € auf 12,5 Mio. €.

Die Hochrechnung kann wie folgt zusammengefasst werden:

Die Personalaufwendungen werden sich voraussichtlich um rund 0,89 Mio. € vermindern. Die Einsparungen ergeben sich durch die hohe Fluktuation, die dazu führt, dass viele Stellen zeitweise nicht besetzt sind. Der Schwerpunkt liegt im Amt für Migration und Integration. Dort werden voraussichtlich rund 0,7 Mio. € eingespart.

Nach wie vor besteht ein Risiko bezüglich der endgültigen Erstattung des Landes für die vorläufige Unterbringung der Asylbewerber. Für die Jahre 2015 und 2016 liegen noch immer keine endgültigen Abrechnungen des Landes vor. Es wurde lediglich eine Abschlagszahlung in Höhe von 80 % unserer Anmeldung überwiesen. Im Finanzbericht wurde unterstellt, dass alle erstattungsfähigen Aufwendungen für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen entsprechend der Zusage des Landes erstattet werden.

Da die Flüchtlinge schneller von der vorläufigen Unterbringung in die Anschlussunterbringung wechseln, muss der Landkreis für Hilfeleistungen und für Krankenhilfekosten voraussichtlich rund 2,6 Mio. € mehr aufwenden wie geplant. Höhere Ausgaben bei den Unterkünften und für die Sozialarbeit können durch eingesparte Personalaufwendungen ausgeglichen werden.

Eine deutliche Verbesserung von rund 5,2 Mio. € ist bei den verschiedenen allgemeinen Zuweisungen zu erwarten. Durch einen um 12 € erhöhten Kopfbetrag pro Einwohner erhöhen sich die Schlüsselzuweisung nach dem Finanzausgleich (FAG) um knapp 3,5 Mio. €. Den Mehreinnahmen bei den Zuweisungen nach der Einwohnerzahl (+ 0,6 Mio. €) steht der geringere Status-Quo-Ausgleich (-0,7 Mio. €) gegenüber. Durch die deutlich gestiegenen Steuerkraftsummen der Gemeinden erhöht sich die Kreisumlage rund 1,4 Mio. €.

Die Vergütungsverhandlungen mit den Trägern der Eingliederungshilfe führten zu einer Erhöhung der Entgelte von minimal 3,0 % bis maximal 3,6 %. Da bei der Planung mit einer niedrigeren Steigerung kalkuliert wurde und aufgrund nicht geplanter Nachzahlungen für das Vorjahr von 0,5 Mio. € ergeben sich im Bereich der Grundversorgung und den Hilfen nach SGB XII voraussichtlich Mehraufwendungen in der Größenordnung von 4,0 Mio. €.

Durch weiterhin stagnierende Fallzahlen bei den erzieherischen Hilfe und geringeren Ausgaben für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge im Jugendamt könnten sich bei den Hilfen für junge Menschen und Familien Einsparungen von 1,1 Mio. € ergeben.

Im investiven Bereich werden die veranschlagten Mittel und die aus dem Jahr 2017 übertragenen Haushaltsreste ausreichen, um die geplanten Projekte zu finanzieren.

**Ausblick 2018 und Folgejahre**

**Erträge**

Finanzausgleich – Schlüsselzuweisungen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ hat im Mai 2018 seine vergangene Prognose vom November 2017 insgesamt 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 618 Mio. € rechnen. Der Kopfbetrag für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen 2018 wurde von 684 € auf 696 € erhöht, so dass mit Mehreinnahmen von 3,4 Mio. € gerechnet werden kann.

### 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 2018 von einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 11 % aus. Dies entspricht Mehreinnahmen von 1,4 Mio. €.

### 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 2018 trotz optimistischer Planung etwas höhere Erträge wie geplant erreicht werden können. Geplant wurde wie im Vorjahr mit 14,5 Mio. €. Die aktuelle Hochrechnung ergibt 14,9 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 durch die Auswirkungen der Schließungen der Kernkraftwerke und der Entwicklungen durch die sogenannte Energiewende deutliche Ergebnisverschlechterungen in Kauf nehmen musste

Die EnBW Energie Baden-Württemberg AG hat sich jedoch auf den Weg gemacht, die Energiewende aktiv voranzutreiben. Ziel ist es, das Unternehmen zu einem Infrastrukturdienstleister zu machen. Wenigstens 70 % des Ergebnisses sollen zukünftig aus dem regulierten Geschäft kommen.

Aufgrund dieser Entwicklungen besteht die berechtigte Hoffnung, dass sich die Ertragslage der EnBW und damit auch der finanzielle Spielraum der OEW Energie-Beteiligungs GmbH in den kommenden Jahren wieder verbessern werden. Allerdings ist auch 2018 keine Ausschüttung des Zweckverbandes aus dem Ergebnis 2017 vorgesehen. Zunächst sollen die Rücklagen so aufgefüllt werden, dass man davon 2 – 3 Jahre den Kapitaldienst der OEW Energie-Beteiligungs GmbH bestreiten kann. Ab wann eine Ausschüttung an die Landkreise wieder darstellbar ist, wird von Jahr zu Jahr neu entschieden.

### Verwaltungsgebühren

Die Verwaltungsgebühren sind im Vergleich zum Jahr 2016 um 445.000 € angestiegen. Gegenüber der Planung waren die Gebühreneinnahmen im Jahr 2017 um rund 323.000 € höher, überwiegend aufgrund gestiegener Fallzahlen. Im Jahr 2018 werden die Gebühren neu kalkuliert. Aufgrund der unverändert unterdurchschnittlichen Kosten der Verwaltung wird nicht mit nennenswerten Mehrerträgen gerechnet.

## Aufwendungen

### Personalausgaben

Die Personalausgaben werden für das Jahr 2018 leicht unterhalb des Planansatzes von 65,9 Mio. € prognostiziert. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung um 1,8 Mio. €. Im Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen hat sich die Personalaufwandsquote wie folgt entwickelt:

2014 17 %

2015 16 %

2016 15 %

2017 16 %

### Sachaufwand

Die bisherigen moderaten Steigerungsraten der Vorjahre haben sich im Jahr 2017 nicht fortgesetzt. Die Verwaltung

arbeitet wirtschaftlich und kostenbewusst, so dass die Sachaufwandsquote von 21% im Vorjahr auf 20 % im Jahr 2017 gesunken ist.

### 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 eine intensive Fallsteuerung soll künftig zumindest versucht werden, die Kostenflut ein wenig einzudämmen.

Die finanziellen Auswirkungen des Bundesteilhabegesetzes bergen ein zusätzliches Kostenrisiko, vor allem wenn das Land den geforderten finanziellen Ausgleich nicht vornimmt.

Die anteiligen Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft bei den Hilfen für Arbeitssuchende nach SGB II haben sich deutlich erhöht, da anerkannte Flüchtlinge, Sozialleistungen vom Jobcenter erhalten. Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften erhöhte sich aufgrund der hohen Zuwanderungszahlen vor allem 2016. Im Jahr 2017 erhöhte sie sich nur leicht um 41 Fälle. Die vom Landkreis anteilig zu tragenden Kosten der Unterkunft erhöhen sich zwangsläufig, zumal nur wenige Flüchtlinge zeitnah in den Arbeitsmarkt integriert werden können. Die Bundesbeteiligung für die Kosten der Unterkunft der Arbeitslosengeld II-Empfänger wurde 2017 allerdings um 6,9 % erhöht, so dass das Budget um 1,2 Mio. € entlastet wurde.

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 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 2017 um 20 %. Während am 31.12.2016 noch 2.212 Personen im Leistungsbezug waren, so waren es am 31.12.2017 nur noch 1.762 Personen.

Signifikant in 2017 war die Zunahme der Leistungsempfänger außerhalb von Einrichtungen (Anstieg um 60% von 614 Personen am 31.12.2016 auf 994 Personen am 31.12.2017). Die Aufwendungen für diese Personen, für die das FlüAG nicht mehr gilt, die aber weiterhin Leistungen nach dem AsylbLG beziehen, werden derzeit in voller Höhe vom Landkreis getragen. Die Landkreise fordern vom Land entsprechende Kostenerstattungen. Eine Entscheidung hierzu wurde noch nicht getroffen.

Für neu zugewiesene Asylbewerber wird vom Land eine Pauschale erstattet, die im Jahr 2017 bei 14.181 € 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 eine auskömmliche Erstattung der Flüchtlingsausgaben vereinbart, die durch eine nachlaufende Spitzabrechnung erfolgen soll. Die endgültige Abrechnung der Jahre 2015 und 2016 steht 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 konnten. 2017 wurden keine Kredite aufgenommen. 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 konnte jedoch eingehalten werden.

Die Verschuldung des Landkreises bzw. des Eigenbetriebs IKP ist durch das große Investitionsprojekt bis zum Jahr 2014

auf 80 Mio. € angestiegen. Da den Schulden Sachwerte gegenüberstehen besteht ein Risiko in Bezug auf die Zinsentwicklung. Aufgrund des anhaltenden Rekordtiefs bei den Zinsen werden die Kreditverträge möglichst langfristig geschlossen. Durch die hohen FAG-Zuweisungen und den daraus resultierenden Jahresüberschüssen sinkt die Verschuldung seit 2015 bereits wieder. Sie betrug zum Jahresende 2017 60,8 Mio. €.

Im Rahmen der Kreisstrategie des Landkreises hat der Kreistag am 22.05.2014 beschlossen, die Verschuldung auf einen Gesamtbetrag von 100 Mio. € zu begrenzen. Diese Obergrenze wird aus aktueller Sicht mittelfristig nicht überschritten.

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 und 2017 nur leicht negativ. 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. Zur Deckung der Aufwendungen des Eigenbetriebs IKP wurde die Miete der OSK 2018 um 1,7 Mio. € erhöht. Ab dem Geschäftsjahr 2019 sollen alle Investitionen in die Krankenhausimmobilien vollständig über die Miete refinanziert werden. Langfristig kann ein erneut auftretendes Finanzierungsproblem nicht ausgeschlossen werden.

Zur Vermeidung von Liquiditätsengpässen gewährt der Landkreis der OSK Betriebsmittelkredite bis zu einem Höchstbetrag von 12 Mio. Euro. 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 Schulgebäude wurde in den Vorjahren auf ein Mindestmaß zurück gefahren. Die Schulgebäude sind teilweise in einem sehr schlechten Zustand. Bis zum Jahresende 2018 wird IKP den Investitionsbedarf an den Schulen im Kreistag darstellen und beziffern. Auf dieser Grundlage kann der Kreistag über Umfang und Zeitraum der Umsetzung entscheiden.

Über das im Jahr 2017/2018 erarbeitete Flächen- und Standortkonzept für die Unterbringung der Verwaltung in Ravensburg und Weingarten soll die Zahl der Standorte deutlich reduziert werden. Erst wenn bekannt ist, welches Investitionsvolumen für die Schulen zu bewältigen ist, soll über die Verwaltungsunterbringung entschieden werden.

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, werden auch im Jahr 2018 nur die dringendsten Instandhaltungsmaßnahmen durchgeführt. Dennoch muss im Kreishaushalt jährlich ein Basis-Budget für die zwingenden Erhaltungsinvestitionen zur Verfügung gestellt werden, um das Risiko eines Substanzverfalls zu vermeiden. Durch extreme Personalengpässe beim Eigenbetrieb IKP wurde die Umsetzung von Maßnahmen zusätzlich eingeschränkt.

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 hat 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 klafft 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 in den Jahren 2018 bis 2020 sichergestellt. Mittel- und langfristig besteht jedoch eine große Abhängigkeit in Bezug auf die Konjunktorentwicklung und die Entwicklung der Sozialausgaben. Der Landkreis sollte daher nicht ohne Not weitere freiwillige Leistungen übernehmen, da sonst das Risiko besteht, dass bei einem Rückgang der Zuweisungen Finanzierungslücken entstehen, die nicht ohne weiteres gefüllt werden können.

## 8. Anhang

### 8.1 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 31.12.2016 ermittelt und zum 31.12.2017 durch eine Inventur neu festgestellt. Dadurch konnte der Verbrauch von Vorräten 2017 periodengenau abgerechnet werden.

Das **Finanzvermögen** wurde grundsätzlich zum Nominalwert (Nennwert) angesetzt.

Die Beteiligungen an Unternehmen und Zweckverbänden sowie an den Eigenbetrieben IKP wurden in der Eröffnungsbilanz mit dem eingebrachten Stammkapital bilanziert und ggf. fortgeschrieben.

Die Bilanzpositionen des Eigenbetriebs Kultur im Landkreis Ravensburg wurden zum 01.01.2017 in die Bilanz des Landkreises übernommen. Der Eigenbetrieb ging zum 01.01.2017 zurück zur Kernverwaltung.

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.

## 8.2 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 €
31.12.2017	79.435.296 €

## 8.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
			2016	2017
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	37.213.980 €	36.093.631 €
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	32.367.248 €	21.626.239 €
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 34.925.541 €	- 12.092.592 €
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	152.451 €	- 1.370.720 €
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	1.285.492 €	123.015 €
<b>6</b>	<b>=</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende</b>	<b>36.093.630 €</b>	<b>44.379.573 €</b>
7	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	242.858 €	238.660 €
8	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>36.336.488 €</b>	<b>44.618.233 €</b>
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	- 6.577.772 €	- 12.512.476 €
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 €	1.523.200 €
<b>13</b>	<b>=</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>30.233.616 €</b>	<b>33.628.957 €</b>
14	-	davon: gebundene Rücklagen (Investitionsrücklage)	- €	- 10.000.000 €
15	-	davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Rückstellungen zum 31.12.2017	- 33.091.901 €	- 32.596.530 €
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>- 2.858.285 €</b>	<b>- 8.967.573 €</b>
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) - 2 % der durchschnittlichen Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit der letzten drei Jahre	6.536.319 €	7.116.900 €

8.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Art der Belastung	Begünstigter	Vorbelastung
<b>I. Bürgschaften</b>	Oberschwabenklinik gGmbH	300.000 Euro
<b>II. Gewährleistungen</b>	-	-
<b>III. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen</b>	-	-
<b>IV. Gewährträgerschaften</b>		
für die sich aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg ergebenden Verpflichtungen	Stiftung Körperbehindertenzentrum Oberschwaben (KBZO)	<u>Bei Zahlungsunfähigkeit oder Insolvenz:</u> 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.
	DRK Rettungsdienst Bodensee-Oberschwaben gGmbH in Höhe eines Anteils von 66,67 %	
	Kreisjugendring Ravensburg e.V.	
	Ravensburger Jugendhilfeverein e.V.	
	Oberschwabenklinik gGmbH in Höhe eines Anteils von 95 %	
	Naturschutzzentrum Bad Wurzach in Höhe eines Anteils von 15 %	
	Energieagentur Ravensburg gGmbH in Höhe eines Anteils von 40 %	
	Pro Regio GmbH	

## 8.5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen

In der Vermögensrechnung (Bilanz) unter Nr. 3 ist die Vermögenslage dargestellt.

### AKTIVSEITE

#### 1.1 und 1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen

Die Veränderungen der Positionen des Anlagevermögens sind in der Vermögensübersicht (Nr. 9.1) dargestellt.

#### 1.3 Finanzvermögens

##### 1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen

Unternehmen	Buchwert zum 31.12.2016	Buchwert zum 31.12.2017
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 €
	<b>109.100 €</b>	<b>109.100 €</b>

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

Beteiligung	Buchwert zum 31.12.2016	Buchwert zum 31.12.2017
BOB GmbH & Co. KG	228.970 €	228.970 €
Bodenseefestival GmbH	2.600 €	2.600 €
Bodo GmbH	8.000 €	10.700 €
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 €	- €
Suchthilfe gGmbH	9.880 €	9.880 €
Zweckverband Tierkörperbeseitigung Warthausen (ZTN Süd)	597.902 €	575.607 €
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 €
	<b>1.250.140 €</b>	<b>1.217.763 €</b>

Erläuterungen der Veränderungen:

- Bei der Bodo GmbH gab es eine Stammkapitalerhöhung.
- Die Schlossmuseum Aulendorf GmbH hat nach dem Austritt des Landkreises dessen Stammeinlage zurück bezahlt.
- 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 und die Stiftung Wachter bilanziert.

Durch die Zurückführung des Eigenbetriebs Kultur in den Kernhaushalt wurde dieser Beteiligungswert zum 01.01.2017 im Zuge der Übernahme der Bilanzwerte des Eigenbetriebs ausgebucht.

Trotz der kurzfristig unterschiedlichen Höhe der Kapitalrücklage bei IKP und des Beteiligungsansatzes des Landkreises wurde 2017 keine Korrektur vorgenommen, da sich die aktuelle Differenz durch die entsprechend verminderte Verlustausgleichszahlungen des Landkreises im Jahr 2019 ausgleichen werden.

Die Stiftung Wachter wurde am 07.04.2008 als unselbständige Stiftung gegründet. Diese wurde in 2012 nachträglich mit einem Bestandswert von 673.000 € aktiviert, seither gab es keine Veränderungen.

### 1.3.4 Ausleihungen

Zum 31.12.2017 gab es Ausleihungen in Höhe von 200.000 € an die REAG.

### 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 Nr. 9.2 dargestellt und erläutert.

1.3.9 Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum Bilanzstichtag 44,4 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 2018.

### 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse hat sich um 752.619 Euro reduziert. Der Buchwert der Investitionszuschüsse teilt sich wie folgt auf:

**Jahresabschluss 2017**

<b>Investitionszuschuss</b>	<b>Restbuchwert 31.12.2016</b>	<b>Restbuchwert 31.12.2017</b>
Fronreute - Pflegeheim Wohnpark Blitzenreute	249.980,35 €	235.896,95 €
RV- Oberhofen - Altenhilfezentrum Bruderhaus	24.594,40 €	23.208,80 €
Aitrach - Seniorenzentrum	274.255,96 €	258.804,92 €
Baienfurt - Pflegeheim St. Barbara	252.264,03 €	238.869,48 €
Weingarten - Seniorenzentrum Gustav-Werner-Stiftung	337.807,50 €	319.297,50 €
Baindt - Altenheim Selige Irmgard	305.368,44 €	289.708,52 €
Wangen - Pflegeheim Hospital Heilig Geist	667.111,23 €	638.622,49 €
Stadt Wangen - Nahwärmerversorgung	332.831,25 €	310.138,21 €
Eigenbetrieb Kultur, Bauernhausmuseum Wolfegg, Blaserhof	518.568,88 €	0,00 €
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)	748.496,57 €	0,00 €
Bad Wurzach, Brandschutzm. Wohnheim Salvatorhof	2.624,53 €	0,00 €
Kompetenzzentrum Obstbau Bodensee - CA-Lager	38.500,00 €	35.750,00 €
Museum auf der Waldburg - Reichskrone	17.346,85 €	17.346,85 €
Museum auf der Waldburg - Ausstattung Klassenzimmer	90,54 €	0,00 €
Beteiligung Neuausstattung Leitstelle	222.119,29 €	148.079,53 €
Beschälplatte Zogenweiler	21.333,33 €	17.333,33 €
Zuweisung an das Land K 7905/L 317 Ausb. Eintürmen	9.653,07 €	9.316,33 €
Zuschuss Naturschutzzentrum Bad Wurzach	51.090,00 €	42.915,60 €
Zuschüsse Naturschutzzentrum Bad Wurzach - versch. Investitionen	6.873,46 €	6.051,88 €
Zuschuss Wechselladerfahrzeug Stadt Ravensburg	17.916,67 €	16.483,34 €
Zuschuss Ortskanalisationen (K 7922 OD Aichstetten, K 7963 OD Unterwaldhausen und K 8017 OD Isny- Beuren)	119.681,28 €	116.775,80 €
Zuschuss Querungshilfe K 8013 Rad- und Geheweg Eisenharz	27.719,94 €	26.902,64 €
Zuschuss Bahnübergang K 7927 bei Mooshausen	137.137,50 €	171.605,95 €
Zuschuss Fahrzeug Kreisaukunftsbüro (DRK)	0,00 €	28.293,36 €
Zuschuss Bahnübergang K 8008 Sommersried 1 und 2	0,00 €	360.118,75 €
Zuschuss KVP-Software - Elektronisches Fahrgeldm.	0,00 €	21.380,99 €
Zuschuss Digitale Alarmierung	0,00 €	297.845,34 €
<b>Gesamt</b>	<b>4.383.365,07 €</b>	<b>3.630.746,56 €</b>

**PASSIVSEITE**

**1. Kapitalposition**

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

Überschuss im ordentlichen Ergebnis	33.002.746,87 €
Überschuss im Sonderergebnis	4.332.757,14 €

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

- der Überschuss im ordentlichen Ergebnis ist der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen.
- der Überschuss im Sonderergebnis ist der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zuzuführen.

Im Rahmen der Evaluation zum Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) wurde auch die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) geändert. Durch den § 23 Satz 4 GemHVO können seither Ergebnismrücklagen (Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und Sonderergebnisses) mit dem Basiskapital verrechnet werden. Eine Umbuchung kann erfolgen, um zu verdeutlichen, dass bei einer zwischenzeitlichen Verwendung für Investitions- und Finanzierungstätigkeiten die Überschüsse der Ergebnisrechnung nicht mehr zur Verfügung stehen. Umgebucht werden darf dabei nur der Betrag, der nicht durch Liquidität hinterlegt ist.

Seit der Einführung des NKHR zum 01.01.2009 hat der Landkreis Überschüsse von rund 199,0 Mio. € der Ergebnismrücklage zugeführt. Die Überschüsse wurden zur Eigenfinanzierung von Investitionen und Schuldenreduzierung eingesetzt. Somit ist dieser Anteil der Ergebnismrücklage nicht mehr in Form von liquiden Mittel für künftige Auszahlungen vorhanden und kann in das Basiskapital umgebucht werden.

Um eine einheitliche Vorgehensweise der Landkreise bei der Ermittlung des Umbuchungsbetrags sicherzustellen, wurde vom Landkreistag Baden-Württemberg ein Berechnungsschema für die Zuführung in das Basiskapital entwickelt.

Auf Basis dieser nachstehenden Berechnung ist im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 eine Umbuchung aus der Ergebnismrücklage in Höhe von 154.372.436 € in das Basiskapital erfolgt:

Ergebnismrücklagen zum 31.12.2017 <sup>1)</sup>	198.990.668,94 €
- Kassenbestand zum 31.12.2017 <sup>2)</sup>	44.618.233,07 €
<b>= Ergebnismrücklage Anteil nicht liquiditätshinterlegt</b>	<b>154.372.435,87 €</b>
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten <sup>3)</sup>	17.127.006,64 €
+ Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten <sup>3)</sup>	202.316.539,41 €
<b>= Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeiten <sup>3)</sup></b>	<b>185.189.532,77 €</b>
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Kreditaufnahmen) <sup>3)</sup>	22.198.758,61 €
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Kredittilgungen (ordentlich und außerordentlich)) <sup>3)</sup>	21.562.500,93 €
<b>= Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit <sup>3)</sup></b>	<b>636.257,68 €</b>
<b>Verwendete Liquidität <sup>4)</sup></b>	<b>184.553.275,09 €</b>
<b>Maximale Zuführung zum Basiskapital <sup>5)</sup></b>	<b>154.372.435,87 €</b>

**Erläuterungen**

- 1) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses
- 2) Zuzüglich Geldanlagen, ohne Kassenkredite, nur Kernhaushalt, ohne andere Bestandteile bei einer verbundenen Sonderkasse
- 3) Erstmalige Betrachtung: seit Einführung NKHR
- 4) Differenz aus "Investitionstätigkeit" und "Finanzierungstätigkeit"
- 5) Verwendete Liquidität, höchstens jedoch "Ergebnismrücklage Anteil nicht liquiditätshinterlegt" bzw. "Ergebnismrücklagen"

## Jahresabschluss 2017

Die Kapitalpositionen in der Vermögensberechnung haben sich wie folgt verändert:

### 1.1 Basiskapital

Stand Basiskapital zum 01.01.2017	69.253.135,67 €
Verrechnung der Ergebnisrücklagen mit dem Basiskapital	+ 154.372.435,87 €
Stand Basiskapital zum 31.12.2017	223.625.571,54 €

### 1.2 Rücklagen

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

Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 01.01.2017	161.655.164,93 €
Ordentliches Ergebnis 2017	+ 33.002.746,87 €
Verrechnung mit dem Basiskapital	- 150.039.678,73 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2017	44.618.233,07 €

#### 1.2.1.2. Investitionsrücklage

Gemäß § 23 Satz 2 GemHVO können innerhalb der Ergebnisrücklagen Beträge, die vom Landkreis für bestimmte Zwecke vorgesehen sind, als „Davon-Position“ ausgewiesen werden. Hiervon wird erstmals Gebrauch gemacht und für zukünftige Investitionen eine Investitionsrücklage in Höhe von 10.000.000 € gebildet.

Stand Investitionsrücklage zum 01.01.2017	- €
Bildung aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2017	+ 10.000.000,00 €
Stand Investitionsrücklage zum 31.12.2017	10.000.000,00 €

1.2.2. Die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses entwickelte sich wie folgt:

Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 01.01.2017	- €
Sonderergebnis 2017 (davon 4.022.493,33 € aus der Übernahme Eigenbetrieb Kultur)	+ 4.332.757,14 €
Verrechnung mit dem Basiskapital	- 4.332.757,14 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.12.2017	- €

## 2. Sonderposten

2.1 Der Sonderposten für Investitionszuweisungen hat sich im Saldo um 3.178.257 € reduziert - entsprechend dem Saldo aus Zugängen und Auflösungsbeträgen.

2.2 Die Sonderposten für Investitionsbeiträge für Sonstiges betragen 1.525 €.

## 3. Rückstellungen

Die Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen ist in der Übersicht unter Nr. 9.4 detailliert beschrieben. Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren sind nach § 41 Abs. 1 GemHVO keine Pflichtrückstellungen mehr und werden daher bei den sonstigen Rückstellungen dargestellt.

#### 4. Verbindlichkeiten

4.2 Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind in der Schuldenübersicht (Nr. 9.3) 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 2017, die erst in 2018 ausbezahlt wurden.

4.6 Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um rund 3,6 Mio. € von 2016 auf 2017 gesunken. Im Rahmen des Jahresabschlusses müssen bilanzrechtliche Korrekturen vorgenommen werden.

2016 erhielt das Jobcenter vom Bund Erstattungen für die Aufwendungen i. H. v. 1,5 Mio. €, die dem Haushaltsjahr 2017 zuzuordnen waren. Die überzahlten Forderungen mussten als Verbindlichkeiten dargestellt werden. Diese Verbindlichkeiten bestand am 31.12.2017 nicht mehr.

2016 erhielt der Landkreis 2016. im Bereich Jobcenter rund 1,9 Mio. € zu viel, die 2017 wieder an den Bund zurückgezahlt wurden.

#### 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden für Einzahlungen, die dem Konto des Landkreises bereits im Jahr 2017 gutgeschrieben, jedoch dem Geschäftsjahr 2018 zuzurechnen sind. Die Abgrenzung der pauschalen Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz machen mit rund 1,7 Mio. € dabei den Hauptanteil aus.

#### 8.6 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 2,04 %. Die Berechnung des tatsächlichen IST für 2017 ergab, dass ein Zinssatz in Höhe von 2,01 % anzuwenden ist. Dadurch ergeben sich Planabweichungen im Bereich der kalkulatorischen Kosten.

8.7 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Produktgruppe			Betrag
11.22	Finanzverwaltung/ Kasse	Erträge und Aufwendungen aus Zahlungsdifferenzen	74,85 €
11.24	Verwaltungsgebäude/ Sonstige Gebäude	Erträge aus der Veräußerung des Kreisjugendheims Hohenegg (Saldo)	- 641.363,04 €
1126-11	Zentrale Dienstleistungen	Erträge aus der Veräußerung eines Fahrzeuges	- 2.800,00 €
28.10	Sonstige Kulturpflege	Aufwand aus der Rückzahlung der Stammeinlage der Schlossmuseum Aulendorf GmbH	0,01 €
	Sonstige Kulturpflege	Wiedereingliederung Eigenbetrieb Kultur in die Kernverwaltung - außerordentlicher Ertrag	- 4.022.493,33 €
31.40	Einrichtung für Asylbewerber/ Spätaussiedler	Erträge aus der Veräußerung eines Fahrzeuges	- 1.400,00 €
3140-22	Einrichtung für Asylbewerber/ Spätaussiedler	Erträge aus der Veräußerung von verschiedenen Gegenständen	- 6.266,08 €
		Außerplanmäßige Abschreibung von Anlagen (Mietvertragsende)	12.381,96 €
		Veräußerung von Containeranlagen unter ihrem Restbuchwert	340.082,17 €
5370-01	Abfallwirtschaft sonstiges	Erträge aus der Veräußerung eines Anhängers	- 50,00 €
54.20	Kreisstraßen	Erträge aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Geräten und Anhängern	- 37.068,77 €
		Korrekturbuchungen - Anlagen im Bau die nicht zur Umsetzung kommen bzw. Korrekturbuchungen da es keine Investitionen sind - Saldo	26.145,09 €
<b>Sonderergebnis</b>			<b>- 4.332.757,14 €</b>

## 8.8 Namensliste 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	Axel
5	Brehm	Dr. Margret	41	Müller	Gisela
6	Buemann	Elmar	42	Müller	Peter
7	Bürkle	Roland	43	Natterer	Christian
8	Buschle	Karl-Heinz	44	Nippe	Wolfgang
9	Clément	Peter	45	Peter	Alois
10	Dieing	Prof. Dr. med. Wolfgang	46	Pflugler	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	Güldenbergr	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	Stütze	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

## 9. Anlagen

### 9.1 Vermögensübersicht

Zum 01.01.2017 wurde der Eigenbetrieb Kultur wieder in die Kernverwaltung integriert. Die Anlagewerte wurden zum 01.01.2017 übernommen. Daher wurde eine zusätzliche Spalte „Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres ohne Eigenbetrieb Kultur“ eingefügt. Näheres zur Übernahme der Bilanzpositionen des Eigenbetriebs Kultur in den Kreishaushalt finden Sie unter Nr. 4.

Vermögensübersicht									
Vermögen		Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres ohne Eigenbetrieb Kultur <sup>1)</sup>	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12 des Haushaltsjahres (Z Sp. 2 bis 7)
				Vermögenszugänge	Vermögensabgänge <sup>2)</sup>	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen <sup>3)</sup>	
EUR									
1		2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8	
1.	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	449.271	459.628	85.275	0	0	0	-205.013	339.890
2.	<b>Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>	192.673.935	205.154.101	4.018.470	-2.032.167	-515.232	0	-12.991.907	193.633.265
	2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.291.265	9.337.490	0	0	0	0	0	9.337.490
	2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	101.609.256	113.373.323	1.165.541	-1.724.071	940.293	0	-6.318.713	107.436.372
	2.3. Infrastrukturvermögen	58.867.146	58.867.146	895.562	-26.145	995.603	0	-3.253.802	57.478.364
	2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	6.641.251	6.641.251	-444.291	-66.838	1.344.258	0	-1.802.769	5.671.611
	2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.644.362	3.759.875	14.769	0	0	0	-12.241	3.762.403
	2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.281.874	6.304.743	1.635.558	-7.752	130	0	-1.115.059	6.817.619
	2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.853.605	2.157.182	256.352	-1.996	16.860	0	-489.322	1.939.075
	2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.485.176	4.713.093	494.979	-205.364	-3.812.376	0	0	1.190.331
3.	<b>Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>	83.345.061	83.345.061	10.430.405	-466.980	0	0	0	93.308.486
	3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	109.100	0	0	0	0	0	109.100
	3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	1.250.140	1.250.140	-19.595	-12.782	0	0	0	1.217.763
	3.3. Sondervermögen	81.242.963	81.242.963	10.450.000	-150.000	0	0	0	91.542.963
	3.4. Ausleihungen	500.000	500.000	0	-300.000	0	0	0	200.000
	3.5. Wertpapiere	242.858	242.858	0	-4.198	0	0	0	238.660
<b>insgesamt</b>		<b>276.468.267</b>	<b>288.958.790</b>	<b>14.534.149</b>	<b>-2.499.146</b>	<b>-515.232</b>	<b>0</b>	<b>-13.196.920</b>	<b>287.281.640</b>

<sup>1)</sup> entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

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

<sup>3)</sup> einschl. außerordentliche Abschreibungen

<sup>4)</sup> 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)

**Erläuterungen:**

**Vermögenszugänge (Erläuterung der wesentlichen Positionen)**

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Software Geographisches Infosystem - Webanwendung	20.531,07 €	Vermessungs- und Flurneunordnungsamt
---	-------------	--------------------------------------

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wangener Straße 138, Ravensburg, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	647.668,07 €	Ravensburg, Wangener Straße 138
Neubau Herzmannser Weg 53, Wangen Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	105.852,23 €	Wangen, Herzmannser Weg 53
Lindenstraße 33, Bruggenhof, Zussdorf, Gebäude (Gemeinschaftsunterkunft)	27.941,61 €	Zussdorf, Lindenstraße 33
Schmalleger Straße 4, Ravensburg, Bodenplatte Container (Gemeinschaftsunterkunft)	32.032,03 €	Ravensburg, Schmalleger Straße 4
Altannerstraße, Wolfegg, Bodenplatte Container (Gemeinschaftsunterkunft)	24.565,39 €	Wolfegg, Altannerstraße
Berufliches Schulzentrum Wangen, Entflechtung Elektro	62.655,86 €	WG, Jahnstr. 19
Berufliches Schulzentrum Wangen, Photovoltaikanlage	44.693,36 €	WG, Jahnstr. 19
Gewerbliche Schule Ravensburg, Neubau Fahrradabstellplatz	73.807,62 €	RV, Gartenstraße 128

2.3 Infrastrukturvermögen

K 7946 Knotenpunkt Baienfurt	31.572,46 €	Kreisstraßen
K 7973 Adelmühle - Berg (Hangrutschung)	68.868,99 €	Kreisstraßen
K 8002 Rad- und Gehweg Primisweiler - Hiltensweiler	26.578,40 €	Radwege
K 8034 Tannhausen - Haslach	54.603,48 €	Kreisstraßen
K 7948 Brücke Lauratal (Dietenbach)	310.184,42 €	Bauwerke
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	167.655,64 €	Radwege
K 8025 Rad- und Gehweg Leutkirch (Querungshilfe)	72.149,58 €	Radwege
K 7941 Rad- und Gehweg Reute (Querungshilfe)	49.506,80 €	Radwege
K 8005 Rad- und Gehweg Niederwangen - Doreite	20.656,35 €	Radwege
K 7948 Lauratal Bauabschnitt I Schlier - Hühnerhof	60.995,93 €	Kreisstraßen

2.4 Bauten auf fremden Grund

Umbau Scherzachstraße 30/32 Weingaten, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	24.934,07 €	Weingarten, Scherzachstraße 30/32
Weidenstraße, Ravensburg, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	82.284,28 €	Ravensburg, Weidenstraße
Zeppelinstraße, Wangen, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	36.950,04 €	Wangen, Zeppelinstraße
Umbau Grünlandweg 20, Ravensburg, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	155.018,55 €	Ravensburg, Grünlandweg 20
Ratperoniusstraße, Arnach, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	51.644,47 €	Arnach, Ratperoniusstraße
Lehmgrubenweg, Aulendorf, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	23.160,12 €	Aulendorf, Lehmgrubenweg
Zinswiesen, Berg, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	56.339,32 €	Berg, Zinswiesen
Spitalweg, Aulendorf, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	27.706,90 €	Aulendorf, Spitalweg
Friesenhäusler Straße 12, Baidt, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft) - Rückzahlung Leasingraten	- 578.635,61 €	Baidt, Friesenhäusler Straße 12
Kirchweg, Berg-Ettishofen, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	36.677,79 €	Kirchweg, Berg-Ettishofen
Schützenstraße, Bad Waldsee, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft)	48.137,36 €	Schützenstraße, Bad Waldsee
Hauerz, Flst. 189-1, Bad Wurzach, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft) - Rückzahlung Leasingraten	- 467.997,21 €	Bad Wurzach, Hauerz, Flst. 189-1

## Jahresabschluss 2017

### 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Präzisions-Drehmaschine Weiler	37.425,50 €	Amt für Kreisschulen
Fräsmaschine	38.900,51 €	Amt für Kreisschulen
Breitbandschleifautomat	55.930,00 €	Amt für Kreisschulen
Blumenröhr Kipper	25.352,95 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
3 Aufsatz-Streumachinen	114.419,58 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
Schneefräse West	40.642,07 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
2 Mähgerät Mulag (vorne und hinten)	193.700,00 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
2 Unimog	501.518,22 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
2 LKW MAN	92.754,55 €	Gemeinschaftsaufw. SBA
Skoda Yeti	20.100,00 €	Naturschutz
MAN LKW, Gerätewagen Atemschutz Leutkirch	79.884,70 €	Brand- und Katastrphenschutz
Traktor New Holland Schlepper	23.333,10 €	Kulturbetrieb - Bauernhausmuseum

### 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Laserscanner Focus	47.362,00 €	Vermessungs- und Flurneuordnungsamt
--------------------	-------------	-------------------------------------

### 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

K 8011 Eglöfstal Verlegung Anschluss B12 - Planung	28.243,50 €	Kreisstraßen
Elektronisches Fahrgeldmanagement	242.300,05 €	Verkehrsamt - ÖPNV
K 7905 Bahnübergang Herrot - Planung	102.770,35 €	Bauwerke
Ausgleichsmaßnahme Arisrieder Moos	61.484,67 €	Kreisstraßen
K 8028 Kurvenverbesserung Feldmoos - Planung	18.328,19 €	Kreisstraßen

### 3.2 Sonstige Beteiligungen

Zweckverband Tierische Nebenprodukte Süd Baden-Württemberg, Warthausen - Rückzahlung Vermögensumlage	- 22.295,10 €	Beteiligungen
--	---------------	---------------

### 3.3 Sondervermögen

Beteiligung Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule - Kapitalzuführung	10.450.000,00 €	Krankenhäuser
--	-----------------	---------------

## Vermögensabgänge

### 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Springstraße 88, Ravensburg, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	639.845,13 €	Ravensburg, Springstraße 88
Hohenegg 39, Grünenbach, Gebäude und Grundstück (Kreisjugendheim Hohenegg)	386.606,29 €	Grünenbach, Hohenegg 39
Oberstocken, Bergatreute, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	139.904,83 €	Bergatreute, Oberstocken
Neue Welt Straße 103, Aitrach, Gebäude und Grundstück (Gemeinschaftsunterkunft)	545.333,21 €	Aitrach, Neue Welt Straße 103

### 2.3 Infrastrukturvermögen

K 8011 Ausbau Eglöfs - Korrekturbuchung Aufwand	24.083,17 €	Kreisstraßen
---	-------------	--------------

### 2.4 Bauten auf fremden Grund

Ellwanger Straße 9, Bad Wurzach, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft) - Vorzeitige Rücknahme Gemeinde	63.923,85 €	Bad Wurzach, Ellwanger Straße 9
---	-------------	---------------------------------

### 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Investitionskostenzuschuss Eigenbetrieb Kultur - Rückführung in den Kernhaushalt	205.363,60 €	Kulturbetrieb
--	--------------	---------------

## Jahresabschluss 2017

### 3.3 Sondervermögen

Beteiligung Eigenbetrieb Kultur	150.000,00 €	Kulturbetrieb
---------------------------------	--------------	---------------

### Umbuchungen

#### 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wangener Straße 138, Ravensburg, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	940.293,36 €	Ravensburg, Wangener Straße 138
--	--------------	---------------------------------

#### 2.3 Infrastrukturvermögen

K 7948 Brücke Lauratal (Dietenbach)	30.095,68 €	Bauwerke
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	919.077,59 €	Radwege
K 8011 Ausbau Eglöfs - Korrekturbuchung Aufwand	24.083,17 €	Kreisstraßen

#### 2.4 Bauten auf fremden Grund

Friesenhäusler Straße 12, Baidt, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft) - Rückzahlung Leasingraten	594.988,10 €	Baidt, Friesenhäusler Straße 12
Hauerz, Flst. 189-1, Bad Wurzach, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft) - Rückzahlung Leasingraten	669.077,34 €	Bad Wurzach, Hauerz, Flst. 189-1
Umbau Grünlandweg 20, Ravensburg, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	80.192,65 €	Ravensburg, Grünlandweg 20

#### 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

K 8011 Ausbau Eglöfs - Korrekturbuchung Aufwand	- 24.083,17 €	Kreisstraßen
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	- 919.077,59 €	Radwege
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	- 123.000,00 €	Bauwerke
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	- 104.000,00 €	Bauwerke
K 7948 Brücke Lauratal (Dietenbach)	- 30.095,68 €	Bauwerke
Hauerz, Flst. 189-1, Bad Wurzach, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft) - Rückzahlung Leasingraten	- 669.077,34 €	Bad Wurzach, Hauerz, Flst. 189-1
Friesenhäusler Straße 12, Baidt, Container Bodenplatte (Gemeinschaftsunterkunft) - Rückzahlung Leasingraten	- 594.988,10 €	Baidt, Friesenhäusler Straße 12
Umbau Grünlandweg 20, Ravensburg, Mietobjekt (Gemeinschaftsunterkunft)	- 80.192,65 €	Ravensburg, Grünlandweg 20
Wangener Straße 138, Ravensburg, Container (Gemeinschaftsunterkunft)	- 940.293,36 €	Ravensburg, Wangener Straße 138
Elektronisches Fahrgeldmanagement - Teilaktivierung Software	- 21.991,88 €	Verkehrsamt - ÖPNV
Digitale Alarmierung - Anteil	- 266.240,44 €	Brand- und Katastrophenschutz

*Aufgelöste AiB siehe Umbuchungen*

9.1.1 Vermögensentwicklung 2009 - 2017

Auszug - Aktivseite Bilanz Landkreis Ravensburg	01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung von 2009 - 2017
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1. Vermögen (Auszug)</b>				
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände (z. B. Software, Lizenzen ..)	225.666	449.271	339.890	114.223
1.2 Sachvermögen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.129.994	9.291.265	9.337.490	207.496
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.606.913	101.609.256	107.436.372	33.829.460
1.2.3 Infrastrukturvermögen (z.B. Straßen, Brücken ... )	64.145.216	58.867.146	57.478.364	-6.666.852
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (z.B. für Asylbewerberunterbringung)	-	6.641.251	5.671.611	5.671.611
1.2.5 Kunstgegenstände, Kultur- denkmäler	3.179.363	3.644.362	3.762.403	583.040
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.175.742	6.281.874	6.817.619	2.641.876
1.2.7 Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.973.444	1.853.605	1.939.075	-34.369
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.325.713	4.485.176	1.190.331	-3.135.382
1.3 Finanzvermögen				
1.3.1 Beteiligungen an GmbH's, GmbH & Co. KG, Zweckverbänden, Stiftungen	1.152.176	1.359.240	1.326.863	174.687
1.3.2 Sondervermögen (Eigenbetriebe) u. a. Kapitalzuführung für die Baumaßnahme am Elisabethenkrankenhaus	2.650.000	81.242.963	91.542.963	88.892.963
<b>Summen</b>	<b>164.564.227</b>	<b>275.725.410</b>	<b>286.842.981</b>	<b>122.278.754</b>
<b>Veränderung zum Vorjahr (Investitionen abzüglich Abschreibungen)</b>		<b>23.675.903</b>	<b>11.117.571</b>	
<b>GESAMTVERMÖGEN DES LANDKREISES (Kernverwaltung mit Eigenbetrieb IKP) bereinigt um Kapitalzuführung an EB IKP</b>	<b>261.541.375</b>	<b>411.473.172</b>	<b>448.388.363</b>	<b>186.846.988</b>

## 9.2 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	16.939.598,51	47.137.310,30	45.827.263,26	448.525,44	479.242,61	18.029.400,48
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	6.039.025,37	72.914.067,99	66.979.768,33	10.536.104,66	10.719.297,19	11.790.132,50
<b>3. Privatrechtliche Forderungen</b>	21.532.650,01	325.258.468,91	325.119.350,47	285.434,03	440.874,59	21.516.327,89
<b>Summe aller Forderungen</b>	44.511.273,89	445.309.847,20	437.926.382,06	11.270.064,13	11.639.414,39	51.335.860,87

### Erläuterungen:

#### Zu 2. Forderungen aus Transferleistungen

Die Erstattung für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer (UMA) durch das Landesversorgungsamt nimmt lange Zeit in Anspruch, so dass der Landkreis für die entstandenen Aufwendungen im Jahr 2017 sehr geringe Erstattungen erhalten hat. Dadurch ergeben sich Forderungen gegenüber dem Land von rund 4,5 Mio. €.

9.3 Schuldenübersicht

Art der Schulden		Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup>	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlung mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) <sup>5)</sup>
				bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup>	
Euro							
	1	2	3	4	5	6	7
1.1	Anleihen						
1.2	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>18.756.167</b>	<b>17.707.338</b>	<b>1.029.057</b>	<b>2.999.021</b>	<b>13.679.260</b>	<b>-1.048.829</b>
1.2.5	<i>Kreditinstitute</i>						
	604045301 - LBBW	614.877	270.530	270.530	0	0	-344.347
	6406099 - KfW	678.000	621.500	56.500	226.000	339.000	-56.500
	9100240758 - L-Bank	3.072.236	2.952.924	119.312	477.248	2.356.364	-119.312
	6000727985 - KSK	10.625.000	10.208.333	416.667	1.666.667	8.125.000	-416.667
	6000961820 - KSK	1.402.253	1.335.466	67.316	274.633	993.517	-66.787
	18926862 - KfW	770.000	743.448	26.552	106.208	610.688	-26.552
	15591485 - KfW	1.450.000	1.400.000	50.000	200.000	1.150.000	-50.000
	606266674 - LBBW	100.800	0	0	0	0	-100.800
	648239013 - KSK	0	146.187	7.538	33.958	104.691	146.187
	648268637 - KSK	43.001	28.949	14.643	14.306	0	-14.052
1.3	Kassenkredite						
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1.	<b>Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>18.756.167</b>	<b>17.707.338</b>	<b>1.029.057</b>	<b>2.999.021</b>	<b>13.679.260</b>	<b>-1.048.829</b>

nachrichtlich:

Art der Schulden		Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup>	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlung mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) <sup>5)</sup>
				bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup>	
Euro							
<b>Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung <sup>6)</sup></b>							
2.1.	Anleihen						
2.2.	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>45.265.516</b>	<b>43.131.580</b>	<b>2.226.288</b>	<b>7.990.949</b>	<b>32.914.343</b>	<b>-2.133.936</b>
2.2.1	<i>Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser, Pflegeschule</i>	45.265.516	43.131.580	2.226.288	7.990.949	32.914.343	-2.133.936
2.3.	Kassenkredite						
2.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2.	<b>Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung</b>	<b>45.265.516</b>	<b>43.131.580</b>	<b>2.226.288</b>	<b>7.990.949</b>	<b>32.914.343</b>	<b>-2.133.936</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung <sup>6)</sup></b>							
3.1.	Anleihen	0	0	0	0	0	0
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	64.021.683	60.838.921	3.255.345	10.989.970	46.593.607	-3.182.762
3.3.	Kassenkredite						
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
<b>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4</b>		<b>64.021.683</b>	<b>60.838.921</b>	<b>3.255.345</b>	<b>10.989.970</b>	<b>46.593.607</b>	<b>-3.182.762</b>
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung							
<b>3.</b>	<b>Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>64.021.683</b>	<b>60.838.921</b>	<b>3.255.345</b>	<b>10.989.970</b>	<b>46.593.607</b>	<b>-3.182.762</b>

<sup>1)</sup> entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Tilgungsraten im 1. Folgejahr

<sup>3)</sup> Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

<sup>4)</sup> Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

<sup>5)</sup> Spalte 3 minus Spalte 2

<sup>6)</sup> einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

Anmerkung:

Das Darlehen 9100240758 wurde von der L-Bank umbenannt. Bisher lief dieses Darlehen unter der Nummer 557.700184.3.

## 9.4 Rückstellungsübersicht

	01.01.2017	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO</b>					
1.1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	311.677,77	172.667,20	0,00	231.656,19	370.666,76
1.2. Unterhaltsvorschussleistungen	1.871.768,62	0,00	0,00	17.681,07	1.889.449,69
1.3. Stilllegungs- und Nachsorgerückst. für Aldeponien	21.328.442,01	324.321,12	0,00	233.161,86	21.237.282,75
1.4. Gebührenüberschussrückstellungen	5.275.411,55	683.021,42	0,00	0,00	4.592.390,13
1.5. Altlastensanierungsrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6. Rückst. für drohende Verpfl. aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO</b>					
<b>2.1 Allgemeine Sonstige Rückstellungen</b>					
1130 Mediennarbeit, Weiterentwicklung Homepage	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
1221-52 Verkehrsamt, Erstellung Taxigutachten	11.730,95	11.730,95	0,00	0,00	0,00
2120 Martinusschule Ravensburg, Ersatzbeschaffung Möblierung	4.474,00	0,00	0,00	0,00	4.474,00
2120 Albert-Schweitzer-Schule Kießlegg, Erneuerung Möblierung	3.905,76	3.905,76	0,00	0,00	0,00
2130 Humpisschule Ravensburg, Klassensatz Tablets	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
2130 Edith-Stein-Schule Ravensburg, Austausch Schulmöbel	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
2130 Amt für Kreisschulen - Betreiberverantwortung Qualifizierungsmaßn.	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
2130 Kaufmänn. Schule WG, Neumöblierung	49.463,58	0,00	0,00	0,00	49.463,58
2130-22 Gebäudemanagement - Betreiberverantwortung Qualifizierungsmaßn.	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
2810 Heimat/Denkmalpflege - Publikationsprojekt "Schenk Ulrich"	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
2810 Übernommene Urlaub- und Überstundenrückstellung EigBKultur	45.716,04	0,00	45.716,04	0,00	0,00
3140 Betreuungsdienstleistung Flüchtlingen	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
5230 Zuschüsse Kreiskapellenprogramm	71.659,80	3.501,00	0,00	25.000,00	93.158,80
5370-01 Deponie Gutenfurt - Rücktransport Schlacke	144.813,34	105.916,08	38.897,26	0,00	0,00
5470 ÖPNV, Mitarbeit Fortschreibung Nahverkehrsplan bodo	1.400,00	1.324,47	75,53	0,00	0,00
5551 Grüner Pfad Oberschwabenschau	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
5610 Umweltschutzmaßnahmen	35.216,58	6.042,70	0,00	0,00	29.173,88
5750 Tourismus	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
<b>Allgemeine Sonstige Rückstellungen</b>	<b>765.380,05</b>	<b>459.420,96</b>	<b>144.688,83</b>	<b>125.000,00</b>	<b>286.270,26</b>

## Jahresabschluss 2017

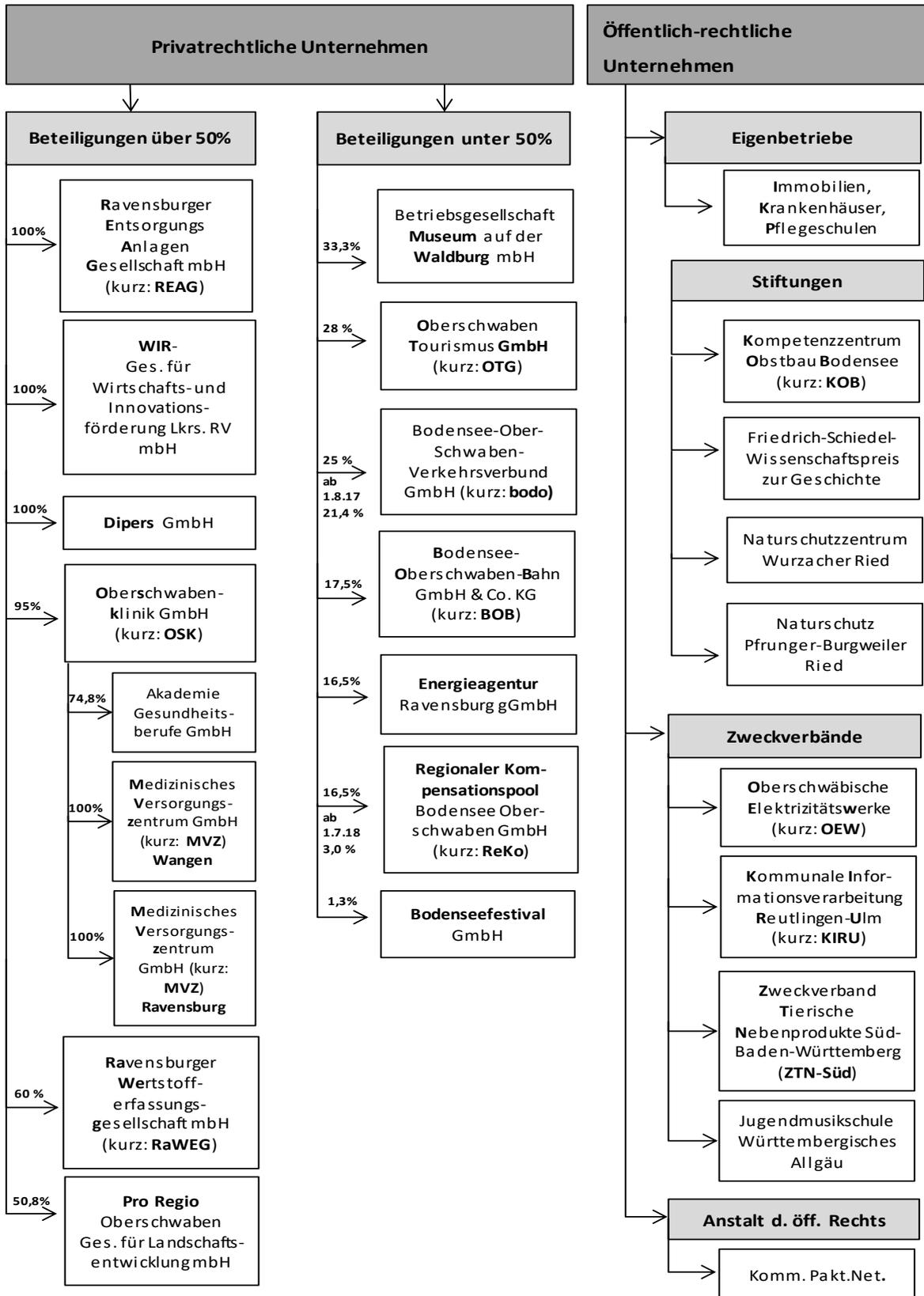
	01.01.2017	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2.2 Rückstellungen für Hochbau</b>					
2130-22 Gewerbl. Schule RV Instandsetzung Elektrotechnik BT D	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
2130-22 Gewerbl. Schule RV San. Abwasseranlage	290.000,00	199.900,00	0,00	0,00	90.100,00
2130-22 Gewerbl. Schule RV Abbruch Fahrradabstellplatz	26.371,60	26.371,60	0,00	0,00	0,00
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Instandsetzung Sheddach, Fassade	101.100,00	27.818,61	3.281,39	0,00	70.000,00
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Fassade, Innenbereich, Brandschutz	48.900,00	0,00	48.900,00	0,00	0,00
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Inspektion und Zustandsbew. Kanäle	0,00	0,00	0,00	30.800,00	30.800,00
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Sanierung Küchen	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Sanierung Werkstätte	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
2130-22 Berufsschulzentrum RV Baulicher Brandschutz	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00
2120-22 SBBZ Kißlegg Instandsetzung und Modernisierung	549.000,00	315.545,79	3.454,21	0,00	230.000,00
2120-22 SBBZ Ravensburg Sanierung Trink- / Warmwasserverteilung	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
1124 Friedenstr. 6, RV Unterbringung Verwaltung Ravensburg	172.000,00	0,00	0,00	448.000,00	620.000,00
1124 Friedenstr. 6, RV Einbau Besprechungsraum	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00
1124 Friedenstr. 6, RV Kozeption E-Mobilität	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
1124 Liebigstraße, WG Einbau Brandmeldeanlage	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
2810-01 Bauernhausm. Wolfegg Sanierungs- und Instandhaltungsprogramm	0,00	0,00	0,00	42.727,15	42.727,15
2810-02 Schloß Achberg Sanierungs- und Instandhaltungsprogramm	0,00	0,00	0,00	36.306,66	36.306,66
3140-22 Sporthalle LTK Hallenboden	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
3140-22 Gemeinschaftsunterkünfte Rückbau Asylstandorte	0,00	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00
<b>Rückstellungen für Hochbau</b>	<b>1.472.871,60</b>	<b>585.136,00</b>	<b>225.635,60</b>	<b>1.517.833,81</b>	<b>2.179.933,81</b>
<b>2.3 Rückstellungen für Tiefbau</b>					
5420 Winterschäden an Kreisstraßen	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
5420 Belagsprogramm	352.500,00	352.500,00	0,00	419.350,00	419.350,00
5420 Brückenerhaltungsprogramm/ historische Brücken	0,00	0,00	0,00	174.750,00	174.750,00
5420 Bauliche Unterhaltung Straßenmeistereien	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
5420 Hangrutschungen	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
<b>Rückstellungen für Tiefbau</b>	<b>967.500,00</b>	<b>367.500,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>894.100,00</b>	<b>894.100,00</b>
<b>2.4 Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren</b>					
6120 anhängige Gerichtsverfahren	1.144.565,00	100.354,00	57.506,00	159.732,00	1.146.437,00
	<b>1.144.565,00</b>	<b>100.354,00</b>	<b>57.506,00</b>	<b>159.732,00</b>	<b>1.146.437,00</b>
<b>GESAMT</b>	<b>33.137.616,60</b>	<b>2.692.420,70</b>	<b>1.027.830,43</b>	<b>3.179.164,93</b>	<b>32.596.530,40</b>

Hinweis:

Der Stand vom 31.12.2016 auf 01.01.2017 hat sich durch die übernommenen Urlaubs- und Überstundenrückstellungen des aufgelösten Eigenbetrieb Kultur um 45.716,04 € erhöht.

9.5 Beteiligungsübersicht

Beteiligungen des Landkreises Ravensburg



Prozentzahlen = Stammkapital des Landkreises

## 10. Unterzeichnung des Jahresabschlusses 2017

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2017 und Bestände zum 31.12.2017 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises vermittelt wird:

Ravensburg, den 07.08.2018

Sybille Schuh, Finanzverwaltung



---

Franz Baur, Kreiskämmerer



---

Harald Sievers, Landrat



---









