

# Kämmerei

## Jahresabschluss

### - Rechnungsjahr 2018 -





# 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. Planvergleich der Ergebnisrechnung</b>	<b>7</b>
4.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	7
4.2 Ergebnisse und Erläuterungen der Teilhaushalte	11
Teilhaushalt 0 – Landrat / Erste Landesbeamtin	11
Unterteilhaushalt 91 – Erste Landesbeamtin	14
Unterteilhaushalt 92 – Stabstelle Landrat	16
Unterteilhaushalt 06 – Prüfungs- und Kommunalamt	18
Unterteilhaushalt 16 – Personalrat	20
Unterteilhaushalt 08 - Gleichstellungsbeauftragte	22
Unterteilhaushalt 97 – Amt für Migration und Integration	24
Unterteilhaushalt 02 – Stabstelle Regionales Bildungsbüro	27
Teilhaushalt 1 – Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice	29
Unterteilhaushalt 11 – Hauptamt	32
Unterteilhaushalt 12 – Personalservice	36
Unterteilhaushalt 14 – Bürgerbüro	38
Unterteilhaushalt 95 – Kultur!RV	40
Teilhaushalt 2 – Finanzen, Schulen und Infrastruktur	44
Unterteilhaushalt 21 – Finanzverwaltung	47
Unterteilhaushalt 22 – Gebäudemanagement	50
Unterteilhaushalt 23 – Abfallwirtschaftsamt	55
Unterteilhaushalt 24 – Straßenbauamt	58
Unterteilhaushalt 13 – Amt für Kreisschulen	64
Teilhaushalt 3 - Arbeit und Soziales	68
Unterteilhaushalt 30 – Dezernentin	71
Unterteilhaushalt 31 – Sozialamt	73
Unterteilhaushalt 32 – Jugendamt	76
Unterteilhaushalt 81 – Jobcenter	79

Teilhaushalt 4 – Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum	<b>82</b>
Unterteilhaushalt 40 – Dezernent	<b>85</b>
Unterteilhaushalt 45 – Bau- und Umweltamt	<b>87</b>
Unterteilhaushalt 44 – Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	<b>90</b>
Unterteilhaushalt 62 – Forstamt	<b>92</b>
Teilhaushalt 5 - Recht, Ordnung und Landwirtschaft	<b>94</b>
Unterteilhaushalt 51 – Rechts- und Ordnungsamt	<b>97</b>
Unterteilhaushalt 52 – Verkehrsamt	<b>100</b>
Unterteilhaushalt 53 – Gesundheitsamt	<b>103</b>
Unterteilhaushalt 54 – Veterinäramt	<b>105</b>
Unterteilhaushalt 60 – Landwirtschaftsamt	<b>107</b>
<b>5. Übersicht über die Haushaltsübertragungen</b>	<b>109</b>
5.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter	<b>109</b>
5.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums	<b>110</b>
5.3 Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg und Schloß Achberg	<b>111</b>
5.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt	<b>111</b>
<b>6. Rechenschaftsbericht</b>	<b>115</b>
<b>7. Anhang</b>	<b>122</b>
7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	<b>122</b>
7.2 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	<b>123</b>
7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	<b>123</b>
7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	<b>124</b>
7.5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen	<b>125</b>
7.6 Veranschlagung von kalkulatorischen Zinsen	<b>130</b>
7.7 Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	<b>131</b>
7.8 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags	<b>132</b>
<b>8. Anlagen</b>	<b>133</b>
8.1 Vermögensübersicht	<b>133</b>
8.2 Forderungsübersicht	<b>135</b>
8.3 Rücklagenübersicht	<b>136</b>
8.4 Schuldenübersicht	<b>137</b>
8.5 Rückstellungsübersicht	<b>139</b>
8.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	<b>141</b>
8.7 Beteiligungsübersicht	<b>144</b>
<b>9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses</b>	

## 1. Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.239.118	0	1.100.000	2.251.266	1.151.266	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	310.139.328	0	313.940.543	321.490.896	7.550.353	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen- und beiträge	3.558.589	0	3.597.347	3.546.408	-50.939	0
4	+	Sonstige Transfererträge	20.783.647	0	19.723.500	20.072.423	348.923	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	13.608.073	0	11.965.780	12.952.428	986.648	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.669.694	0	2.811.997	3.845.093	1.033.096	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.994.168	0	62.486.339	51.704.129	-10.782.210	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	8.233	0	15.500	10.194	-5.306	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	75.000	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.123.007	0	2.249.645	4.498.463	2.248.818	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>414.198.858</b>	<b>0</b>	<b>417.890.651</b>	<b>420.371.300</b>	<b>2.480.649</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-61.074.733	0	-65.912.270	-64.852.271	1.059.999	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.115.845	-912.536	-59.323.438	-59.052.119	271.319	-809.082
15	-	Abschreibungen	-13.812.829	0	-13.848.465	-13.373.247	475.218	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-362.793	0	-326.000	-318.457	7.544	0
17	-	Transferaufwendungen	-230.547.254	0	-246.784.097	-238.512.834	8.271.264	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.282.657	0	-19.598.282	-18.927.592	670.690	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-381.196.111</b>	<b>-912.536</b>	<b>-405.792.552</b>	<b>-395.036.519</b>	<b>10.756.033</b>	<b>-809.082</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>33.002.747</b>	<b>-912.536</b>	<b>12.098.099</b>	<b>25.334.781</b>	<b>13.236.683</b>	<b>-809.082</b>
21	+	Außerordentliche Erträge	4.877.058	0	0	185.327	185.327	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	-544.301	0	0	-1.150.966	-1.150.966	0
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 21 und 22)</b>	<b>4.332.757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-965.638</b>	<b>-965.638</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 20 und 23)</b>	<b>37.335.504</b>	<b>-912.536</b>	<b>12.098.099</b>	<b>24.369.143</b>	<b>12.271.044</b>	<b>-809.082</b>
26		Zuführung z. Rücklage a. Überschüssen d. ordentl. Ergebnis	-33.002.747	0	0	-25.334.781	-25.334.781	0
30		Zuführung zur Rücklage a. Überschüssen d. Sonderergebnisses	-4.332.757	0	0	0	0	0
35		Verrechn. e. Fehlbetrags b. Sonderergebnis mit dem Basiskapital	0	0	0	965.638	965.638	0

## 2. Gesamtfinanzzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.239.118	0	1.100.000	2.251.266	1.151.266	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen (nicht für Investitionen) und allgemeine Umlagen	307.850.604	0	313.940.543	324.771.773	10.831.230	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	20.301.013	0	19.723.500	20.404.044	680.544	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Investitionsbeiträge)	14.582.571	0	11.965.780	12.980.981	1.015.201	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.279.536	0	2.811.997	4.245.337	1.433.340	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.298.027	0	62.486.339	61.293.843	-1.192.496	0
7	+	Zinsen, Darlehensrückflüsse und ähnliche Einzahlungen	10.845	0	15.500	7.823	-7.677	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	145.578	0	94.025	189.156	95.131	0
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>388.707.292</b>	<b>0</b>	<b>412.137.684</b>	<b>426.144.222</b>	<b>14.006.538</b>	<b>0</b>
10	-	Personalauszahlungen	-61.753.981	0	-65.843.608	-63.889.728	1.953.880	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.136.442	-912.536	-59.323.438	-53.218.173	6.105.264	-809.082
13	-	Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Auszahlungen	-378.922	0	-326.000	-317.016	8.984	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-230.551.269	0	-246.784.097	-238.446.346	8.337.751	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-18.260.439	0	-19.598.282	-19.444.840	153.442	0
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-367.081.053</b>	<b>-912.536</b>	<b>-391.875.425</b>	<b>-375.316.103</b>	<b>16.559.322</b>	<b>-809.082</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.626.239</b>	<b>-912.536</b>	<b>20.262.260</b>	<b>50.828.119</b>	<b>30.565.859</b>	<b>-809.082</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	530.304	1.523.200	2.585.000	2.646.386	61.386	1.793.300
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.147.171	0	335.000	902.137	567.137	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	35.077	0	22.000	0	-22.000	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.140.007	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.852.560</b>	<b>1.523.200</b>	<b>2.942.000</b>	<b>3.548.523</b>	<b>606.523</b>	<b>1.793.300</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-53.923	-42.645	-975.000	-3.960.738	-2.985.738	-233.900
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.939.229	-8.703.631	-11.152.500	-6.206.598	4.945.902	-14.193.547
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.930.921	-727.864	-2.122.950	-2.072.531	50.419	-1.362.691

## Jahresabschluss 2018

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-10.452.700	0	-9.641.200	-17.077.811	-7.436.611	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-568.378	-2.731.376	-460.000	-1.497.304	-1.037.304	-1.838.794
29	-	Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	-306.960	-381.100	-129.146	251.954	-315.158
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.945.151</b>	<b>-12.512.476</b>	<b>-24.732.750</b>	<b>-30.944.127</b>	<b>-6.211.377</b>	<b>-17.944.090</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-12.092.592</b>	<b>-10.989.276</b>	<b>-21.790.750</b>	<b>-27.395.605</b>	<b>-5.604.855</b>	<b>-16.150.790</b>
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>9.533.647</b>	<b>-11.901.812</b>	<b>-1.528.490</b>	<b>23.432.514</b>	<b>24.961.004</b>	<b>-16.959.872</b>
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	-143.801	0	0	0	0	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionen	-1.226.919	0	-1.168.000	-1.167.710	290	0
<b>35</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.370.720</b>	<b>0</b>	<b>-1.168.000</b>	<b>-1.167.710</b>	<b>290</b>	<b>0</b>
<b>36</b>	<b>=</b>	<b>Finanzierungsmittelbestand</b>	<b>8.162.927</b>	<b>-11.901.812</b>	<b>-2.696.490</b>	<b>22.264.804</b>	<b>24.961.295</b>	<b>-16.959.872</b>
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	108.870.748			101.869.643		
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Gelder, Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-108.747.733			-97.870.668		
<b>39</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>123.015</b>			<b>3.998.976</b>		
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	36.093.631			44.379.573		
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	8.285.942			26.263.780		
<b>42</b>	<b>=</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>44.379.573</b>			<b>70.643.353</b>		

### 3. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018

Aktivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro	Passivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro
<b>1. Vermögen</b>	<b>383.473.034</b>	<b>409.539.821</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>268.243.805</b>	<b>292.612.947</b>
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände	339.890	187.410	1.1 Basiskapital	172.846.859	172.039.200
1.2 Sachvermögen	194.104.774	192.584.226	1.2 Rücklagen	95.396.946	120.573.748
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.337.490	9.337.490	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	95.396.946	120.573.748
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	107.436.372	104.001.905	1.2.1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	85.396.946	98.573.748
1.2.3 Infrastrukturvermögen	57.478.364	54.741.743	1.2.1.2 Investitionsrücklagen	10.000.000	22.000.000
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	5.671.611	3.763.556	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.762.403	3.759.468	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.817.619	7.547.203	<b>1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses</b>		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.939.075	2.337.780	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.2.8 Vorräte	471.509	568.314	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	1.190.331	6.526.768	<b>2. Sonderposten</b>	<b>66.910.380</b>	<b>66.018.903</b>
1.3 Finanzvermögen	189.028.370	216.768.185	2.1 für Investitionszweckbindungen	66.908.855	66.017.441
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	109.100	2.2 für Investitionsbeiträge	1.525	1.461
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.217.763	1.257.374	2.3 für Sonstiges		
1.3.3 Sondervermögen	91.542.963	108.581.163	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>32.596.530</b>	<b>32.160.374</b>
1.3.4 Ausleihungen	200.000	100.000	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	370.667	557.382
1.3.5 Wertpapiere	238.660	241.160	3.2 Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.889.450	1.895.033
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	29.819.533	17.879.847	3.3 Stilllegungs- und Nachsorge-rückstellungen für Abfalldeponien	21.237.283	20.007.780
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	21.516.328	17.951.988	3.4 Gebührenüberschuss-rückstellungen	4.592.390	2.098.759
1.3.8 Liquide Mittel	44.384.023	70.647.553	3.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
<b>2. Abgrenzungsposten</b>	<b>17.296.843</b>	<b>18.013.331</b>	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	13.666.096	13.846.444	3.7 Sonstige Rückstellungen	4.506.741	7.601.420
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.630.747	4.166.887	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>30.929.743</b>	<b>35.305.637</b>
<b>3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b>			4.1 Anleihen		
			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	17.707.338	16.539.632
			4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
			4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.823.078	11.670.943
			4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.520.756	1.671.236
			4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.878.572	5.423.826
			<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.089.418</b>	<b>1.455.292</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>400.769.876</b>	<b>427.553.152</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>400.769.876</b>	<b>427.553.152</b>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO (siehe Nr. 7.4):

- Bürgschaften 300.000 €
- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 339.400 €
- Gewährträgerschaften KVBW 308.292.960 €

## 4. 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.

### 4.1. GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Die folgenden Kostenblöcke werden zentral von einem Amt über den kompletten Kreishaushalt hinweg bewirtschaftet oder zumindest betrachtet:

Lfd. Nr. 7	ein Teil der Kostenerstattungen und Kostenumlagen: Personalkostenerstattungen
Lfd. Nr. 9	aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen
Lfd. Nr. 12	Personalaufwendungen
Lfd. Nr. 14	ein Teil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: Gebäudebewirtschaftung, Gebäudeunterhaltung und Aufwendungen für EDV
Lfd. Nr. 15	Abschreibungen
Lfd. Nr. 18	ein Teil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen: Geschäftsaufwendungen, Porto, Telekommunikationsgebühren, Kopierer-Kosten und Kosten Rechenzentrum KIRU
Lfd. Nr. 21	außerordentliche Erträge
Lfd. Nr. 22	außerordentliche Aufwendungen

#### Zu lfd. Nr. 9 – aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen:

Im Jahr 2018 wurden keine aktivierten Eigenleistungen eingebucht.

#### Zu lfd. Nr. 7 und 12 – Personalaufwendungen und Personalkostenerstattungen:

Der Planansatz für die Personalaufwendungen 2018 beträgt 65.912.270 €, der Jahresabschluss weist ein Ergebnis von 64.852.271 € aus. Damit wird der Ansatz um 1.059.999 € unterschritten. Gründe hierfür sind:

- nicht mehr besetzte Stellen im Asylbereich
- verzögerte Stellenbesetzungen im technischen Bereich aufgrund der schwierigen Arbeitsmarktlage
- anhaltende Fluktuation.

Die Personalkostenerstattungen waren mit 10.036.223 € veranschlagt, das Ergebnis beläuft sich auf 11.924.137 € und damit knapp 1,9 Mio. € über dem Ansatz. Insbesondere die Erstattungen im Bereich des Jobcenters fielen um 1,3 Mio. € höher aus als geplant.

#### Zu lfd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

##### 14.1 Gebäudebewirtschaftung

Für diesen Kostenblock waren insgesamt Aufwendungen in Höhe von 5,34 Mio. € geplant, benötigt wurden 4,28 Mio. €.

Im Einzelnen stellt sich die Position wie folgt dar:

## Jahresabschluss 2018

	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Ansatz 2018</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Vergleich</b>
<b>Gesamtbudget Gebäudebewirtschaftung</b>	<b>5.272.140 €</b>	<b>5.344.168 €</b>	<b>4.279.444 €</b>	<b>1.064.724 €</b>
Gebäudeversicherung	147.434 €	147.840 €	145.670 €	2.170 €
Heizung	797.649 €	1.123.500 €	769.326 €	354.174 €
Reinigung	1.399.108 €	1.509.900 €	1.438.528 €	71.372 €
Strom	2.008.927 €	1.677.250 €	1.244.634 €	432.616 €
Steuern und Abgaben	55.627 €	59.878 €	34.394 €	25.484 €
Abfallbeseitigung	388.998 €	271.100 €	308.114 €	-37.014 €
Wasser/Abwasser	409.753 €	503.700 €	287.180 €	216.520 €
Winterdienst	64.644 €	51.000 €	51.597 €	-597 €

- Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Heizung ergaben sich aufgrund des Rückgangs der Flüchtlingszahlen sowie durch niedrigere Aufwendungen bei den Berufsbildenden Schulen.
- Die Minderaufwendungen für Reinigungskosten sind im Bereich der Asylbewerberunterbringung angefallen. Hier wurden 31.430 € weniger Mittel verbraucht als geplant (Ansatz 100.000 €; Ergebnis 68.570 €). Zudem sind auch bei der Verwaltungsgebäuden rund 36.3000 € geringere Reinigungskosten entstanden.
- Dadurch das die Flüchtlingszahlen sehr rapide gesunken sind, sind hier die Aufwendungen für Strom rund 416.000 € geringer ausgefallen, wie geplant.
- Bei den Aufwendungen für Wasser/Abwasser sind sowohl bei den Berufsbildenden Schulen (Ansatz: 156.000 €, Ergebnis: 71.598 €) als auch bei der Unterbringung der Asylbewerber (Ansatz: 242.500 €, Ergebnis: 104.306 €) geringere Aufwendungen entstanden.

### 14.2 Gebäudeunterhaltung

		<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Ansatz 2018</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Vergleich</b>
<b>14.2</b>	<b>Gesamtbudget Gebäudeunterhaltung</b>	<b>4.105.964 €</b>	<b>8.141.767 €</b>	<b>6.567.892 €</b>	<b>1.573.875 €</b>
14.2.1	Allg. Gebäudeunterhaltung	1.391.267 €	1.518.237 €	1.485.871 €	32.366 €
14.2.2	Gebäudeunterhaltung Hausmeister	109.468 €	94.200 €	80.858 €	13.342 €
14.2.3	Unterhaltung Telekommunikationsanlagen	3.469 €	5.100 €	421 €	4.679 €
14.2.4	Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung	2.168.473 €	6.068.000 €	4.447.867 €	1.620.133 €
14.2.5	Wartungsverträge	308.667 €	359.730 €	281.178 €	78.552 €
14.2.6	Pflege Außenanlagen	124.620 €	96.500 €	271.698 €	-175.198 €

Zu 14.2.4

Zu den Einzelmaßnahmen zählen alle größeren, nicht wertsteigernden Instandhaltungs-Einzelprojekte. Im Bereich der Verwaltungsgebäude wurde 2018 rund 2 Mio. € weniger verausgabt wie geplant. Zum Teil sind durch eine andere Priorisierung Maßnahmen in die Zukunft verschoben worden. Dafür wurde bei den berufsbildenden Schulen rund 412.000 € mehr verausgabt wie geplant. Dies hängt vor allem mit den Maßnahmen aus der regionalen Schulentwicklung zusammen.

Für unterlassene Instandhaltungen wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 3.439.000 € gebildet (siehe Übersicht zu den Rückstellungen, Ziffer 8.5).

Zu 14.2.6

Bei der Pflege der Außenanlagen kam es zu Mehraufwendungen, da in diesem Jahr mehrere größere Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt wurden, wie z.B. Anlage einer Blumenwiese, die Außenbeleuchtung, die Brunnensanierung und die Sanierung des Innenhofes im Kreishaus I.

### 14.3 Aufwendungen für EDV

Für Sach- und Dienstleistungen der EDV, die zentral vom Hauptamt bewirtschaftet und teilweise dezentral verbucht werden, standen 2018 insgesamt 2.459.405 € zur Verfügung. Im Budget berücksichtigt sind rund 116.000 €, die vom Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt verschoben wurden, da investiv geplante Anschaffungen (Anschaffungskosten über 1.000 €) tatsächlich dann konsumtiv (Anschaffungskosten unter 1.000 €) verbucht werden mussten. Nicht berücksichtigt sind hier die EDV-Aufwendungen der Schulen, des Bauernhaus-Museums Allgäu-Oberschwaben Wolfegg und Schloss Achberg, die hierfür ein eigenes Budget haben.

	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Vergleich</b>
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>1.864.637 €</b>	<b>2.459.405 €</b>	<b>2.507.363 €</b>	<b>-47.958 €</b>
Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände EDV	144.538 €	291.136 €	291.161 €	-25 €
Datenleitungen	469.809 €	500.000 €	480.427 €	19.573 €
EDV-Aufwendungen	1.250.290 €	1.668.269 €	1.735.775	-67.506 €

Der Mehrbedarf bei den EDV-Aufwendungen ist durch die Einführung des Bürgerportals und die Umsetzung der Datenschutz-Grundverordnung entstanden.

### Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen:

Die Planung ging von Abschreibungen in Höhe von 13,85 Mio. € aus. Der Abschluss der Anlagenbuchhaltung ergab einen Abschreibungsaufwand in Höhe von 13,37 Mio. €. Die geringeren Abschreibungen sind auf folgende Hauptpositionen zurückzuführen:

- Für die Asylbewerberunterbringung (vorläufige Unterbringung) wurden 2018 einige Gebäude/Container verkauft. Dadurch wurden zum Teil außerordentliche Abschreibungen bzw. Erträge erzielt (siehe Erläuterung zu lfd. Nr. 21 und 22) und die planmäßigen Abschreibungen waren geringer. Eingeplant waren Abschreibungen in Höhe von rund 4,06 Mio. €, tatsächlich betragen die Abschreibungen dann 3,88 Mio. €.
- Bei den Verwaltungsgebäuden waren die Abschreibungen rund 50.000 € geringer, da nicht alle Maßnahmen umgesetzt wurden.
- Im Bereich der Kreisstraßen wurden rund 108.000 € geringere Abschreibungen verbucht, da die Maßnahmen zum Teil noch nicht abgeschlossen sind.
- In 2018 mussten Forderungen des Sozietats (abgebildet im Verfahren SoJuHKR) in Höhe von 39.700 € pauschal abgeschrieben werden. Diese Abschreibung war nicht geplant.
- Bei den übrigen Forderungen mussten 56.300 € pauschal abgeschrieben bzw. niedergeschlagen werden. Die Forderungsberichtigung kann nicht geplant werden.

### Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen:

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

## Jahresabschluss 2018

	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Vergleich</b>
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>2.331.345 €</b>	<b>2.404.520 €</b>	<b>2.408.470 €</b>	<b>-3.950 €</b>
Geschäftsaufwendungen	502.340 €	516.770 €	518.234 €	-1.464 €
Porto (ohne Abfallwirtschaftsamt)	371.184 €	430.050 €	401.336 €	28.714 €
Telekommunikationsgebühren	190.840 €	238.650 €	182.957 €	55.693 €
Kopierer-Kosten	202.817 €	212.050 €	205.522 €	6.528 €
Kosten KIRU	1.064.164 €	1.007.000 €	1.100.421 €	-93.421 €

Bei den Portoaufwendungen konnten 2018 Mittel eingespart werden. 2018 wurde eine europaweite Ausschreibung durchgeführt, die zu günstigeren Vertragskonditionen geführt hat.

Die Telekommunikationsgebühren (Handyverträge) werden dezentral von und bei den Fachämtern geplant. Die Kosten hierfür sind in den letzten Jahren sinkend.

Die Planüberschreitung bei den Kosten für das Rechenzentrum ist zum einen durch allgemeine Fallzahlensteigerungen und zum anderen durch neu hinzugekommene und nicht geplante Serviceleistungen (Postzustellungsurkunden) entstanden.

### **Zu lfd. Nr. 21 – Außerordentliche Erträge:**

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

- Bahnwärterhäuschen Aulendorf, Röhren (Gebäude) 21.806 €
- Verschiedene Gebäude, Containeranlagen und Grundstücke (Gemeinschaftsunterk.) 78.974 €
- Verschiedene Maschinen und Geräte an den beruflichen Schulen 16.627 €
- Fahrzeug (Amt für Migration und Integration) 347 €
- Fahrzeuge (Bauernhausmuseum) 1.000 €
- Verschiedene Fahrzeuge und Anhänger der Straßenmeistereien 66.483 €

Zudem gab es Erträge aus Zahlungsdifferenzen in Höhe von 91 €.

Nähere Angaben können Sie der Übersicht unter Ziffer 7.7 entnehmen.

### **Zu lfd. Nr. 22 – Außerordentliche Aufwendungen:**

Bei folgenden Fällen kam es zu außerordentlichen Aufwendungen:

- Beim Verkauf der Grundstücke des Bahnwärterhäuschens in Aulendorf kam es zu außerordentlichen Abschreibungen in Höhe von 8.208 €.
- Eine weitere Position stellt die außerplanmäßige Abschreibung von einer Maßnahme an der K 8020 des Straßenbauamtes dar. Hier wurden Korrekturbuchungen vorgenommen, da die Maßnahme nicht umgesetzt werden kann, aber bereits als Anlage im Bau geführt wurde. Dieser außerordentliche Aufwand betrug 2018 rund 8.568 €.
- Durch die Aussonderung einer noch nicht vollständig abgeschriebenen, aber defekten Rüttelplatte in einer Straßenmeisterei kam es zu außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 986 €.
- Durch die Veräußerung von Containeranlagen und Gebäuden unter ihrem Buchwert bzw. die vorzeitige Rückgabe von Gebäuden an die Vermieter kam es zu außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 770.615 €. Zudem gab es durch verkürzte Mietverträge außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 361.811 €.
- Außerdem gab es noch Aufwendungen aus Zahlungsdifferenzen in Höhe von 778 €.

Nähere Angaben können Sie der Übersicht unter Ziffer 7.7 entnehmen.

4.2 ERGEBNISSE DER TEILHAUSHALTE

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

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

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 91	Erste Landesbeamtin	5440-91	Bundesstraßen
THH 92	Stabstelle des Landrats	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 08	Gleichstellungsbeauftragte	1114-08	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 Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	239.641	0	393.200	4.291.052	3.897.852	0
4	+	Sonstige Transfererträge	559.580	0	397.000	374.241	-22.759	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	1.074.959	0	0	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	283.990	0	1.200	11.908	10.708	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.562.150	0	14.944.450	6.029.514	-8.914.936	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>11.720.320</b>	<b>0</b>	<b>15.735.850</b>	<b>10.706.715</b>	<b>-5.029.135</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-5.211.542	0	-5.693.178	-5.059.358	633.820	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.423.200	-24.759	-3.086.551	-2.238.767	847.784	-11.300
15	-	Abschreibungen	-36.927	0	-33.275	-26.211	7.064	0
17	-	Transferaufwendungen	-10.164.959	0	-16.030.000	-9.882.180	6.147.820	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.042.494	0	-624.982	-813.776	-188.794	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-19.879.121</b>	<b>-24.759</b>	<b>-25.467.986</b>	<b>-18.020.292</b>	<b>7.447.695</b>	<b>-11.300</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-8.158.801</b>	<b>-24.759</b>	<b>-9.732.136</b>	<b>-7.313.577</b>	<b>2.418.560</b>	<b>-11.300</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.064.272	0	2.442.047	2.291.296	-150.751	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.606.917	0	-2.300.928	-1.703.140	597.788	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-2.657	0	-1.715	-1.458	257	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>454.699</b>	<b>0</b>	<b>139.403</b>	<b>586.698</b>	<b>447.295</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-7.704.102</b>	<b>-24.759</b>	<b>-9.592.733</b>	<b>-6.726.879</b>	<b>2.865.854</b>	<b>-11.300</b>

THH 0

Landrat / Erste Landesbeamtin

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	8.023.429	0	15.735.850	12.576.937	-3.158.913	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.877.081	-24.759	-25.434.711	-17.892.882	7.541.829	-11.300
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-11.853.653</b>	<b>-24.759</b>	<b>-9.698.861</b>	<b>-5.315.945</b>	<b>4.382.917</b>	<b>-11.300</b>
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	17.817	17.817	0
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.817</b>	<b>17.817</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.839	0	-3.000	0	3.000	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-8.000	0	8.000	0
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-1.839</b>	<b>0</b>	<b>-11.000</b>	<b>0</b>	<b>11.000</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-1.839</b>	<b>0</b>	<b>-11.000</b>	<b>17.817</b>	<b>28.817</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-11.855.491</b>	<b>-24.759</b>	<b>-9.709.861</b>	<b>-5.298.128</b>	<b>4.411.733</b>	<b>-11.300</b>

**THH 0 Landrat / Erste Landesbeamtin**  
**THH 91 Erste Landesbeamtin**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	0	0	0	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	0	0	-1.000.000	0	1.000.000	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	0	0	-1.000.000	0	1.000.000	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	0	0	-1.000.000	0	1.000.000	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	-17.067	0	17.067	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	0	0	-17.067	0	17.067	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	-1.017.067	0	1.017.067	0

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 17 Transferaufwendungen

Die Beteiligung des Landkreis Ravensburg an der Planungsteam Bodensee-Oberschwaben GmbH kam nicht zustande. Der hierfür eingeplante Zuschuss i. H . v. 1,0 Mio. € wurde nicht benötigt.

**THH 0 Landrat / Erste Landesbeamtin**  
**THH 91 Erste Landesbeamtin**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	-1.000.000	0	1.000.000	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	0	0	-1.000.000	0	1.000.000	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-8.000	0	8.000	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	-8.000	0	8.000	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	-8.000	0	8.000	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	0	0	-1.008.000	0	1.008.000	0

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 13 Auszahlung für den Erwerb von Finanzvermögen

Die Beteiligung des Landkreis Ravensburg an der Planungsteam Bodensee-Oberschwaben GmbH kam nicht zustande. Der hierfür eingeplante Anteil am Stammkapital i. H. v. 8.000 € wurde nicht benötigt.

THH 0  
THH 92

Landrat / Erste Landesbeamtin  
Stabstelle Landrat

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.653	0	1.200	9.703	8.503	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.386	0	27.400	36.924	9.524	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>33.040</b>	<b>0</b>	<b>28.600</b>	<b>46.627</b>	<b>18.027</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-1.006.966	0	-1.087.804	-1.058.210	29.594	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.276	-2.780	-186.750	-162.192	24.558	0
15	-	Abschreibungen	-8.898	0	-4.803	-4.143	660	0
17	-	Transferaufwendungen	-29.023	0	-30.000	-25.400	4.600	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-173.797	0	-192.171	-203.339	-11.168	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-1.350.960</b>	<b>-2.780</b>	<b>-1.501.528</b>	<b>-1.453.285</b>	<b>48.244</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-1.317.920</b>	<b>-2.780</b>	<b>-1.472.928</b>	<b>-1.406.658</b>	<b>66.270</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.599.413	0	1.875.770	1.761.136	-114.634	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-281.218	0	-402.669	-354.357	48.312	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-275	0	-172	-121	51	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>1.317.920</b>	<b>0</b>	<b>1.472.928</b>	<b>1.406.658</b>	<b>-66.270</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>0</b>	<b>-2.780</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

THH 0  
THH 92

Landrat / Erste Landesbeamtin  
Stabstelle Landrat

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	57.454	0	28.600	42.526	13.926	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.377.696	-2.780	-1.496.725	-1.429.972	66.753	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-1.320.241</b>	<b>-2.780</b>	<b>-1.468.125</b>	<b>-1.387.446</b>	<b>80.679</b>	<b>0</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-3.000	0	3.000	0
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.000</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-1.320.241</b>	<b>-2.780</b>	<b>-1.471.125</b>	<b>-1.387.446</b>	<b>83.679</b>	<b>0</b>

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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.397	0	3.000	2.182	-818	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	242.182	0	60.400	143.200	82.800	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>245.579</b>	<b>0</b>	<b>63.400</b>	<b>145.382</b>	<b>81.982</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-683.943	0	-696.256	-657.972	38.285	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.105	0	-5.300	-6.419	-1.119	-1.000
15	-	Abschreibungen	-126	0	-240	-4	235	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-193.714	0	-18.014	-96.091	-78.077	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-892.888</b>	<b>0</b>	<b>-719.810</b>	<b>-760.486</b>	<b>-40.676</b>	<b>-1.000</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-647.309</b>	<b>0</b>	<b>-656.410</b>	<b>-615.104</b>	<b>41.306</b>	<b>-1.000</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	337.243	0	409.666	349.063	-60.604	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-167.093	0	-240.539	-211.552	28.988	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	-13	0	13	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>170.149</b>	<b>0</b>	<b>169.113</b>	<b>137.511</b>	<b>-31.603</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-477.160</b>	<b>0</b>	<b>-487.297</b>	<b>-477.593</b>	<b>9.703</b>	<b>-1.000</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 7 + 18 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen, sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Kostenerstattungen für die Bundestagswahl 2017 wurden vom Landkreis an die Gemeinden weitergeleitet.

THH 0  
THH 06

Landrat / Erste Landesbeamtin  
Kommunal- und Prüfungsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	244.694	0	63.400	145.767	82.367	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-892.634	0	-719.571	-759.909	-40.338	-1.000
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-647.940</b>	<b>0</b>	<b>-656.171</b>	<b>-614.142</b>	<b>42.028</b>	<b>-1.000</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-647.940</b>	<b>0</b>	<b>-656.171</b>	<b>-614.142</b>	<b>42.028</b>	<b>-1.000</b>

THH 0  
THH 16

Landrat / Erste Landesbeamtin  
Personalrat

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.420	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.250	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>24.670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-214.010	0	-184.243	-188.868	-4.626	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.877	-3.033	-82.000	-73.060	8.940	0
15	-	Abschreibungen	-4	0	-159	-1	158	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.253	0	-7.857	-7.377	480	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-300.144</b>	<b>-3.033</b>	<b>-274.259</b>	<b>-269.306</b>	<b>4.952</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-275.474</b>	<b>-3.033</b>	<b>-274.259</b>	<b>-269.306</b>	<b>4.952</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	331.619	0	340.142	320.156	-19.986	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-56.145	0	-65.873	-50.850	15.024	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	-10	0	10	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>275.474</b>	<b>0</b>	<b>274.259</b>	<b>269.306</b>	<b>-4.952</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>0</b>	<b>-3.033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	3.420	0	0	0	0	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-269.257	-3.033	-274.100	-267.720	6.380	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-265.838</b>	<b>-3.033</b>	<b>-274.100</b>	<b>-267.720</b>	<b>6.380</b>	<b>0</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-265.838</b>	<b>-3.033</b>	<b>-274.100</b>	<b>-267.720</b>	<b>6.380</b>	<b>0</b>

THH 0  
THH 08

Landrat / Erste Landesbeamtin  
Gleichstellungsbeauftragte

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	21.250	21.250	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.250</b>	<b>21.250</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	0	0	-44.603	-46.158	-1.555	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	-4.000	-1.415	2.585	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	-500	-250	250	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-49.103</b>	<b>-47.823</b>	<b>1.280</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-49.103</b>	<b>-26.573</b>	<b>22.530</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	7.300	0	57.428	34.226	-23.203	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.300	0	-8.326	-7.653	673	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.103</b>	<b>26.573</b>	<b>-22.530</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

THH 0  
THH 08

Landrat / Erste Landesbeamtin  
Gleichstellungsbeauftragte

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	21.250	0	0	21.250	21.250	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-46.498	0	-49.103	-47.692	1.410	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-25.248</b>	<b>0</b>	<b>-49.103</b>	<b>-26.442</b>	<b>22.660</b>	<b>0</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-25.248</b>	<b>0</b>	<b>-49.103</b>	<b>-26.442</b>	<b>22.660</b>	<b>0</b>

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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	236.244	0	390.200	4.288.870	3.898.670	0
4	+	Sonstige Transfererträge	559.580	0	397.000	374.241	-22.759	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	1.074.959	0	0	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	277.917	0	0	2.205	2.205	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.750.943	0	14.159.388	5.176.517	-8.982.871	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>10.899.642</b>	<b>0</b>	<b>14.946.588</b>	<b>9.841.833</b>	<b>-5.104.755</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-3.050.188	0	-3.442.566	-2.831.804	610.762	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.791.311	-18.946	-2.056.600	-1.334.025	722.575	-10.000
15	-	Abschreibungen	-27.896	0	-27.967	-22.061	5.906	0
17	-	Transferaufwendungen	-10.135.936	0	-15.000.000	-9.856.780	5.143.220	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-660.772	0	-399.861	-499.160	-99.300	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-16.666.104</b>	<b>-18.946</b>	<b>-20.926.994</b>	<b>-14.543.830</b>	<b>6.383.164</b>	<b>-10.000</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-5.766.462</b>	<b>-18.946</b>	<b>-5.980.406</b>	<b>-4.701.998</b>	<b>1.278.408</b>	<b>-10.000</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.236.322	0	-1.710.679	-1.172.131	538.548	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-2.382	0	-1.513	-1.337	177	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-1.238.703</b>	<b>0</b>	<b>-1.712.193</b>	<b>-1.173.468</b>	<b>538.725</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-7.005.165</b>	<b>-18.946</b>	<b>-7.692.599</b>	<b>-5.875.466</b>	<b>1.817.133</b>	<b>-10.000</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 31.30 – Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler**

Plan 2018: 11,91 Mio. €

Ergebnis 2018: 10,22 Mio. €

Unterschreitung: - 1,69 Mio. €

Die Zahl der nach dem Asylbewerberleistungsgesetz leistungsberechtigten Personen sank im Jahr 2018 um 19,7 %. Während am 31.12.2017 noch 1.762 Personen im Leistungsbezug waren, so waren es am 31.12.2018 1.415 Personen.

In 2018 verstetigte sich die Anzahl von Leistungsempfängern außerhalb von Einrichtungen (die Veränderung lag bei 0,2%. 994 Personen am 31.12.2017 und 975 Personen am 31.12.2018). Die Aufwendungen für diese Personen, für die das FlüAG nicht mehr gilt, die aber weiterhin Leistungen nach dem AsylbLG beziehen, werden weiterhin vom Landkreis getragen.

Entsprechend einer Empfehlung der Gemeinsamen Finanzkommission erhält der Landkreis Ravensburg für die Jahre 2017 und 2018 zeitlich verzögert in den Jahren 2018 und 2019 eine Beteiligung des Landes an finanziellen Aufwendungen für die Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Leistungsberechtigten nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, die nicht mehr vorläufig untergebracht sind. Die für 2018 zugesagten Mittel betragen 3.725.332 €.

Für neu zugewiesene Asylbewerber wird vom Land eine Pauschale erstattet, die im Jahr 2018 bei 14.394,00 € 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 erfolgt.

### **Produktgruppe 31.40 – Einrichtungen für Asylbewerber / Spätaussiedler** **Produktgruppe 31.80-97 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**

Plan 2018:	11,91 Mio. €	
Ergebnis 2018:	10,22 Mio. €	Unterschreitung: - 1,69 Mio. €

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 2018 wurde wie bereits in den Vorjahren zwischen der Landesregierung und dem Landkreistag eine nachlaufende Spitzabrechnung der 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.

THH 0  
THH 97

Landrat / Erste Landesbeamtin  
Amt für Migration und Integration

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	7.195.540	0	14.946.588	11.635.730	-3.310.858	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.712.804	-18.946	-20.899.027	-14.541.936	6.357.091	-10.000
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-9.517.264</b>	<b>-18.946</b>	<b>-5.952.439</b>	<b>-2.906.206</b>	<b>3.046.234</b>	<b>-10.000</b>
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	17.817	17.817	0
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.817</b>	<b>17.817</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.839	0	0	0	0	0
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-1.839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-1.839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.817</b>	<b>17.817</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-9.519.103</b>	<b>-18.946</b>	<b>-5.952.439</b>	<b>-2.888.389</b>	<b>3.064.050</b>	<b>-10.000</b>

**Erläuterungen:**

**Zu Ifd. Nr. 6 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen**

Zwei Hausmeister-Fahrzeuge wurden nicht mehr benötigt und verkauft.

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
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	517.389	0	697.262	651.624	-45.638	0
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>517.389</b>	<b>0</b>	<b>697.262</b>	<b>651.624</b>	<b>-45.638</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-256.435	0	-237.705	-276.346	-38.640	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-405.631	0	-751.901	-661.655	90.246	-300
15	-	Abschreibungen	-3	0	-106	-2	105	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.957	0	-6.579	-7.559	-980	0
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-669.025</b>	<b>0</b>	<b>-996.292</b>	<b>-945.562</b>	<b>50.730</b>	<b>-300</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-151.636</b>	<b>0</b>	<b>-299.030</b>	<b>-293.938</b>	<b>5.092</b>	<b>-300</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-70.141	0	-96.734	-79.882	16.852	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	-6	0	6	0
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-70.141</b>	<b>0</b>	<b>-96.740</b>	<b>-79.882</b>	<b>16.858</b>	<b>0</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-221.778</b>	<b>0</b>	<b>-395.770</b>	<b>-373.819</b>	<b>21.951</b>	<b>-300</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die meisten Projekte (Interreg-Projekt Brückenbau, Landesprogramm – Wege der Integration) werden über die Kostenerstattung von Dritten teilfinanziert. Die Höhe der Erstattung ist von den Aufwendungen abhängig. Durch geringere Aufwendungen sind auch die Erstattungen bei den beiden Projekten mit knapp 158.000 € 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. Insgesamt wurden gegenüber dem Planansatz rund 38.000 € mehr verausgabt, so dass die auch die Erstattung höher ausgefallen ist.

Bei der „Kommunalen Bildungskoordination“ wurden im Haushaltsplan nur Erstattungen für das 1. Halbjahr eingeplant, da das Förderprogramm danach auslaufen sollte. Durch die Verlängerung des Programms waren die Erstattungen um rund 72.000 € höher.

Zu Ifd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Beim Landesprogramm „Wege der Integration“ und dem Interreg-Projekt „Brückenbau“ konnten im Jahr 2018 nicht alle eingeplanten Mittel verausgabt werden. Insgesamt kam es zu geringeren Aufwendungen von rund 125.000 €.

Bei den Sprachkursen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) wurden insgesamt 38.000 € mehr benötigt.

THH 0  
THH 02

Landrat / Erste Landesbeamtin  
Stabstelle Regionales Bildungsbüro

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	501.071	0	697.262	731.665	34.403	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-578.193	0	-996.186	-845.653	150.533	-300
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-77.122</b>	<b>0</b>	<b>-298.924</b>	<b>-113.988</b>	<b>184.935</b>	<b>-300</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-77.122</b>	<b>0</b>	<b>-298.924</b>	<b>-113.988</b>	<b>184.935</b>	<b>-300</b>

<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
		5610-91	Energie und Klimaschutz
THH 12	Personalservice	1121	Personalwesen
THH 14	Bürgerbüro	1126-14	Zentrale Dienstleistungen
		1221-14	Verkehrswesen
		5370-14	Abfallwirtschaft
THH 95	Kultur!RV	2521	Archiv
		2620	Musikschulen
		2810	Sonstige Kulturpflege
		2810-01	Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg
		2810-02	Schloss Achberg

THH 1

Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.837.429	0	3.948.310	3.887.965	-60.345	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	220.948	0	232.551	220.023	-12.528	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	328.203	0	332.000	358.117	26.117	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	237.984	0	205.450	222.898	17.448	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	532.951	0	726.953	954.230	227.276	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	64.888	0	1.275	19.729	18.454	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>5.222.403</b>	<b>0</b>	<b>5.446.539</b>	<b>5.662.962</b>	<b>216.422</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-8.341.345	0	-9.476.934	-9.458.515	18.419	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.817.880	-27.544	-4.236.814	-4.295.141	-58.327	-23.247
15	-	Abschreibungen	-623.722	0	-655.051	-614.043	41.007	0
17	-	Transferaufwendungen	-847.153	0	-932.930	-931.871	1.059	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.145.989	0	-2.305.367	-2.542.331	-236.964	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-15.776.089</b>	<b>-27.544</b>	<b>-17.607.095</b>	<b>-17.841.901</b>	<b>-234.806</b>	<b>-23.247</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-10.553.686</b>	<b>-27.544</b>	<b>-12.160.556</b>	<b>-12.178.940</b>	<b>-18.384</b>	<b>-23.247</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	8.744.160	0	10.311.194	9.862.971	-448.223	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-848.236	0	-1.324.440	-981.455	342.985	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-195.943	0	-83.223	-157.777	-74.555	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>7.699.982</b>	<b>0</b>	<b>8.903.531</b>	<b>8.723.738</b>	<b>-179.793</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-2.853.704</b>	<b>-27.544</b>	<b>-3.257.025</b>	<b>-3.455.201</b>	<b>-198.176</b>	<b>-23.247</b>

THH 1

Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	6.235.574	0	5.213.988	5.194.312	-19.676	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.165.276	-27.544	-16.883.382	-16.854.647	28.735	-23.247
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-9.929.702</b>	<b>-27.544</b>	<b>-11.669.394</b>	<b>-11.660.335</b>	<b>9.059</b>	<b>-23.247</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.000	0	25.000	2.462	-22.538	25.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.200	0	0	1.000	1.000	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	12.782	0	0	0	0	0
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>22.982</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>3.462</b>	<b>-21.538</b>	<b>25.000</b>
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.457	-134.131	-57.500	-5.439	52.061	-108.467
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-198.091	-54.527	-156.500	-268.634	-112.134	-127.991
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-121.260	-296.100	-14.278	281.822	-190.658
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-228.548</b>	<b>-309.918</b>	<b>-510.100</b>	<b>-288.351</b>	<b>221.749</b>	<b>-427.116</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-205.566</b>	<b>-309.918</b>	<b>-485.100</b>	<b>-284.889</b>	<b>200.211</b>	<b>-402.116</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-10.135.268</b>	<b>-337.462</b>	<b>-12.154.494</b>	<b>-11.945.224</b>	<b>209.270</b>	<b>-425.363</b>

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

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.013	0	3.263	2.013	-1.250	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	60	0	0	570	570	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	297.437	0	348.797	376.738	27.941	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>299.510</b>	<b>0</b>	<b>352.060</b>	<b>379.321</b>	<b>27.261</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-1.457.206	0	-1.594.757	-1.672.473	-77.716	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.394.105	-4.000	-2.616.300	-2.697.680	-81.380	0
15	-	Abschreibungen	-121.003	0	-126.378	-108.523	17.856	0
17	-	Transferaufwendungen	-51.130	0	-122.130	-143.880	-21.750	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.203.586	0	-1.365.680	-1.423.027	-57.347	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-5.227.030</b>	<b>-4.000</b>	<b>-5.825.245</b>	<b>-6.045.582</b>	<b>-220.337</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-4.927.520</b>	<b>-4.000</b>	<b>-5.473.185</b>	<b>-5.666.261</b>	<b>-193.076</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	4.975.816	0	5.488.389	5.610.538	122.149	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-126.196	0	-253.557	-171.785	81.772	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-5.948	0	-4.528	-5.114	-586	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>4.843.673</b>	<b>0</b>	<b>5.230.304</b>	<b>5.433.639</b>	<b>203.334</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-83.848</b>	<b>-4.000</b>	<b>-242.881</b>	<b>-232.622</b>	<b>10.258</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 7 + 17 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Transferaufwendungen

Produktgruppe 5610-91 Energie und Klimaschutz

Fördergelder für das Projekt Plus für Schulprojekte wurden vom Landratsamt beantragt. Das Projekt wird von der Energieagentur durchgeführt.

Zu Ifd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach –und Dienstleistungen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Im Bereich der zentral gebuchten EDV-Aufwendungen bei der Produktgruppe 1120 (Kostenarten: Aufwendungen für DV, Datenleitungen, Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände) wurden in Summe knapp 100.000 € mehr benötigt als geplant. Dieser Mehraufwand ist größtenteils über Mittelverschiebungen vom Finanzhaushalt gedeckt.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Insgesamt konnten bei den Aufwendungen für den Fuhrpark und Umzüge/Beschilderung rund 55.000 € eingespart

werden. Bei den Aufwendungen für den Bereich Verwaltungsgebäude (Möbel, Pfortnerdienst) wurden dagegen rund 76.000 € mehr benötigt.

Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Für Organisationsuntersuchungen wurden 2018 rund 80.000 € mehr benötigt als geplant. Die Mehraufwendungen wurden über Einsparungen im DV-Bereich im Ergebnishaushalt (25.000 €) und im Finanzhaushalt (53.500 €) gedeckt.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Bei den zentral veranschlagten Portokosten wurden knapp 30.000 € weniger benötigt als geplant.

**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
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	298.623	0	348.797	374.811	26.014	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.183.391	-4.000	-5.698.867	-5.637.465	61.402	0
<b>3</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-4.884.768</b>	<b>-4.000</b>	<b>-5.350.070</b>	<b>-5.262.654</b>	<b>87.416</b>	<b>0</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	25.000	0	-25.000	25.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.200	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>4.200</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>25.000</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-157.004	-19.800	-60.000	-101.205	-41.205	-53.945
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-86.000	-195.000	-14.278	180.722	-62.558
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-157.004</b>	<b>-105.800</b>	<b>-255.000</b>	<b>-115.483</b>	<b>139.517</b>	<b>-116.503</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-152.804</b>	<b>-105.800</b>	<b>-230.000</b>	<b>-115.483</b>	<b>114.517</b>	<b>-91.503</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-5.037.572</b>	<b>-109.800</b>	<b>-5.580.070</b>	<b>-5.378.136</b>	<b>201.934</b>	<b>-91.503</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Geplant waren 25.000 € Fördergelder für den Erwerb des neuen Postfahrzeugs. Diese Mittel werden 2019/2020 eingehen. Die Mittel werden über die Bildung eines Haushaltsrestes übertragen.

Zu Ifd. Nr. 12 + 15 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen und immateriellen Vermögensgegenständen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung:

Bei den zentral verbuchten Investitionen im EDV-Bereich standen neben dem Ansatz (195.000 €) noch Reste aus Vorjahren (86.000 €) zur Verfügung. 142.132 € wurden als Deckungsmittel verwendet; rund 88.000 € für DV-Beschaffungen im Ergebnishaushalt und weitere 53.500 € für Mehraufwendungen für Organisationsuntersuchungen. Die 2018 noch nicht ausbezahlten Mittel i.H.v. rund 62.000 € werden über die Bildung eines Haushaltsrestes nach 2019 übertragen.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen:

Für die Beschaffung eines neuen Postfahrzeugs waren 2018 50.000 € eingeplant. Der Kauf des Fahrzeugs erfolgte Anfang 2019, die benötigten Mittel werden über die Bildung eines Haushaltsrestes nach 2019 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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.145	0	16.710	17.643	933	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.649	0	239.010	408.627	169.617	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.371	0	1.275	1.452	177	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>222.164</b>	<b>0</b>	<b>256.995</b>	<b>427.722</b>	<b>170.726</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-3.421.894	0	-4.115.145	-3.961.973	153.172	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-253.418	-1.900	-409.400	-236.744	172.656	-1.279
15	-	Abschreibungen	-4.552	0	-11.673	-1.916	9.757	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-330.502	0	-305.620	-396.161	-90.541	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-4.010.366</b>	<b>-1.900</b>	<b>-4.841.839</b>	<b>-4.596.794</b>	<b>245.045</b>	<b>-1.279</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-3.788.202</b>	<b>-1.900</b>	<b>-4.584.844</b>	<b>-4.169.072</b>	<b>415.771</b>	<b>-1.279</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	4.250.144	0	5.184.947	4.734.331	-450.616	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-461.778	0	-599.465	-565.049	34.416	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-164	0	-638	-210	429	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>3.788.202</b>	<b>0</b>	<b>4.584.844</b>	<b>4.169.072</b>	<b>-415.771</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>0</b>	<b>-1.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.279</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für Mitarbeiter in Elternzeit waren die Erstattungen insgesamt rund 170.000 € höher als geplant.

zu Ifd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

2018 waren Projektmittel für Arbeitgebermarketing i.H.v. 40.000 € eingeplant; dieses Projekt konnte 2018 nicht umgesetzt werden und ist 2019 wieder neu geplant. Weitere Einsparungen gab es bei den Aufwendungen für das Jobticket (44.000 €), Personalentwicklung (19.000 €) und im Ausbildungsbereich (25.000 €).

zu Ifd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

2018 waren für die zentral gebuchten Aufwendungen für Stellenausschreibungen 140.000 € eingeplant. Tatsächlich betragen die Aufwendungen rund 230.000 €. Seit 2017 erfolgt eine zentrale Verbuchung, ein Erfahrungswert war dadurch bei der Planaufstellung 2018 noch nicht vorhanden und der Ansatz deshalb auch zu niedrig angesetzt. Des Weiteren setzen sich die hohe Fluktuation und daraus resultierend viele Stellenausschreibungen fort.

**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
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	223.136	0	256.995	419.204	162.209	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.206.098	-1.900	-4.761.503	-4.669.662	91.841	-1.279
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-3.982.961</b>	<b>-1.900</b>	<b>-4.504.508</b>	<b>-4.250.458</b>	<b>254.050</b>	<b>-1.279</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-5.000	-9.559	-4.559	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-6.000	-48.100	0	48.100	-48.100
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>-6.000</b>	<b>-53.100</b>	<b>-9.559</b>	<b>43.541</b>	<b>-48.100</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>-6.000</b>	<b>-53.100</b>	<b>-9.559</b>	<b>43.541</b>	<b>-48.100</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-3.982.961</b>	<b>-7.900</b>	<b>-4.557.608</b>	<b>-4.260.017</b>	<b>297.591</b>	<b>-49.379</b>

**Erläuterungen:**

Zu lfd. Nr. 15 – Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen

2018 waren für den Personalservice zwei DV-Projekte eingeplant (Ausbildungsmanagement, E-Learning), die nicht umgesetzt und nach 2019 übertragen werden.

**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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.613.121	0	3.751.750	3.683.270	-68.480	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.558	0	800	3.720	2.920	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.213	0	2.500	17.598	15.098	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>3.618.891</b>	<b>0</b>	<b>3.755.050</b>	<b>3.704.587</b>	<b>-50.463</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-2.371.445	0	-2.678.774	-2.603.809	74.966	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.085	-8.000	-43.350	-42.368	982	-1.968
15	-	Abschreibungen	-24.927	0	-19.430	-30.756	-11.326	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-556.207	0	-559.406	-596.197	-36.791	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-2.995.663</b>	<b>-8.000</b>	<b>-3.300.960</b>	<b>-3.273.129</b>	<b>27.831</b>	<b>-1.968</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>623.228</b>	<b>-8.000</b>	<b>454.090</b>	<b>431.458</b>	<b>-22.632</b>	<b>-1.968</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	523.059	0	779.585	689.780	-89.806	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-872.952	0	-1.217.160	-957.200	259.960	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.196	0	-1.051	-756	295	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-351.089</b>	<b>0</b>	<b>-438.625</b>	<b>-268.176</b>	<b>170.450</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>272.139</b>	<b>-8.000</b>	<b>15.464</b>	<b>163.282</b>	<b>147.818</b>	<b>-1.968</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Der Ansatz für die Gebühreneinnahmen der Zulassungsstelle wurde von 2,95 Mio. € im Haushaltsplan 2017 auf 3,18 Mio. € im Plan 2018 erhöht. Dieser Ansatz wurde um knapp 60.000 € unterschritten.

THH 1  
THH 14

**Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice  
Bürgerbüro**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	3.533.050	0	3.755.050	3.499.526	-255.524	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.938.627	-8.000	-3.281.530	-3.218.985	62.545	-1.968
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>594.423</b>	<b>-8.000</b>	<b>473.520</b>	<b>280.540</b>	<b>-192.980</b>	<b>-1.968</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-24.760	0	0	0	-20.000
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>-24.760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>-24.760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>594.423</b>	<b>-32.760</b>	<b>473.520</b>	<b>280.540</b>	<b>-192.980</b>	<b>-21.968</b>

THH 1  
THH 95

**Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice  
Kultur!RV**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	207.163	0	179.850	187.052	7.202	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	218.935	0	229.288	218.010	-11.278	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	328.203	0	332.000	358.117	26.117	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	236.367	0	204.650	218.609	13.959	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.652	0	136.646	151.266	14.620	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	63.517	0	0	18.277	18.277	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>1.081.837</b>	<b>0</b>	<b>1.082.434</b>	<b>1.151.332</b>	<b>68.898</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-1.090.800	0	-1.088.258	-1.220.261	-132.003	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.127.272	-13.644	-1.167.764	-1.318.349	-150.585	-20.000
15	-	Abschreibungen	-473.241	0	-497.569	-472.849	24.720	0
17	-	Transferaufwendungen	-796.023	0	-810.800	-787.991	22.809	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.694	0	-74.660	-126.946	-52.286	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-3.543.029</b>	<b>-13.644</b>	<b>-3.639.051</b>	<b>-3.926.396</b>	<b>-287.345</b>	<b>-20.000</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-2.461.192</b>	<b>-13.644</b>	<b>-2.556.617</b>	<b>-2.775.064</b>	<b>-218.447</b>	<b>-20.000</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-392.170	0	-395.986	-459.099	-63.113	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-188.634	0	-77.006	-151.698	-74.692	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-580.804</b>	<b>0</b>	<b>-472.992</b>	<b>-610.797</b>	<b>-137.806</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-3.041.996</b>	<b>-13.644</b>	<b>-3.029.609</b>	<b>-3.385.861</b>	<b>-356.252</b>	<b>-20.000</b>

Im Teilhaushalt 95 sind seit 2017 das Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg und Schloss Achberg enthalten. Um eine Betrachtung pro Kulturbetrieb zu ermöglichen, werden die Abweichungen hier auf Produktebene mit Bezug auf das „ordentliche Ergebnis“ (Zeile 20) erläutert.

**Erläuterungen:**

Produktgruppe 2521 – Archiv

Plan 2018 ordentliches Ergebnis: -272.005 €; Ergebnis 2018 ordentliches Ergebnis: -218.300 € €  
Vergleich: 53.705 €

### Produktgruppe 2620 – Musikschulen

Plan 2018 ordentliches Ergebnis: -722.323 €; Ergebnis 2018 ordentliches Ergebnis: -719.312 €  
Vergleich: 3.011 €

### Produktgruppe 2810 – sonstige Kulturpflege

Plan 2018 ordentliches Ergebnis: -291.062 €; Ergebnis 2018 ordentliches Ergebnis: -265.319 €  
Vergleich: 25.743 €

### Produktgruppe 2810-01 – Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg

Plan 2018 ordentliches Ergebnis: -795.021 €; Ergebnis 2018 ordentliches Ergebnis: -1.084.031 €  
Vergleich: -289.010 €

Die Mittel des Bauernhausmuseums sind zum größten Teil budgetiert. Zu den nicht budgetierten Ansätzen zählen Personalaufwendungen, Personalkostenerstattungen, Auflösung Sonderposten, Abschreibungen und Einzelprojekte. Der nicht budgetierte Bereich schließt mit einer Überschreitung i.H.v. rund 170.000 € ab, davon sind 80.000 € aufgrund der Rückstellungsbildung für das Einzelprojekt Glasfaserleitung.

Im Budget des Bauernhausmuseums sind alle Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Über die 2018 nicht verbrauchten Mittel für das Instandhaltungs- und Sanierungsprogramm i.H.v. 41.399 € (Ansatz: 97.500 €; Ergebnis: 56.101 €) wurde eine Rückstellung gebildet; die Mittel stehen somit 2019 noch zur Verfügung. Unter Berücksichtigung dieser Rückstellungsbildung wurde das Budget im Ergebnishaushalt um 117.000 € überschritten. Der Budgetüberschreitung im Ergebnishaushalt sind zusätzlich noch Auszahlungen im Finanzhaushalt zuzurechnen. Die Aufwendungen für das Interreg-V-Projekt wurden in Summe im Ergebnishaushalt veranschlagt. Tatsächlich waren auch investive Beschaffungen i.H.v. netto rund 41.000 € zu verbuchen. Das Budget des Bauernhausmuseums ist somit in Summe um rund 158.000 € überschritten.

Die Gründe für den Mehrbedarf sind, dass die für das Haushaltsjahr 2018 eingestellten Mittel insbesondere hinsichtlich der Feierlichkeiten für das 40. Jubiläumjahr und die Sonderausstellung „Zwischen zwei Welten – Gastarbeiter auf dem Land“ nicht ausreichend veranschlagt waren. Hinzu kamen nicht veranschlagte Ausgaben für das Outsourcing bestimmter Dienstleistungen, die in einem – krankheitsbedingt und personell – schwierigen Jahr nicht mehr vollumfänglich durch die eigenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter durchgeführt werden konnten, v.a. im Bereich Reinigung und Außenanlagen. Weiterhin wurde ein im Jahr 2017 bei der Landesstelle für Museumsbetreuung gestellter Antrag auf Zuschuss nicht bewilligt, da die vorgesehenen Ausgaben als nicht förderfähig befunden wurden. Im Bereich des Interreg-Projektes wurden in 2018 Ausgaben getätigt, die von der EU erst im Jahr 2019 erstattet werden, denen also im Jahr der Ausgabe noch keine Einnahmen gegenüber stehen. Das liegt an der zeitlich verschobenen Abrechnungsperiode, die nicht mit dem Haushaltsjahr übereinstimmt. Daher muss das Bauernhaus-Museum jeweils in Vorleistung gehen.

### Produktgruppe 2810-02 – Schloss Achberg

Plan 2018 ordentliches Ergebnis: -476.206 €; Ergebnis 2018 ordentliches Ergebnis: -488.101 €  
Vergleich: -11.895 €

Die Mittel von Schloss Achberg sind zum größten Teil budgetiert. Zu den nicht budgetierten Ansätzen zählen Personalaufwendungen, Personalkostenerstattungen, Auflösung Sonderposten, Abschreibungen und Einzelprojekte. Der nicht budgetierte Bereich schließt mit einer Überschreitung i.H.v. von rund 73.000 € ab. Mit enthalten sind hier die restlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt für den Umbau Amtshaus i.H.v. knapp 48.000 €, die über einen Haushaltrest im Finanzhaushalt finanziert sind.

Im Budget von Schloss Achberg sind alle Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Über die 2018 nicht verbrauchten Mittel für das Instandhaltungs- und Sanierungsprogramm i.H.v. 47.764 € (Ansatz: 69.000 €; Ergebnis: 21.736 €) wurde eine Rückstellung gebildet; die Mittel stehen somit 2019 zur Verfügung. Unter Berücksichtigung dieser Rückstellungsbildung und einem Budgetübertrag i.H.v. 10.003 € aus dem Vorjahr wurde das Budget um rund 71.000 € unterschritten. Die Budgetunterschreitung resultiert im Wesentlichen aus der sehr erfolgreich verlaufenen Ausstellung 2018 „Sommerlicht“. Eine sehr gute Besucherresonanz ging einher mit kooperativen Leihgebern. Von den Budgetrestmitteln werden 20.000 € in das Jahr 2019 übertragen und erhöhen dort wieder das verfügbare Budget.

THH 1  
THH 95

Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice  
Kultur!RV

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	2.180.765	0	853.146	900.771	47.625	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.837.161	-13.644	-3.141.482	-3.328.535	-187.053	-20.000
<b>3</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-1.656.396</b>	<b>-13.644</b>	<b>-2.288.336</b>	<b>-2.427.764</b>	<b>-139.428</b>	<b>-20.000</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.000	0	0	2.462	2.462	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	1.000	1.000	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	12.782	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>18.782</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.462</b>	<b>3.462</b>	<b>0</b>
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.457	-134.131	-57.500	-5.439	52.061	-108.467
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-41.087	-34.727	-91.500	-157.870	-66.370	-74.045
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-4.500	-53.000	0	53.000	-60.000
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-71.544</b>	<b>-173.358</b>	<b>-202.000</b>	<b>-163.310</b>	<b>38.690</b>	<b>-242.513</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-52.762</b>	<b>-173.358</b>	<b>-202.000</b>	<b>-159.847</b>	<b>42.153</b>	<b>-242.513</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-1.709.158</b>	<b>-187.002</b>	<b>-2.490.336</b>	<b>-2.587.611</b>	<b>-97.275</b>	<b>-262.513</b>

## Jahresabschluss 2018

### Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 11, 12 und 15 – Auszahlungen für Baumaßnahmen. Erwerb von beweglichem Sachvermögen und Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen

Maßnahme	Reste	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Reste nach 2019
Archiv – Bücherscanner	-	-30.000	-	-30.000
Archiv – Dimag Langzeitarchiv	-4.500	-10.500	-	-
Archiv – Rollregalanlage – Deckungsvermerk 49.851 €	-	-	-50.000	-
Archiv - Erwerb Reinluftwerkbank	-5.800	-	-	-5.800
Archiv – Beschaffungen – Mittel wurden für Beschaffungen im Ergebnishaushalt verwendet	-	-5.000	-	-
BHM – Anschaffungen Bauhof – Deckungsvermerk 25.000 €	-16.667	-	-27.212	-14.455
BHM – Schopf	-	-7.500	-	-
BHM – Container für Museumspädagogik	-	-10.000	-	-
BHM – Bau barrierefreie Toilette	-20.000	-	-	-20.000
BHM – Spielplatz	-40.000	-	-	-40.000
BHM – Beschilderung – Mittelverschiebung in ErgHH 481 €	-7.516	-30.000	-11.343	-25.693
BHM – Server + EDV-Ausstattung	-	-12.500	-5.647	-6.853
BHM – Tische Gessenried	-	-12.000	-	-12.000
BHM – Corporate Design	-	-10.000	-	-10.000
BHM – Museumslastenfahrrad	-	-4.500	-	-4.500
BHM – Interreg V – Deckungsvermerk 41.434 €	-	-	-41.434	-
Achberg – Beleuchtung	-	-40.000	-	-40.000
Achberg – Umgestaltung Kasse, Garderobe – Mittelverschiebung in ErgHH 307 €	-	-10.000	-1.226	-8.467
Achberg – Umbau Amtshaus, 47.755 € Mittelverschiebung in ErgHH	-74.131	-	-16.715	-
Achberg – Schaukästen/Hinweistafeln	-4.744	-	-	-4.744
Achberg – neue Website	-	-20.000	-	-20.000

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	1124	Verwaltungsgebäude / sonstige Gebäude
		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	Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft
		5370-02	Abfallwirtschaft sonstiges
THH 24	Straßenbauamt	5420	Kreisstraßen
		5430	Landesstraßen
		5440	Bundesstraßen
		5450	Gemeinschaftsaufwand
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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	224.651.956	0	220.935.233	225.372.103	4.436.870	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.222.282	0	3.214.037	3.199.911	-14.126	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	11.851.899	0	11.300.780	12.191.051	890.271	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.811.958	0	2.373.347	3.315.886	942.539	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.533.599	0	19.832.940	17.188.135	-2.644.805	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	8.233	0	15.500	10.194	-5.306	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	75.000	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.982.933	0	2.235.620	4.410.953	2.175.333	0
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>266.137.860</b>	<b>0</b>	<b>259.907.457</b>	<b>265.688.232</b>	<b>5.780.776</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-12.815.023	0	-13.589.254	-13.715.259	-126.005	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.584.623	-784.000	-41.144.599	-42.353.465	-1.208.866	-690.500
15	-	Abschreibungen	-12.671.544	0	-12.436.300	-12.095.040	341.260	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-362.793	0	-326.000	-318.457	7.544	0
17	-	Transferaufwendungen	-17.496.593	0	-16.233.236	-14.618.945	1.614.291	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.222.318	0	-4.930.335	-3.477.439	1.452.896	0
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-86.152.894</b>	<b>-784.000</b>	<b>-88.659.724</b>	<b>-86.578.604</b>	<b>2.081.120</b>	<b>-690.500</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>179.984.966</b>	<b>-784.000</b>	<b>171.247.732</b>	<b>179.109.628</b>	<b>7.861.896</b>	<b>-690.500</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.220.820	0	8.556.305	6.242.043	-2.314.262	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.694.907	0	-2.026.137	-1.896.041	130.096	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-2.408.926	0	-1.989.793	-1.865.465	124.328	0
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>1.116.986</b>	<b>0</b>	<b>4.540.375</b>	<b>2.480.537</b>	<b>-2.059.839</b>	<b>0</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>181.101.952</b>	<b>-784.000</b>	<b>175.788.108</b>	<b>181.590.165</b>	<b>5.802.057</b>	<b>-690.500</b>

THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	254.390.198	0	254.537.800	262.967.914	8.430.114	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-72.415.401	-784.000	-76.223.424	-69.104.189	7.119.235	-690.500
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>181.974.797</b>	<b>-784.000</b>	<b>178.314.376</b>	<b>193.863.725</b>	<b>15.549.349</b>	<b>-690.500</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	416.304	1.003.200	2.460.000	2.411.433	-48.567	1.228.300
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.142.971	0	335.000	883.321	548.321	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.140.007	0	0	0	0	0
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>3.699.282</b>	<b>1.003.200</b>	<b>2.795.000</b>	<b>3.294.754</b>	<b>499.754</b>	<b>1.228.300</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-53.923	-42.645	-975.000	-3.960.738	-2.985.738	-233.900
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.908.772	-8.569.500	-11.095.000	-6.181.027	4.913.973	-14.085.080
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.551.126	-652.661	-1.867.450	-1.690.047	177.403	-1.215.105
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-10.450.000	0	-9.538.200	-17.038.200	-7.500.000	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-140.000	-1.037.500	-150.000	-475.722	-325.722	-761.500
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-60.000	-45.000	-114.868	-69.868	0
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-15.103.821</b>	<b>-10.362.306</b>	<b>-23.670.650</b>	<b>-29.460.602</b>	<b>-5.789.952</b>	<b>-16.295.585</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-11.404.539</b>	<b>-9.359.106</b>	<b>-20.875.650</b>	<b>-26.165.849</b>	<b>-5.290.199</b>	<b>-15.067.285</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>170.570.258</b>	<b>-10.143.106</b>	<b>157.438.726</b>	<b>167.697.877</b>	<b>10.259.151</b>	<b>-15.757.785</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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	207.674.707	0	203.606.764	208.340.399	4.733.635	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	403.363	0	470.000	465.237	-4.763	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.374.070	0	1.512.516	1.464.773	-47.744	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	5.238	0	10.000	7.499	-2.501	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	149.955	0	80.000	348.326	268.326	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>209.607.333</b>	<b>0</b>	<b>205.679.280</b>	<b>210.626.233</b>	<b>4.946.952</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-2.406.871	0	-2.513.205	-2.536.252	-23.046	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.358	0	-65.860	-35.529	30.331	0
15	-	Abschreibungen	-289.394	0	-8.690	-100.130	-91.440	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-362.793	0	-326.000	-318.457	7.544	0
17	-	Transferaufwendungen	-17.124.357	0	-15.756.636	-14.259.463	1.497.173	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-901.644	0	-960.021	-913.421	46.600	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-21.154.416</b>	<b>0</b>	<b>-19.630.413</b>	<b>-18.163.251</b>	<b>1.467.161</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>188.452.917</b>	<b>0</b>	<b>186.048.868</b>	<b>192.462.981</b>	<b>6.414.114</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.598.581	0	1.685.197	1.611.590	-73.608	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-433.375	0	-610.348	-606.273	4.075	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-64	0	-217	-20	197	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>1.165.143</b>	<b>0</b>	<b>1.074.633</b>	<b>1.005.297</b>	<b>-69.335</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>189.618.060</b>	<b>0</b>	<b>187.123.501</b>	<b>193.468.279</b>	<b>6.344.778</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen

	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	40.927.299 €	44.521.953 €	+ 3.594.654 €
Zuweisungen Einwohnerzahl	3.092.800 €	3.698.602 €	+ 605.802 €
Zuweisungen Sonderbehördeneingliederung 1995 und Verwaltungsreform 2005	17.663.200 €	17.703.054 €	+ 39.854 €

## Jahresabschluss 2018

Grunderwerbsteuer	14.500.000 €	14.300.348 €	-199.652 €
Kreisumlage	114.334.094 €	115.766.464 €	+ 1.432.370 €
Soziallastenausgleich nach § 22 FAG (Status-Quo-Ausgleich)	13.089.371 €	12.348.074 €	- 741.297 €

### Zu lfd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

#### Produktgruppe 5550-21 Forstwirtschaft – Holzverkaufsstelle

Die Verkaufserlöse für die gemeinschaftlichen Holzverkäufe kleiner privater Waldbesitzer fielen rund 68.000 € geringer aus als geplant (Planansatz: 400.000 €, tatsächlich: 331.980 €). Die Erlöse werden wie unter lfd. Nr. 18 dargestellt an die Waldbesitzer weitergeleitet.

Für die Durchführung des Holzverkaufs des Privatwaldes gingen aufgrund von Holzmengesteigerungen nach Schneebruch und Käferbefall rund 56.000 € mehr Leistungsentgelte ein als geplant.

### Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

#### 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 233.000 €.

### Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen

#### Produktgruppe 61.20 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Es wurden Forderungen aus dem Sozialbereich (39.656 €) und sonstige Forderungen in Höhe von rund 49.840 € pauschal abgeschrieben. Diese Abschreibungen waren nicht eingeplant.

### Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

#### Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Ein Teilbetrag des Verlustausgleiches für den Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule in Höhe von 1.500.000 € wurde in eine Kapitalzuführung umgewandelt, daher ergeben sich hier Minderaufwendungen.

### Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

#### Produktgruppe 5550-21 Forstwirtschaft - Holzverkaufsstelle

Die Holzerlöse werden an dieser Stelle an die Waldbesitzer weitergeleitet. Es waren entsprechend den Erträgen 331.979 €, geplant waren 400.000 € (vgl. lfd. Nr. 6).

**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
			2017	2017	2018	2018	Ergebnis	2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	208.743.085	0	205.679.280	209.300.843	3.621.563	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.767.720	0	-19.573.462	-17.971.820	1.601.641	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>187.975.365</b>	<b>0</b>	<b>186.105.819</b>	<b>191.329.023</b>	<b>5.223.204</b>	<b>0</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-10.450.000	0	-9.538.200	-17.038.200	-7.500.000	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-5.000	0	5.000	0
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-10.450.000</b>	<b>0</b>	<b>-9.543.200</b>	<b>-17.038.200</b>	<b>-7.495.000</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-10.450.000</b>	<b>0</b>	<b>-9.543.200</b>	<b>-17.038.200</b>	<b>-7.495.000</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>177.525.365</b>	<b>0</b>	<b>176.562.619</b>	<b>174.290.823</b>	<b>-2.271.796</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 13 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Die Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule war aus folgenden Gründen um 7,5 Mio. € höher als geplant:

1. Umwandlung Verlustausgleichsanteil in Kapitalzuführung: 1,5 Mio. €
2. Tilgung Betriebsmittelkredit Oberschwabenklinik: 6,0 Mio. €  
(ursprünglich 2017 geplant, wegen notarieller Beurkundung verschoben auf 2018)

**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
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	775.393	0	774.961	774.962	1	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.596.892	0	1.352.847	1.847.113	494.266	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.054.650	0	11.002.520	9.882.408	-1.120.111	0
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	75.000	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	225.636	0	0	229.688	229.688	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>14.727.570</b>	<b>0</b>	<b>13.130.328</b>	<b>12.734.171</b>	<b>-396.156</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-930.179	0	-1.922.829	-1.804.211	118.618	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.522.120	0	-17.392.452	-16.521.838	870.614	0
15	-	Abschreibungen	-7.817.454	0	-7.583.334	-7.306.059	277.275	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-844.700	0	-2.413.074	-1.013.911	1.399.164	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-24.114.453</b>	<b>0</b>	<b>-29.311.690</b>	<b>-26.646.019</b>	<b>2.665.671</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-9.386.882</b>	<b>0</b>	<b>-16.181.362</b>	<b>-13.911.847</b>	<b>2.269.515</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	4.278.439	0	7.845.677	5.407.526	-2.438.151	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-88.307	0	-11.335	0	11.335	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.997.430	0	-1.587.670	-1.504.869	82.801	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>2.192.702</b>	<b>0</b>	<b>6.246.672</b>	<b>3.902.657</b>	<b>-2.344.016</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-7.194.180</b>	<b>0</b>	<b>-9.934.690</b>	<b>-10.009.191</b>	<b>-74.501</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 11.24 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Einige Gebäude die bisher für die Flüchtlingsunterbringung (Herzmannser Weg 53 und Oderstraße 9, Wangen, Eckstraße 44 und 55, Aulendorf, Spitalhofweg 30, Isny und Säntisstraße 61, Achberg) vorgesehen und verwendet wurden, sind im Jahr 2018 zu allgemeinen Wohngebäuden umgewandelt worden. Dies führte zu Mehrerträgen bei den Mieteinnahmen in Höhe von rund 321.000 €. Zudem wurden für die Sauterleutestraße 34 in Weingarten keine Mieterträge eingeplant, eingegangen sind aber rund 147.500 €.

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 11.24, 2130-22 und 3140-22 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude, Bereitstellung + Betrieb berufsbildender Schulen und Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler  
 Die Personalkostenerstattungen waren aufgrund von niedrigeren Personalkosten rund 105.750 € geringer als geplant.

Die Personalkosten werden aufgrund von Mitarbeiteraufschrieben auf die Produktgruppen aufgeteilt.

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Die Erstattungen vom Land für die Unterbringung der Asylbewerber war rund 1,019 Mio. € geringer als geplant. Der Erstattung stehen entsprechende Minderaufwendungen gegenüber.

### Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 1124, 2120-22 2130-22, Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude, Bereitstellung + Betrieb sonderpädagogischer Bildungs- und Beratungszentren und Bereitstellung + Betrieb berufsbildende Schulen

Ein Teil der in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen i. H. v. 229.700 € wurde nicht benötigt und daher aufgelöst.

### Zu lfd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Produktgruppe 11.24, 2120-22, 2130-22, 3140-22 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude, Bereitstellung + Betrieb Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren und berufsbildende Schulen, Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Bei den Einzelmaßnahmen zum Gebäudeunterhalt wurden rund 1,6 Mio. € weniger verausgabt. Zu den Einzelmaßnahmen zählen alle größeren, nicht wertsteigernden Instandhaltungseinzelprojekte.

Bei den Wartungsverträgen für die Gebäudeunterhaltung wurden rund 83.600 € eingespart. Die Unterhaltung der Außenanlagen kostete rund 170.000 € mehr wie geplant.

Die Mietaufwendungen sind insgesamt rund 132.500 € höher wie geplant - insbesondere höhere Betriebskostenabrechnungen führten zu Mehraufwendungen.

Bei den Aufwendungen für Heizung kam es zu geringeren Kosten gegenüber der Planung von insgesamt 315.800 €. Zu unseren Gunsten wirkte sich der vergleichsweise milde Winter mit zusätzlich niedrigen Heizpreisen aus. Des Weiteren war ein Anteil von 85.000 € auf die gesunkene Belegung bzw. Schließung von Asylunterkünften zurückzuführen.

Bei den Aufwendungen für Strom wurden insgesamt rund 418.500 € weniger verausgabt, als geplant. Dies hängt zum Großteil mit der Unterbringung der Asylbewerber zusammen, da die Flüchtlingszahlen deutlich zurückgegangen sind.

Die Aufwendungen für die Abfallbeseitigung fielen rund 141.000 € höher aus als geplant. Diese Aufwendungen für die Gemeinschaftsunterkünfte waren bisher dem Amt für Migration und Integration zugeordnet, so dass hier Mehraufwendungen von rund 124.200 € zu verzeichnen sind.

Bei den Aufwendungen für Wasser und Abwasser kam es zu Minderaufwendungen von rund 220.200 €. Diese fielen sowohl bei den berufsbildenden Schulen als auch bei den Gemeinschaftsunterkünften an.

Für die Tätigkeiten des Eigenbetriebs Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule an den Schulgebäuden wurden Aufwendungen in Höhe von 1,35 Mio. € verbucht. Seit 2018 wurden die Hausmeister dem Eigenbetrieb zugeordnet, daher ergab sich eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr. Die Zahlung war bei der lfd. Nr. 18 eingeplant.

Beim Verkauf der Containeranlage in der Moosstraße in Bodnegg wurde eine Ausgleichszahlung in Höhe von rund 83.800 € vereinbart, dies war im Plan noch nicht vorgesehen.

### Zu lfd. Nr. 15 – Planmäßige Abschreibung

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Für die Unterbringung der Asylbewerber wurden 2018 einige Gebäude/Container verkauft. Dadurch wurden zum Teil außerordentliche Abschreibungen bzw. Erträge erzielt und die planmäßige Abschreibung fiel geringer aus. Eingeplant waren Abschreibungen in Höhe von rund 4,058 Mio. €, tatsächlich betragen die Abschreibungen dann 3,88 Mio. €.

Produktgruppe 11.24 und 2130-22 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude und Bereitstellung + Betrieb berufsbildende Schulen

Ein paar Maßnahmen haben sich zeitlich verschoben, so dass in diesen Bereichen rund 99.400 € weniger Abschreibungen verbucht wurden wie geplant.

Zu lfd. Nr. 18 – 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 328.000 € niedriger als geplant.

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung + Betrieb berufsbildende Schulen

Die Erstattung der Sach- und Personalkosten an den Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule für die Abwicklung des Gebäudemanagements des Landkreises für die Schulgebäude wurde bei der lfd. Nr. 14 verbucht, da diese für die Berechnung der Sachkostenbeiträge anzurechnen ist. Geplant wurde dies aber an dieser Stelle, mit rund 1.080.000 €.

THH 2  
THH 22

Kreiskämmerei  
Gebäudemanagement

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	7.131.257	0	12.355.367	16.272.226	3.916.860	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.735.390	0	-21.776.617	-14.808.906	6.967.711	0
<b>3</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-8.604.133</b>	<b>0</b>	<b>-9.421.250</b>	<b>1.463.320</b>	<b>10.884.570</b>	<b>0</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.025	0	0	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.101.959	0	305.000	800.211	495.211	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.140.007	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>3.251.990</b>	<b>0</b>	<b>305.000</b>	<b>800.211</b>	<b>495.211</b>	<b>0</b>
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.790.291	-4.305.000	-6.630.000	-279.861	6.350.139	-9.841.500
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-8.601	0	0	-5.006	-5.006	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-100.000	0	100.000	-100.000
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-1.798.892</b>	<b>-4.305.000</b>	<b>-6.730.000</b>	<b>-284.867</b>	<b>6.445.133</b>	<b>-9.941.500</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>1.453.098</b>	<b>-4.305.000</b>	<b>-6.425.000</b>	<b>515.344</b>	<b>6.940.344</b>	<b>-9.941.500</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-7.151.035</b>	<b>-4.305.000</b>	<b>-15.846.250</b>	<b>1.978.664</b>	<b>17.824.914</b>	<b>-9.941.500</b>

Näheres zu den Haushaltsresten finden Sie unter Nr. 5.4.

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Produktgruppe 11.24 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Die Veräußerung des Bahnwärterhäuschens in Aulendorf führte zu ungeplanten Einzahlungen in Höhe von rund 44.000 €.

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Für die Veräußerung bzw. vorzeitige Rückgabe von verschiedenen Flüchtlingsunterkünften (Containeranlagen in Kißlegg (Fürst-Erich-Str.), Bad Wurzach (Birkenweg 6), Berg (Kanzach), Amtzell (Geiselharz), Ravensburg (Wangener Straße

138) und Horgenzell (Am Tobel 2), Rückgabe Mietobjekte in Grünkraut (Weiherhalde) und Ravensburg (Grünlandweg 20), Sanitärcontainer in Baienfurt (Baindter Straße 17)) wurden ungeplant 651.250 € Erlöse erzielt. Das Gebäude in der Riedhauser Straße in Wilhelmsdorf konnte wie geplant für 105.000 € veräußert werden. Die Gebäude in der Eckstraße 44 und 55 in Aulendorf konnten 2018 nicht veräußert werden, hierfür waren 200.000 € Einzahlungen eingeplant.

### Zu lfd. Nr. 11 + 12 + 14 – Auszahlungen für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen und für Investitionsförderungsmaßnahmen

#### Produktgruppe 11.24 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Hier waren Maßnahmen mit einem Volumen von insgesamt 6,38 Mio. € geplant. Zusätzlich standen Haushaltsreste aus dem Vorjahr in Höhe von insgesamt rund 3,445 Mio. € zur Verfügung. Da sich fast alle Maßnahmen zeitlich verschoben haben, wurden Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 9,548 € gebildet.

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

Für Maßnahmen an den berufsbildenden Schulen wurden insgesamt rund 350.000 € eingeplant. Es waren Haushaltsreste aus dem Vorjahr von 750.000 € vorhanden. Davon wurden nur rund 109.000 € verausgabt. Da die Maßnahmen noch nicht alle abgeschlossen sind, werden die Mittel zum Teil als Haushaltrest ins Folgejahr übertragen (346.000 €).

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

Im Jahr 2018 wurden insgesamt rund 113.700 € (Haushaltsrest 110.000 €) für die Herstellung von Gemeinschaftsunterkünften verausgabt. Für den Bau des Gebäudes im Herzmanner Weg in Wangen wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 47.000 € gebildet, da hier noch ein Teil der Schlussrechnungen und die Endabrechnung mit der Stadt offen sind.

THH 2  
THH 23

Finanzen, Schulen und Infrastruktur  
Abfallwirtschaftsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	95	0	0	179	179	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	11.715.703	0	11.167.780	12.062.888	895.108	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.260.789	0	97.000	372.295	275.295	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.379.742	0	1.177.000	1.047.760	-129.240	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.994	0	5.500	2.695	-2.805	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.007.343	0	2.155.620	3.832.939	1.677.320	0
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>15.366.666</b>	<b>0</b>	<b>14.602.900</b>	<b>17.318.756</b>	<b>2.715.856</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-419.341	0	-478.335	-461.548	16.788	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.640.932	0	-12.833.164	-15.685.193	-2.852.029	0
15	-	Abschreibungen	-716.280	0	-733.342	-719.826	13.516	0
17	-	Transferaufwendungen	-91.971	0	-75.000	-87.516	-12.516	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-360.636	0	-328.970	-336.232	-7.262	0
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-15.229.158</b>	<b>0</b>	<b>-14.448.812</b>	<b>-17.290.315</b>	<b>-2.841.503</b>	<b>0</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>137.507</b>	<b>0</b>	<b>154.088</b>	<b>28.441</b>	<b>-125.647</b>	<b>0</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-588.325	0	-840.519	-716.526	123.993	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-73.234	0	-48.068	-49.017	-949	0
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-661.559</b>	<b>0</b>	<b>-888.588</b>	<b>-765.544</b>	<b>123.044</b>	<b>0</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-524.052</b>	<b>0</b>	<b>-734.500</b>	<b>-737.103</b>	<b>-2.603</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 5 – Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen

Die Erträge aus den Behältertauschgebühren sind rund 48.000 € geringer ausgefallen als eingeplant.

Die Gebühreneinnahmen der Deponien Gutenfurt und Obermooweiler waren gegenüber der Planung um 246.000 € höher.

Mehreinnahmen gab es bei den Grund- und Leerungsgebühren für Restmüll (+120.000 € bzw. +540.000 €).

Zu Ifd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch die stärkere Verfüllung der Deponie Gutenfurt wurden insgesamt 297.500 € mehr Mietzinseinnahmen generiert.

### Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Durch den Einbruch beim PPK-Verkaufspreis (Papier, Pappe, Kartonage) konnte die RaWEG mbH 113.000 € weniger an den Landkreis abführen als eingeplant.

### Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Für die Abschlussarbeiten der Oberflächenabdichtung und Rekultivierung der Altdeponie Obermooweiler mussten im Jahr 2018 insgesamt 927.000 € mehr aus der Rückstellung für stillgelegte Deponien entnommen werden. Viele Maßnahmen sollten bereits 2017 abgeschlossen werden, wurden aber erst im Jahr 2018 fertiggestellt.

Es wurde mit einer Entnahme aus der Gebührenrückstellung in Höhe von 1,75 Mio. € geplant, um den Gebührenhaushalt auszugleichen. Am Jahresende war eine Entnahme in Höhe von ca. 2,49 Mio. € notwendig.

### Zu lfd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im nicht gebührenfinanzierten Bereich ist es bei der Oberflächenabdichtung und den Rekultivierungsmaßnahmen durch abgeschlossene Maßnahmen aus dem Vorjahr zu Mehraufwendungen von 0,92 Mio. € gekommen.

Bei der Haushaltsplanung 2018 sind noch Müllmengen aus der Kreisstrategie angesetzt worden. Die tatsächlichen Mengen sind allerdings nach oben abgewichen, so dass bei den Aufwendungen für die Sammlung und Transport von Biomüll (349.000 €) und des Restabfalls (770.000 €) zu Mehraufwendungen kam. Zudem wurden für die Verwertung und Entsorgung insgesamt rund 619.000 € und für die Sammlung und Transport von Sperrmüll 171.000 € mehr benötigt.

Durch den geringeren Erlös beim PPK war der Ausgleichsbetrag gegenüber der RaWEG mbH größer und der zu zahlende Gewinnzuschlag und die Umsatzsteuer fiel um etwa 72.000 € höher als geplant aus. Bei den weiteren Leistungen der RaWEG mbH konnten unter anderem bei den Aufwendungen für Elektronikschrott 56.000 €, beim Betrieb der Wertstoffhöfe 28.000 € und für die Beseitigung des wilden Mülls 32.000 € eingespart werden. Mehraufwendungen i. H. v. 62.000 € gab es für die Grüngutannahme.

**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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	15.305.982	0	12.447.280	14.011.628	1.564.348	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.263.593	0	-13.715.470	-15.817.127	-2.101.657	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>42.388</b>	<b>0</b>	<b>-1.268.190</b>	<b>-1.805.499</b>	<b>-537.309</b>	<b>0</b>
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	50	0	0	0	0	0
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.228	0	0	-27.013	-27.013	-160.000
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.497	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-60.000	0	-7.497	-7.497	0
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-19.725</b>	<b>-60.000</b>	<b>0</b>	<b>-34.510</b>	<b>-34.510</b>	<b>-160.000</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-19.675</b>	<b>-60.000</b>	<b>0</b>	<b>-34.510</b>	<b>-34.510</b>	<b>-160.000</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>22.713</b>	<b>-60.000</b>	<b>-1.268.190</b>	<b>-1.840.008</b>	<b>-571.819</b>	<b>-160.000</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 11 – Auszahlung für Baumaßnahmen

Für die Fertigstellung einer Doppelgarage auf dem Entsorgungszentrum Obermooweiler wurden im Jahr 2018 rund 27.000 € benötigt. Die künftige Abschreibung wird durch die gebildete Nachsorgerückstellung finanziert.

Zu Ifd. Nr. 15 – Auszahlung für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen

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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.439.281	0	6.514.450	6.458.018	-56.432	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.446.825	0	2.439.012	2.424.886	-14.126	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	1.815	0	2.000	1.870	-130	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	291.062	0	320.000	434.748	114.748	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.512.925	0	5.843.804	4.501.541	-1.342.263	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	600.000	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>15.291.908</b>	<b>0</b>	<b>15.119.266</b>	<b>13.821.063</b>	<b>-1.298.203</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-6.934.901	0	-7.341.712	-7.446.608	-104.896	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.840.728	0	-8.374.273	-7.489.664	884.609	0
15	-	Abschreibungen	-3.326.503	0	-3.571.821	-3.435.670	136.151	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-366.454	0	-382.450	-408.116	-25.666	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-19.468.586</b>	<b>0</b>	<b>-19.670.255</b>	<b>-18.780.058</b>	<b>890.197</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-4.176.677</b>	<b>0</b>	<b>-4.550.989</b>	<b>-4.958.996</b>	<b>-408.006</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.177	0	0	2.170	2.170	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-625.862	0	-833.557	-827.576	5.981	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-284.695	0	-312.551	-267.833	44.718	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-908.380</b>	<b>0</b>	<b>-1.146.108</b>	<b>-1.093.239</b>	<b>52.869</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-5.085.057</b>	<b>0</b>	<b>-5.697.097</b>	<b>-6.052.235</b>	<b>-355.137</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

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 2018 insgesamt rund 5,8 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 Finanzaushalt übertragen werden konnten.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Es ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rund 217.400 € 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. 3 – Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

#### 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 2,4 Mio. € geplant und verbucht.

### Zu lfd. Nr. 6 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

#### Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Straßenmeistereien erbringen Leistungen für Dritte (z.B. das Regierungspräsidium). Hierfür wurden rund 200.000 € privatrechtliche Leistungsentgelte eingeplant. Tatsächlich wurden rund 128.400 € mehr vereinnahmt.

### Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

#### Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Für die Sanierung der Historischen Brücke in Hiltensweiler gingen ungeplant 100.000 € Erstattungen vom Land ein. Zudem erhielten wir Erstattungen vom Land für die Unterstützung bei Baumaßnahmen bei der B32 bei Kofeld und Belagsarbeiten an der L 319 Zollhaus-Herlazhofen in Höhe von insgesamt rund 33.400 €. Dies war so nicht eingeplant.

#### Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Es gingen rund 330.000 € höhere Erstattungen vom Land für Einzelmaßnahmen an Landesstraßen außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes ein.

Aufgrund geringerer Aufwendungen im Gemeinschaftsaufwand (wegen des milden Winters im Abrechnungszeitraum) war auch der Anteil des Landes am Gemeinschaftsaufwand rund 668.500 € niedriger als geplant.

#### Produktgruppe 5440 Bundesstraßen

Die Zuweisungen vom Bund für die Unterhaltung der Bundesstraßen sind 1,276 Mio. € niedriger als geplant. Dies hängt damit zusammen, dass die Aufwendungen für den Gemeinschaftsaufwand geringer ausgefallen sind und dass eine Korrektur der Forderung aus 2017 (rund 756.200 €) vorgenommen wurde. Zudem erstattet der Bund einen Teil der Aufwendungen des Gemeinschaftsaufwandes nicht mehr.

#### Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Erstattungen vom Land für Tätigkeiten außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes sind rund 106.100 € höher als geplant. Es gab mehr Unterhaltungsaufwand bei den Landesstraßen.

### Zu lfd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

#### Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Bei den UA-Leistungen (Um- und Ausbaumaßnahmen – größere und vollständige Maßnahmen, Instandhaltung und Erneuerung sowie Substanzverbesserung) gab es Minderaufwendungen von rund 52.370 €.

Im Gegensatz zu den sog. UA-Leistungen stellen die UI-Leistungen d.h. die wesentlichen Leistungen zur Beseitigung verkehrgefährdender Schäden, bauliche Sofortmaßnahmen zur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit sowie Unterhaltungsleistungen zur Gewährleistung der Funktionsfähigkeit technischer Anlagen Leistungen dar, die in erster Priorität vom Straßenunterhaltungs- und Betriebsdienst abzuarbeiten sind. Die Ausführung der darüber hinausgehenden UA-Leistungen erfolgt im Wesentlichen in Abhängigkeit der verbleibenden Personalressourcen. Nicht zuletzt ist daher die vollständige Realisierung geplanter UA-Maßnahmen abhängig von einer ausreichenden Personalverfügbarkeit, die jedoch wiederum einer nur bedingt kalkulierbaren Berücksichtigung von Krankheits-, Urlaubs- und sonstigen Abwesenheitstagen unterliegt. Die Minderausgaben bei den UA-Leistungen sind daher auch auf eine reduzierte Leistungsfähigkeit – infolge beschränkter Personalressourcen – während der Sommermonate zurückzuführen.

#### Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Für die UA-Leistungen und für Leistungen Dritter am Straßenunterhalt an Landesstraßen wurden unter dem Strich rund 110.000 € weniger verausgabt als eingeplant. Dies hängt damit zusammen, dass ein Teil der geplanten Maßnahmen als UA-Groß-Maßnahmen umgesetzt wurde. Darüber hinaus gelten auch hier die Hinweise zur priorisierten Erbringung von UI-Leistungen wie unter Produktgruppe 5420 beschrieben.

#### Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Für Leistungen Dritter beim Winterdienst wurden 2018 rund 307.900 € weniger als geplant verausgabt, da der Winter im

Abrechnungszeitraum wesentlich milder und damit kostengünstiger als geplant verlaufen ist.

Hierdurch begründet sich auch, dass die Aufwendungen für Streugut rund 295.500 € geringer ausgefallen sind als geplant.

Für die Unterhaltung von Fahrzeugen sind rund 44.600 € niedrigere Aufwendungen wie eingeplant angefallen.

Die Aufwendungen für Leasing waren rund 56.700 € geringer wie geplant, da einige Leasingverträge ausgelaufen sind und die Fahrzeuge zukünftig wieder gekauft werden sollen.

### Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Dadurch dass nicht alle Maßnahmen wie geplant umgesetzt wurden, waren die Abschreibungen rund 109.600 € geringer wie geplant.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Da 2018 nicht alle Beschaffungen wie geplant durchgeführt wurden, kam es hier zu geringeren Abschreibungen von rund 27.000 €.

**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
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	12.032.433	0	12.680.254	12.207.833	-472.421	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.974.277	0	-16.098.435	-15.475.830	622.604	0
<b>3</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-2.941.844</b>	<b>0</b>	<b>-3.418.181</b>	<b>-3.267.998</b>	<b>150.183</b>	<b>0</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	406.279	1.003.200	2.460.000	2.411.433	-48.567	1.228.300
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	40.963	0	30.000	66.483	36.483	0
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>447.242</b>	<b>1.003.200</b>	<b>2.490.000</b>	<b>2.477.916</b>	<b>-12.084</b>	<b>1.228.300</b>
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-53.923	-42.645	-975.000	-3.960.738	-2.985.738	-233.900
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.106.252	-4.264.500	-4.465.000	-5.874.153	-1.409.153	-4.083.580
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.158.948	-531.450	-1.390.300	-1.069.884	320.416	-861.500
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-140.000	-1.037.500	-50.000	-475.722	-425.722	-661.500
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-2.459.123</b>	<b>-5.876.095</b>	<b>-6.880.300</b>	<b>-11.380.497</b>	<b>-4.500.197</b>	<b>-5.840.480</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-2.011.881</b>	<b>-4.872.895</b>	<b>-4.390.300</b>	<b>-8.902.581</b>	<b>-4.512.281</b>	<b>-4.612.180</b>
<b>18</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-4.953.724</b>	<b>-4.872.895</b>	<b>-7.808.481</b>	<b>-12.170.578</b>	<b>-4.362.098</b>	<b>-4.612.180</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 4 – 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 2018 wurden rund 2.411.400 € Zuweisungen vereinnahmt. Diese betrafen u.a. folgende Maßnahmen:

- K 7976 Rad- und Gehweg Ravensburg – Hinzistobel 120.800 €
- K 7981 Rad- und Gehweg Obereschach – Gornhofen 50.600 €
- K 7948 Brücke Lauratal Dietenbach Bauwerk 3 37.000 €

## Jahresabschluss 2018

---

• K 7905 Bahnübergang Herrot	1.696.080 € (Haushaltsrest 460.000 €, Planansatz 2,3 Mio. €)
• K 7912 Rad- und Gehweg Grund – Hettisried	200.000 € (Haushaltsrest 161.500 €)
• K 7913 Bahnübergang Gisoton	75.000 € (Haushaltsrest 90.000 €)
• K 7922 Bahnübergang Marbeton	80.000 € (Haushaltsrest 100.000 €)
• K 8008 Bahnübergang Sommersried I	22.300 € (Haushaltsrest 44.300 €)
• K 8038/7937 Rad- und Gehweg Horgenzell/ Schachen/ Zogenweiler	59.200 €
• K 8043 Bahnübergang Bärenweiler	45.400 € (Haushaltsrest 40.000 €)
• K 8025 Querungshilfe Leutkirch (Radwegschutz)	33.500 €

Ab dem Haushaltsjahr 2016 wurden die rechtlichen Rahmenbedingungen für die Übertragung von Einnahmeresten geschaffen. Daher wurden im Jahr 2018 in Höhe von 1.228.300 € Haushaltsreste (Einnahmen) gebildet. Eine Übersicht über die gebildeten Haushaltreste finden Sie unter Nr. 5.4.

### Zu lfd. Nr. 6 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Im Jahr 2018 wurden einige Fahrzeuge und Geräte der Straßenmeistereien verkauft und rund 66.500 € Verkaufserlöse erzielt (Planansatz: 30.000 €).

### Zu lfd. Nr. 10 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Im Jahr 2018 wurde unterjährig der Beschluss gefasst einen Teil der Landesliegenschaften des Straßenbetriebsdienst zu erwerben, hierfür wurden überplanmäßig 3,04 Mio. € bereitgestellt. Bereits im Haushaltsplan eingeplant waren 900.000 € für den Erwerb der Straßenmeisterei in Leutkirch und Wangen. Tatsächlich wurden hierfür dann rund 3,9 Mio. € verausgabt. Folgende Liegenschaften wurden erworben: Straßenmeisterei Wangen, Straßenmeisterei Leutkirch, Stützpunkt Isny, Stützpunkt Bad Wurzach und der Stützpunkt (Salzlagerrhalle) in Wolfegg. Der Erwerb der Wärterhütte in Hasenweiler und der Salzlagerrhalle in Esenhausen steht noch aus, daher wurde hierfür jeweils ein Haushaltsrest gebildet.

Im Zuge der Maßnahmen des Straßenbauamtes ist es oftmals erforderlich, Grundstücke zu erwerben. 2018 wurden hierfür rund 60.600 € ausgezahlt. Die größten Maßnahmen waren die Vermessung für den Bauabschnitt I an der K 7948 Lauratal (Schlier - Hühnerhof) mit 36.100 € und die Überlassung einer Ausgleichsfläche (Wald im Arrisrieder Moos) mit 30.800 €. Zudem wurde hier der Grunderwerb für die Ortsumfahrung Waltherhofen (K 8025) endabgerechnet, dadurch haben wir eine Rückzahlung in Höhe von rund 23.900 € erhalten.

### Zu lfd. Nr.11 – Auszahlungen für Baumaßnahmen

Für den Anbau bzw. die Erweiterung der Bauamtswerkstatt und der Straßenmeisterei stand aus Vorjahren rund 1 Mio. € zur Verfügung. Tatsächlich wurden in 2018 hierfür nur rund 119.000 € verausgabt, der Rest wurde als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Wie bereits unter lfd. Nr. 4 beschrieben, erstrecken sich die Maßnahmen des Straßenbauamtes über mehrere Jahre, was dazu führt, dass auch in 2018 wieder Haushaltsreste gebildet wurden (siehe Übersicht Haushaltsübertragungen, Nr. 5.4).

Größere Abweichungen gab es bei folgenden Maßnahmen:

- Die Brücke über den Dietenbach (Bauwerk 3, Lauratal, K 7948) kostete 2018 rund 114.800 €, zur Deckung war ein Haushaltsrest aus 2017 in Höhe von 110.000 € vorhanden.
- Die Kurvenverbesserung bei Feldmoos (K 8028) wurde 2018 begonnen, hierfür wurden rund 14.000 € verausgabt, eingeplant waren 470.000 €, die Restmittel wurden als Haushaltsrest übertragen.
- Der Neubau der Brücken in Riedhausen (K 7964) und Kümmerzhofen (K 7937) wurden jeweils mit 250.000 € eingeplant, tatsächlich flossen hier insgesamt lediglich rund 12.000 € ab. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, da die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen sind. Ein Teil der erübrigten Mittel wurde für die Brücke über die Argen (K 8016) übertragen.
- Für den Neubau der Brücken in Reichenhofen (K 8030) und über die Argen (K 8016) wurden 2018 erste Planungsmittel in Höhe von insgesamt rund 209.100 € verausgabt. Hierfür standen Mittel aus den „allgemeinen“ Planungsmitteln zur Verfügung. Für 2019 wurden für die Maßnahmen Mittel von insgesamt 2,75 Mio. € eingestellt. Da sich bereits jetzt abzeichnet, dass die Maßnahmen teurer werden, wurden erübrigte Mittel aus anderen Maßnahmen als Haushaltsrest übertragen (insgesamt 319.500 €).

- Für Ökopunktemaßnahmen waren Mittel in Höhe von 500.000 € eingeplant, tatsächlich sind nur rund 30.600 € abgeflossen. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, da die Maßnahmen noch nicht umgesetzt wurden.
- Die Hangrutschung in Taldorf (K 7978, Bauabschnitt II) konnte noch nicht vollständig umgesetzt werden, hierfür wurden 2018 rund 31.700 € von eingeplanten 220.000 € verausgabt. Die erübrigten Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Die Baumaßnahme des Bahnüberganges in Herrot an der K 7905 kostete rund 4,83 Mio. €. Die Maßnahme war insgesamt mit 2.000.000 € eingeplant. Zusätzlich stand ein Haushaltsrest aus Vorjahren in Höhe von rund 1.845.000 € zur Verfügung. Im Jahr 2019 sind für die Maßnahme 1.400.000 € eingeplant. Da der Bau im Jahr 2018 schneller vorankam wie geplant, wurden die überzogenen Mittel in Höhe von rund 990.000 € im Jahr 2019 gesperrt.
- Der Rad- und Gehweg in Grund – Hettisried (K 7912) wurde 2017 fertig gestellt, in 2018 wurden hierfür noch rund 4.500 € verausgabt. Hierfür standen Mittel aus einem Haushaltsrest in Höhe von 143.140 € zur Verfügung. Da noch Schlussrechnungen ausstehen wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 100.000 € gebildet.
- Der einfache Ausbau bei Stocker (K 7937) war mit 350.000 € eingeplant, tatsächlich wurden nur rund 7.700 € verausgabt. Die Restmittel wurden als Haushaltrest ins Folgejahr übertragen, da die Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist.
- Für den Rad- und Gehweg in Niederwangen – Doreite (K 8005) wurden 2018 ungeplant Restzahlungen in Höhe von rund 176.000 € fällig. Hier gab es Massenmehrungen und einen allgemeinen Preisanstieg, daher kam es zu höheren Auszahlungen.
- Bei der Behebung von Mängeln an den Radwegen waren Mittel in Höhe von 120.000 € eingeplant, zudem standen Haushaltsreste aus Vorjahren in Höhe von 38.000 € zur Verfügung. Ausbezahlt wurden rund 14.400 €. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, teilweise für die Brücke über die Argen (K 8016).

### Zu lfd. Nr. 12 – 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. 5.4).

### Zu lfd. Nr. 14 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Bahnübergang in Reipertshofen (K 7902) wurde 2018 nicht wie geplant umgesetzt, daher wurden die Mittel als Haushaltrest ins Folgejahr übertragen (215.000 €).

Für den Bahnübergang Gisoton (K 7913) wurde 2017 ein Haushaltsrest in Höhe von 285.000 € gebildet, in 2018 flossen hiervon 145.000 € ab. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, da die Endabrechnung der Bahn noch aussteht.

Auch für den Bahnübergang Marbeton (K 7922) war ein Haushaltsrest vorhanden (240.000 €). Im Jahr 2018 wurden davon 187.000 € verausgabt, der Rest wurde als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Für den Bahnübergang Bärenweiler (K 8043) war ein Haushaltsrest in Höhe von 140.000 € vorhanden, ausbezahlt wurden 2018 111.000 €. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Jahr 2019 übertragen.

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

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.537.873	0	10.814.019	10.573.507	-240.512	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	64	0	64	64	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	134.381	0	131.000	126.293	-4.707	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	259.852	0	133.500	196.493	62.993	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	212.212	0	297.100	291.653	-5.447	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>11.144.382</b>	<b>0</b>	<b>11.375.683</b>	<b>11.188.010</b>	<b>-187.673</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-2.123.732	0	-1.333.173	-1.466.640	-133.468	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.511.485	-784.000	-2.478.850	-2.621.241	-142.391	-690.500
15	-	Abschreibungen	-521.914	0	-539.113	-533.356	5.757	0
17	-	Transferaufwendungen	-280.265	0	-401.600	-271.966	129.634	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-748.885	0	-845.819	-805.758	40.061	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-6.186.281</b>	<b>-784.000</b>	<b>-5.598.554</b>	<b>-5.698.961</b>	<b>-100.406</b>	<b>-690.500</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>4.958.101</b>	<b>-784.000</b>	<b>5.777.129</b>	<b>5.489.049</b>	<b>-288.079</b>	<b>-690.500</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	10.477	0	8.079	0	-8.079	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-627.893	0	-713.026	-524.909	188.117	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-53.504	0	-41.286	-43.726	-2.439	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-670.920</b>	<b>0</b>	<b>-746.234</b>	<b>-568.635</b>	<b>177.599</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>4.287.181</b>	<b>-784.000</b>	<b>5.030.895</b>	<b>4.920.415</b>	<b>-110.480</b>	<b>-690.500</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 240.500 € weniger vereinnahmt werden als geplant. Da die Schülerzahlen an den berufsbildenden Schulen insgesamt leicht gesunken sind.

Zu Ifd. Nr. 6 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 2130 berufsbildende Schulen  
Verbucht werden hier u. a. die Ersätze für Lernmittel, diese wurden mit 51.000 € eingeplant, tatsächlich gingen rund 98.000 € 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. 14 und 18 – 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 rund 102.500 € 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 Erträge im Ergebnishaushalt und Einsparungen im Finanzhaushalt gedeckt. Die Übersicht der Gesamtmittel und deren Verbrauch sind unter Nr. 5.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums abgedruckt. Die Budgetübertragungen werden im Ergebnishaushalt vorgenommen.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Die Zuschüsse für die Schulsozialarbeit waren mit 354.000 € eingeplant, tatsächlich wurden in 2018 nur 250.000 € ausbezahlt. Dies hängt vor allem damit zusammen, dass nicht alle Stellen ganzjährig besetzt waren.



## Jahresabschluss 2018

---

650.000 € vom Gebäudemanagement hierher übertragen. Verbraucht wurden knapp 476.700 €. Noch benötigte restliche Mittel i. H. v. 353.605 € wurden in das Jahr 2019 übertragen (siehe unter Nr. 5.4 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 (THH-30, THH-32, THH 81) Jörg Urbaniak (THH-31)
-----------------------	---

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
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 Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.239.118	0	1.100.000	2.251.266	1.151.266	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	67.092.804	0	67.989.700	66.836.245	-1.153.455	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	251	0	251	251	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	20.224.067	0	19.326.500	19.698.182	371.682	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	326.914	0	310.000	383.646	73.646	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	78.205	0	3.000	30.274	27.274	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.456.194	0	17.152.243	18.288.616	1.136.373	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	58.899	0	8.000	60.763	52.763	0
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>106.476.453</b>	<b>0</b>	<b>105.889.694</b>	<b>107.549.243</b>	<b>1.659.549</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-16.532.145	0	-17.877.893	-17.500.146	377.746	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-529.330	-40.502	-429.174	-605.722	-176.548	-53.578
15	-	Abschreibungen	-128.624	0	-172.638	-131.368	41.270	0
17	-	Transferaufwendungen	-199.115.360	0	-204.399.096	-204.010.777	388.319	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.113.317	0	-2.122.490	-2.507.978	-385.489	0
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-218.418.776</b>	<b>-40.502</b>	<b>-225.001.291</b>	<b>-224.755.991</b>	<b>245.299</b>	<b>-53.578</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-111.942.323</b>	<b>-40.502</b>	<b>-119.111.597</b>	<b>-117.206.749</b>	<b>1.904.848</b>	<b>-53.578</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.181.260	0	-7.238.825	-6.162.841	1.075.984	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.805	0	-2.217	-1.307	910	0
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-5.183.065</b>	<b>0</b>	<b>-7.241.042</b>	<b>-6.164.149</b>	<b>1.076.893</b>	<b>0</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-117.125.388</b>	<b>-40.502</b>	<b>-126.352.639</b>	<b>-123.370.898</b>	<b>2.981.741</b>	<b>-53.578</b>

**THH 3 Arbeit und Soziales**

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	96.553.921	0	105.889.443	114.252.554	8.363.111	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-218.383.155	-40.502	-224.828.652	-224.676.450	152.203	-53.578
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-121.829.233</b>	<b>-40.502</b>	<b>-118.939.209</b>	<b>-110.423.896</b>	<b>8.515.314</b>	<b>-53.578</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.314	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-124.500	0	0	0	-124.500
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-18.314</b>	<b>-124.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-124.500</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-18.314</b>	<b>-124.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-124.500</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-121.847.548</b>	<b>-165.002</b>	<b>-118.939.209</b>	<b>-110.423.896</b>	<b>8.515.314</b>	<b>-178.078</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
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.388	0	235.437	229.995	-5.443	0
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>228.388</b>	<b>0</b>	<b>235.437</b>	<b>229.995</b>	<b>-5.443</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-228.426	0	-235.437	-229.995	5.443	0
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-228.426</b>	<b>0</b>	<b>-235.437</b>	<b>-229.995</b>	<b>5.443</b>	<b>0</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-21.734	0	-25.063	-19.385	5.678	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-515	0	-417	-422	-5	0
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-22.249</b>	<b>0</b>	<b>-25.480</b>	<b>-19.807</b>	<b>5.673</b>	<b>0</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-22.286</b>	<b>0</b>	<b>-25.480</b>	<b>-19.807</b>	<b>5.673</b>	<b>0</b>

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

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	216.906	0	235.437	228.388	-7.049	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-228.426	0	-235.437	-190.426	45.011	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-11.520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.962</b>	<b>37.962</b>	<b>0</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-11.520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.962</b>	<b>37.962</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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	16.079.695	0	17.322.500	17.180.148	-142.352	0
4	+	Sonstige Transfererträge	15.287.402	0	15.446.500	14.618.687	-827.813	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	64.346	0	3.000	27.594	24.594	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.499.465	0	2.273.105	2.644.664	371.559	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.400	0	3.000	1.520	-1.480	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>33.935.308</b>	<b>0</b>	<b>35.048.105</b>	<b>34.472.613</b>	<b>-575.492</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-4.173.028	0	-4.503.005	-4.437.317	65.688	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-151.142	-15.000	-145.000	-180.871	-35.871	-20.000
15	-	Abschreibungen	-109.450	0	-112.517	-109.345	3.172	0
17	-	Transferaufwendungen	-114.561.334	0	-118.509.522	-120.911.485	-2.401.963	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-935.999	0	-992.011	-1.214.275	-222.264	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-119.930.954</b>	<b>-15.000</b>	<b>-124.262.055</b>	<b>-126.853.293</b>	<b>-2.591.238</b>	<b>-20.000</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-85.995.646</b>	<b>-15.000</b>	<b>-89.213.950</b>	<b>-92.380.680</b>	<b>-3.166.730</b>	<b>-20.000</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.529.692	0	-2.097.469	-1.715.179	382.291	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-101	0	-189	-43	146	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-1.529.793</b>	<b>0</b>	<b>-2.097.658</b>	<b>-1.715.222</b>	<b>382.437</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-87.525.440</b>	<b>-15.000</b>	<b>-91.311.608</b>	<b>-94.095.902</b>	<b>-2.784.294</b>	<b>-20.000</b>

**Erläuterungen:**

Im Produktbereich 31 – 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 31.10 – Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII**

Produkt 31.10.01 – Hilfe zur Pflege

Plan 2018: 12,0 Mio. €

Ergebnis 2018: 11,9 Mio. €

Unterschreitung: - 0,1 Mio. €

Es haben insgesamt nur 814 Personen Leistungen der Hilfe zur Pflege erhalten (Planansatz 850 Personen).

Produkt 31.10.02 – Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Plan 2018:	65,0 Mio. €	
Ergebnis 2018:	68,0 Mio. €	Überschreitung: + 3,0 Mio. €

Die Ergebnisse der Vergütungsverhandlungen mit den Trägern der Eingliederungshilfe führten zu Erhöhungen zwischen 3,0 % und 3,6 % (Planansatz 2,7 %). Die tatsächlichen Aufwendungen der Eingliederungshilfe im Jahr 2018 lagen bereits um ca. 2,1 Mio. € über dem Planansatz.

Produkt 31.10.03 – Hilfen zur Gesundheit

Plan 2018:	0,9 Mio. €	
Ergebnis 2018:	0,8 Mio. €	Unterschreitung: - 0,1 Mio. €

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

Produkt 31.10.04 – Hilfen für blinde Menschen

Plan 2018:	1,0 Mio. €	
Ergebnis 2018:	0,9 Mio. €	Unterschreitung: - 0,1 Mio. €

Ursächlich sind geringere Aufwendungen durch rückläufige Fallzahlen. Es erhalten derzeit ca. 230 Personen laufende Leistungen gewährt.

Produkt 31.10.05.01 – Hilfe zum Lebensunterhalt

Plan 2018:	2,4 Mio. €	
Ergebnis 2018:	2,6 Mio. €	Überschreitung: + 0,2 Mio. €

Insbesondere die Einnahmen aus Leistungen von Sozialleistungsträgern fallen niedriger aus als erwartet und bewegen sich auf Vorjahresniveau.

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

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	33.845.801	0	35.048.105	35.006.050	-42.055	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-119.857.363	-15.000	-124.149.538	-127.203.787	-3.054.249	-20.000
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-86.011.562</b>	<b>-15.000</b>	<b>-89.101.433</b>	<b>-92.197.737</b>	<b>-3.096.304</b>	<b>-20.000</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-3.500	0	0	0	-3.500
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>-3.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.500</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>-3.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.500</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-86.011.562</b>	<b>-18.500</b>	<b>-89.101.433</b>	<b>-92.197.737</b>	<b>-3.096.304</b>	<b>-23.500</b>

**Erläuterungen:**

Zu lfd. Nr. 15 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen  
 2017 war für das Sozial- und Inklusionsamt ein DV-Projekt (Betreuungssoftware) eingeplant. Die Maßnahme wurde 2018 nicht umgesetzt. Die Mittel werden nach 2019 übertragen.

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

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.325.924	0	1.030.200	1.501.337	471.137	0
4	+	Sonstige Transfererträge	1.355.832	0	880.000	1.214.307	334.307	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	326.914	0	310.000	383.646	73.646	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.859	0	0	2.680	2.680	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.476.239	0	8.143.701	7.105.738	-1.037.963	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>10.498.768</b>	<b>0</b>	<b>10.363.901</b>	<b>10.207.708</b>	<b>-156.193</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-5.236.284	0	-5.502.792	-5.314.411	188.381	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-99.573	-5.502	-90.200	-101.336	-11.136	-17.662
15	-	Abschreibungen	-13.459	0	-37.954	-16.336	21.618	0
17	-	Transferaufwendungen	-19.566.300	0	-21.089.574	-19.939.371	1.150.204	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-716.440	0	-887.713	-702.162	185.551	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-25.632.056</b>	<b>-5.502</b>	<b>-27.608.232</b>	<b>-26.073.615</b>	<b>1.534.617</b>	<b>-17.662</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-15.133.288</b>	<b>-5.502</b>	<b>-17.244.331</b>	<b>-15.865.908</b>	<b>1.378.424</b>	<b>-17.662</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.526.120	0	-2.130.803	-1.739.811	390.992	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-703	0	-869	-533	336	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-1.526.823</b>	<b>0</b>	<b>-2.131.672</b>	<b>-1.740.344</b>	<b>391.328</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-16.660.111</b>	<b>-5.502</b>	<b>-19.376.004</b>	<b>-17.606.252</b>	<b>1.769.752</b>	<b>-17.662</b>

**Erläuterungen:**

Im Produktbereich 36 – Jugendhilfen 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 2018: 1,33 Mio. €  
Ergebnis 2018: 1,31 Mio. €                      Unterschreitung: -0,02 Mio. €

Das Förderprogramm Schulsozialarbeit wurde 2013 auf 750.000 Euro erhöht. Die Zahl der Anträge ist kontinuierlich gestiegen und wurde im Jahr 2018 fast in vollem Umfang ausgeschöpft. Die weiteren Ausgaben in diesem Produktbereich wurden planmäßig abgerufen, so dass der Haushalt in diesem Bereich voll ausgeschöpft wurde.

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

Plan 2018: 11,91 Mio. €  
Ergebnis 2018: 10,22 Mio. €                      Unterschreitung: - 1,69 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 2018 wurde der Haushaltsansatz unterschritten, da das Land Baden-Württemberg Kostenerstattung aus den Vorjahren gewährt hat. Gleichzeitig ist ein Rückgang der Ausgaben für teil- und vollstationäre sowie ambulante Leistungen zu erkennen.

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

Plan 2018: 2,77 Mio. €  
Ergebnis 2018: 2,63 Mio. €                      Unterschreitung: - 0,14 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. Im Gegensatz zum Vorjahr sind in diesem Bereich zwar die Ausgaben leicht gestiegen, gleichzeitig sind jedoch auch die Einnahmen gestiegen. 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 2018: 0,29 Mio. €  
Ergebnis 2018: 0,29 Mio. €                      Über-Unterschreitung: - 0,00 Mio. €

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

**Produktgruppe 36.90 – Unterhaltsvorschussleistungen**

Plan 2018: 0,95 Mio. €  
Ergebnis 2018: 1,41 Mio. €                      Überschreitung: + 0,46 Mio. €

Zum 01.07.2018 wurde das Unterhaltsvorschussgesetz reformiert und der Leistungsanspruch deutlich ausgeweitet. Nachdem sich jedoch das Gesetzgebungsverfahren im Jahr 2017 deutlich verzögerte und schließlich rückwirkend in Kraft getreten ist, 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 konnten.

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

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	5.254.829	0	10.363.901	13.345.520	2.981.619	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.760.097	-5.502	-27.570.279	-26.102.999	1.467.280	-17.662
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-20.505.268</b>	<b>-5.502</b>	<b>-17.206.378</b>	<b>-12.757.479</b>	<b>4.448.899</b>	<b>-17.662</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.314	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-69.000	0	0	0	-69.000
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-18.314</b>	<b>-69.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-69.000</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-18.314</b>	<b>-69.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-69.000</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-20.523.582</b>	<b>-74.502</b>	<b>-17.206.378</b>	<b>-12.757.479</b>	<b>4.448.899</b>	<b>-86.662</b>

**Erläuterungen:**

Zu lfd. Nr. 15 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

2017 waren für das Jugendamt drei DV-Projekte für die Software ProSoz eingeplant. Die Maßnahmen wurden 2018 nicht umgesetzt. Die Mittel werden nach 2019 übertragen.

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

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.239.118	0	1.100.000	2.251.266	1.151.266	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	49.687.185	0	49.637.000	48.154.760	-1.482.240	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	251	0	251	251	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	3.580.833	0	3.000.000	3.865.188	865.188	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.252.102	0	6.500.000	8.308.220	1.808.220	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	54.499	0	5.000	59.243	54.243	0
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>61.813.989</b>	<b>0</b>	<b>60.242.251</b>	<b>62.638.927</b>	<b>2.396.676</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-6.894.408	0	-7.636.659	-7.518.424	118.235	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-278.615	-20.000	-193.974	-323.514	-129.540	-15.916
15	-	Abschreibungen	-5.714	0	-22.168	-5.687	16.480	0
17	-	Transferaufwendungen	-64.987.725	0	-64.800.000	-63.159.921	1.640.079	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-460.879	0	-242.766	-591.541	-348.776	0
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-72.627.340</b>	<b>-20.000</b>	<b>-72.895.566</b>	<b>-71.599.088</b>	<b>1.296.478</b>	<b>-15.916</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-10.813.351</b>	<b>-20.000</b>	<b>-12.653.315</b>	<b>-8.960.161</b>	<b>3.693.154</b>	<b>-15.916</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.103.714	0	-2.985.490	-2.688.466	297.023	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-486	0	-742	-309	433	0
24	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-2.104.200</b>	<b>0</b>	<b>-2.986.232</b>	<b>-2.688.776</b>	<b>297.456</b>	<b>0</b>
25	=	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-12.917.551</b>	<b>-20.000</b>	<b>-15.639.547</b>	<b>-11.648.937</b>	<b>3.990.610</b>	<b>-15.916</b>

**Erläuterungen:**

Im Produktbereich 31 – 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 31.20 – Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II**

Plan 2018: 12,35 Mio. €

Ergebnis 2018: 8,75 Mio. €

Unterschreitung: - 3,60 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 auf der Ausgabenseite ein deutlicher Rückgang der Bedarfsgemeinschaften von

knapp 10 % gegenüber dem Vorjahr und die damit verbundenen niedrigeren Ausgaben. Auf der Einnahmenseite wurden bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung aufgrund der Erhöhung der Bundesbeteiligung entsprechend höhere Einnahmen generiert.

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

Plan 2018:	0,30 Mio. €	
Ergebnis 2018:	0,21 Mio. €	Unterschreitung: - 0,09 Mio. €

Die Anzahl der Kinder sowie der bewilligten Leistungen im Aufgabenbereich „Bildung und Teilhabe“ ist im Jahr 2018 im Vergleich zum Vorjahr von 1.986 auf 1.733 Kinder bzw. von 849 auf 786 Leistungen gefallen. Der Rückgang erfolgt aufgrund der guten Arbeitsmarktsituation, die mit einem Rückgang der Leistungsberechtigten einhergeht.

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

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	57.236.386	0	60.242.000	65.672.596	5.430.596	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-72.537.269	-20.000	-72.873.399	-71.179.238	1.694.161	-15.916
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-15.300.884</b>	<b>-20.000</b>	<b>-12.631.399</b>	<b>-5.506.641</b>	<b>7.124.757</b>	<b>-15.916</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-52.000	0	0	0	-52.000
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>-52.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-52.000</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>-52.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-52.000</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-15.300.884</b>	<b>-72.000</b>	<b>-12.631.399</b>	<b>-5.506.641</b>	<b>7.124.757</b>	<b>-67.916</b>

**Erläuterungen:**

Zu lfd. Nr. 15 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

2017 war für das Jobcenter ein DV-Projekt für die Software Lämmkom eingeplant. Die Maßnahme wurde 2018 nicht umgesetzt. Die Mittel werden nach 2019 übertragen.

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

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

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 40	Dezernent	5110-40	Bauleitplanung
		5540-91	Naturschutz und Landschaftspflege
		5710	Wirtschaftsförderung
		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 Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.319.870	0	2.085.600	2.590.146	504.546	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	257.537	0	229.000	264.097	35.097	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.862.861	0	3.100.341	2.780.380	-319.961	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	16.211	0	4.750	7.018	2.268	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>5.456.479</b>	<b>0</b>	<b>5.419.691</b>	<b>5.641.641</b>	<b>221.950</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-10.966.421	0	-11.698.397	-11.354.354	344.043	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-558.598	-16.158	-787.423	-603.954	183.469	-18.310
15	-	Abschreibungen	-65.065	0	-57.703	-68.277	-10.574	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.073.190	0	-1.254.195	-1.169.335	84.860	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-435.364	0	-490.155	-441.810	48.345	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-13.098.637</b>	<b>-16.158</b>	<b>-14.287.873</b>	<b>-13.637.730</b>	<b>650.143</b>	<b>-18.310</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-7.642.158</b>	<b>-16.158</b>	<b>-8.868.182</b>	<b>-7.996.089</b>	<b>872.093</b>	<b>-18.310</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	82.488	0	0	76.320	76.320	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.377.569	0	-3.649.169	-3.733.437	-84.267	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-7.793	0	-7.005	-6.399	605	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-3.302.873</b>	<b>0</b>	<b>-3.656.174</b>	<b>-3.663.516</b>	<b>-7.342</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-10.945.031</b>	<b>-16.158</b>	<b>-12.524.356</b>	<b>-11.659.605</b>	<b>864.751</b>	<b>-18.310</b>

THH 4

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	5.415.129	0	5.419.553	5.578.470	158.918	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.956.636	-16.158	-14.230.045	-13.429.723	800.322	-18.310
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-7.541.508</b>	<b>-16.158</b>	<b>-8.810.493</b>	<b>-7.851.253</b>	<b>959.240</b>	<b>-18.310</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-85.738	-6.081	-25.000	-10.060	14.940	-10.000
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-95.000	-39.611	55.389	0
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-85.738</b>	<b>-6.081</b>	<b>-120.000</b>	<b>-49.671</b>	<b>70.329</b>	<b>-10.000</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-85.738</b>	<b>-6.081</b>	<b>-120.000</b>	<b>-49.671</b>	<b>70.329</b>	<b>-10.000</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-7.627.246</b>	<b>-22.239</b>	<b>-8.930.493</b>	<b>-7.900.923</b>	<b>1.029.569</b>	<b>-28.310</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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.076	0	10.441	10.807	366	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.000	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>22.076</b>	<b>0</b>	<b>10.441</b>	<b>10.807</b>	<b>366</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-56.003	0	-60.216	-58.905	1.310	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.117	0	-23.003	-15.281	7.723	0
15	-	Abschreibungen	-1	0	-27	0	26	0
17	-	Transferaufwendungen	-797.487	0	-807.195	-833.742	-26.547	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-745	0	-1.112	-897	214	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-888.352</b>	<b>0</b>	<b>-891.552</b>	<b>-908.825</b>	<b>-17.273</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-866.276</b>	<b>0</b>	<b>-881.111</b>	<b>-898.019</b>	<b>-16.908</b>	<b>0</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-12.165	0	-16.359	-29.866	-13.507	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-2.479	0	-2.787	-2.362	426	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-14.644</b>	<b>0</b>	<b>-19.147</b>	<b>-32.228</b>	<b>-13.081</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-880.920</b>	<b>0</b>	<b>-900.258</b>	<b>-930.247</b>	<b>-29.989</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Der Anteil des Landkreises an der Verbandsumlage des Regionalverbands Bodensee-Oberschwaben fiel mit 396.547 € um 26.547 € höher aus als geplant.

THH 4  
THH 40

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum  
Dezernent

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	23.218	0	10.303	16.624	6.322	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-887.627	0	-891.401	-908.214	-16.813	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-864.409</b>	<b>0</b>	<b>-881.098</b>	<b>-891.590</b>	<b>-10.491</b>	<b>0</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-95.000	-39.611	55.389	0
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-95.000</b>	<b>-39.611</b>	<b>55.389</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-95.000</b>	<b>-39.611</b>	<b>55.389</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-864.409</b>	<b>0</b>	<b>-976.098</b>	<b>-931.201</b>	<b>44.898</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 13 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Die Zuführung zur Kapitalrücklage des Beteiligungsunternehmens „Regionaler Kompensationspool GmbH“ fiel geringer aus als erwartet.

THH 4  
THH 45

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum  
Bau- und Umweltamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.202.796	0	1.112.600	1.399.856	287.256	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	311.638	0	423.500	334.162	-89.338	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>1.514.434</b>	<b>0</b>	<b>1.536.100</b>	<b>1.734.017</b>	<b>197.917</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-4.853.552	0	-4.992.242	-5.112.759	-120.517	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.192	0	-441.894	-351.213	90.682	0
15	-	Abschreibungen	-11.616	0	-12.782	-11.606	1.176	0
17	-	Transferaufwendungen	-275.703	0	-447.000	-335.593	111.407	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-142.227	0	-165.950	-159.239	6.711	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-5.575.289</b>	<b>0</b>	<b>-6.059.869</b>	<b>-5.970.410</b>	<b>89.458</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-4.060.855</b>	<b>0</b>	<b>-4.523.769</b>	<b>-4.236.393</b>	<b>287.376</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	80.308	0	0	72.839	72.839	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.529.313	0	-1.184.571	-1.710.253	-525.682	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-266	0	-918	-342	576	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-1.449.271</b>	<b>0</b>	<b>-1.185.489</b>	<b>-1.637.755</b>	<b>-452.266</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-5.510.126</b>	<b>0</b>	<b>-5.709.258</b>	<b>-5.874.148</b>	<b>-164.891</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Bei den Gebühren des Bau- und Umweltamts konnten in den Bereichen „Gebühren Baurecht“, „Gebühren der Wasserbehörde - Grundwasser“, „Gebühren für wasserrechtliche Entscheidungen“ und „Gebühren Kiesabbau“ etwa 300.000 € mehr vereinnahmt werden als geplant. Dagegen fielen die „Gebühren der Wasserbehörde - Grundwasser“ etwa 17.000 € geringer aus. Insgesamt ist festzuhalten, dass die Gebühreneinnahmen schwierig zu planen sind, da die Tätigkeiten der Antragsteller kaum planbar sind und sich externe Einflüsse wie z.B. Änderungen gesetzlicher Vorgaben unvorhergesehen auswirken.

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Bereich des Seenprogramm gingen mit 139.391 € höhere Landeserstattungen ein als geplant (Plan: 100.000 €) und um 10.900 € höhere Erstattungen der Gemeinden.

Den Mindereinnahmen gegenüber dem Plan i. H. v. rund 146.000 € beim Landschaftserhaltungsverband (LEV) und beim Altlastenfall AHI Aulendorf stehen Minderausgaben unter Ifd. Nrn. 14 und 17 entgegen.

Zu lfd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Einsparungen ergeben sich überwiegend im Bereich des Altlastenfalls in Aulendorf. Sie korrelieren mit geringeren Erstattungen unter lfd. Nr. 7.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Für Naturschutzprojekte waren 35.000 € veranschlagt. In 2018 wurden lediglich 11.601 € benötigt.  
Die sonstigen Einsparungen betreffen den LEV und korrelieren mit geringeren Erstattungen unter lfd. Nr. 7.

THH 4  
THH 45

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum  
Bau- und Umweltamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.548.044	0	1.536.100	1.642.699	106.599	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.525.048	0	-6.047.087	-5.862.335	184.752	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-3.977.004</b>	<b>0</b>	<b>-4.510.987</b>	<b>-4.219.636</b>	<b>291.351</b>	<b>0</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-20.100	0	0	0	0	0
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-20.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-20.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-3.997.104</b>	<b>0</b>	<b>-4.510.987</b>	<b>-4.219.636</b>	<b>291.351</b>	<b>0</b>

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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.115.163	0	970.000	1.187.415	217.415	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.700	0	139.900	140.020	120	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	6.211	0	4.750	7.018	2.268	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>1.323.074</b>	<b>0</b>	<b>1.114.650</b>	<b>1.334.453</b>	<b>219.803</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-2.101.456	0	-2.487.103	-2.153.596	333.507	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.709	-6.158	-121.800	-88.279	33.521	0
15	-	Abschreibungen	-53.424	0	-43.919	-56.660	-12.741	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.152	0	-78.880	-51.514	27.366	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-2.286.741</b>	<b>-6.158</b>	<b>-2.731.702</b>	<b>-2.350.048</b>	<b>381.653</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-963.667</b>	<b>-6.158</b>	<b>-1.617.052</b>	<b>-1.015.595</b>	<b>601.456</b>	<b>0</b>
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.291.915	0	-1.743.533	-1.401.278	342.256	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-5.047	0	-3.244	-3.696	-451	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-1.296.963</b>	<b>0</b>	<b>-1.746.778</b>	<b>-1.404.973</b>	<b>341.804</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-2.260.629</b>	<b>-6.158</b>	<b>-3.363.830</b>	<b>-2.420.569</b>	<b>943.261</b>	<b>0</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Die Gebühreneinnahmen waren höher als geplant:

Vermessungsgebühren:	Plan 900.000 €	Ergebnis 1.109.478 €	Mehreinnahmen 209.478 €
Gebühren für Einsichtnahme:	Plan 70.000 €	Ergebnis 77.936 €	Mehreinnahmen 7.936 €

THH 4  
THH 44

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum  
Vermessungs- und Flurneuordnungsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.211.079	0	1.114.650	1.357.275	242.625	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.211.110	-6.158	-2.687.783	-2.285.495	402.288	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-1.000.030</b>	<b>-6.158</b>	<b>-1.573.133</b>	<b>-928.220</b>	<b>644.913</b>	<b>0</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-65.638	-6.081	-25.000	-10.060	14.940	-10.000
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-65.638</b>	<b>-6.081</b>	<b>-25.000</b>	<b>-10.060</b>	<b>14.940</b>	<b>-10.000</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-65.638</b>	<b>-6.081</b>	<b>-25.000</b>	<b>-10.060</b>	<b>14.940</b>	<b>-10.000</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-1.065.669</b>	<b>-12.239</b>	<b>-1.598.133</b>	<b>-938.279</b>	<b>659.854</b>	<b>-10.000</b>

**Erläuterungen:**

Zu lfd. Nr. 12 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Für die Anschaffung einer Drohne wurden 2018 ca. 10.000 € ausgegeben. Für die Restabwicklung der Anschaffung werden 10.000 € in das nächste Jahr übertragen.

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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.910	0	3.000	2.876	-125	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	257.537	0	229.000	264.097	35.097	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.337.447	0	2.526.500	2.295.392	-231.108	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>2.596.894</b>	<b>0</b>	<b>2.758.500</b>	<b>2.562.364</b>	<b>-196.136</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-3.955.410	0	-4.158.836	-4.029.093	129.743	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-167.580	-10.000	-200.725	-149.181	51.544	-18.310
15	-	Abschreibungen	-24	0	-976	-12	964	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-225.241	0	-244.214	-230.160	14.054	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-4.348.254</b>	<b>-10.000</b>	<b>-4.604.751</b>	<b>-4.408.446</b>	<b>196.304</b>	<b>-18.310</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-1.751.360</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.846.251</b>	<b>-1.846.082</b>	<b>168</b>	<b>-18.310</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.180	0	0	3.481	3.481	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-544.176	0	-704.706	-592.040	112.666	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1	0	-55	0	55	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-541.996</b>	<b>0</b>	<b>-704.761</b>	<b>-588.559</b>	<b>116.202</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-2.293.356</b>	<b>-10.000</b>	<b>-2.551.012</b>	<b>-2.434.642</b>	<b>116.370</b>	<b>-18.310</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Geplant sind an dieser Stelle die Erstattungen des Landes für die Kosten der Waldarbeiter und der Ausbildung, die 2018 um rund 231.000 € niedriger ausgefallen sind als geplant. Dem gegenüber stehen auch entsprechende Minderausgaben, da die dem Landkreis entstehenden Kosten für diese Bereiche (Personalkosten - Ifd. Nr. 12 - und Sachausgaben - Ifd. Nr. 14 bis 18) mit dem Land über eine Spitzabrechnung erstattet werden.

THH 4  
THH 62

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum  
Forstamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	2.632.788	0	2.758.500	2.561.872	-196.628	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.332.852	-10.000	-4.603.775	-4.373.679	230.096	-18.310
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-1.700.064</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.845.275</b>	<b>-1.811.807</b>	<b>33.468</b>	<b>-18.310</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-1.700.064</b>	<b>-10.000</b>	<b>-1.845.275</b>	<b>-1.811.807</b>	<b>33.468</b>	<b>-18.310</b>

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

**Verantwortung:** Gerd Hägele

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 51	Rechts- und Ordnungsamt	1220	Ordnungswesen
		1222	Einwohnerwesen
		1260	Brandschutz
		1280	Katastrophenschutz
THH 52	Verkehrsamt	1221-52	Verkehrswesen
		2140	Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung)
		5470	Verkehrsbetriebe / ÖPNV
THH 53	Gesundheitsamt	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege
THH 54	Veterinäramt	1226	Veterinärwesen / Lebensmittelüberwachung
THH 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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.997.629	0	18.588.500	18.513.385	-75.115	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	115.108	0	150.508	126.223	-24.285	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	26.098	0	23.000	19.614	-3.386	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20	0	0	30	30	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.046.413	0	6.729.411	6.463.254	-266.157	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	76	0	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>19.185.343</b>	<b>0</b>	<b>25.491.419</b>	<b>25.122.507</b>	<b>-368.912</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-7.208.258	0	-7.576.615	-7.764.640	-188.025	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.202.215	-19.573	-9.638.877	-8.955.071	683.806	-12.147
15	-	Abschreibungen	-286.948	0	-493.497	-438.306	55.191	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.849.999	0	-7.934.640	-7.899.726	34.914	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.323.174	0	-9.124.953	-9.144.257	-19.304	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-27.870.594</b>	<b>-19.573</b>	<b>-34.768.582</b>	<b>-34.202.000</b>	<b>566.582</b>	<b>-12.147</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-8.685.251</b>	<b>-19.573</b>	<b>-9.277.163</b>	<b>-9.079.493</b>	<b>197.670</b>	<b>-12.147</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	19.471	0	39	17.672	17.633	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.422.323	0	-4.770.085	-4.013.388	756.698	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-35.323	0	-53.900	-35.430	18.470	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-3.438.175</b>	<b>0</b>	<b>-4.823.946</b>	<b>-4.031.146</b>	<b>792.800</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-12.123.426</b>	<b>-19.573</b>	<b>-14.101.109</b>	<b>-13.110.639</b>	<b>990.470</b>	<b>-12.147</b>

THH 5

Recht, Ordnung und Landwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	18.089.042	0	25.341.050	25.574.034	232.984	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.283.504	-19.573	-34.275.209	-33.358.212	916.997	-12.147
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-9.194.463</b>	<b>-19.573</b>	<b>-8.934.159</b>	<b>-7.784.179</b>	<b>1.149.981</b>	<b>-12.147</b>
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	108.000	520.000	100.000	232.490	132.490	540.000
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	22.295	0	22.000	0	-22.000	0
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>130.295</b>	<b>520.000</b>	<b>122.000</b>	<b>232.490</b>	<b>110.490</b>	<b>540.000</b>
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-20.132	-20.132	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-75.812	-14.595	-71.000	-103.789	-32.789	-9.595
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-2.700	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-428.378	-1.693.876	-310.000	-1.021.582	-711.582	-1.077.294
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-1.200	-40.000	0	40.000	0
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-506.890</b>	<b>-1.709.671</b>	<b>-421.000</b>	<b>-1.145.503</b>	<b>-724.503</b>	<b>-1.086.889</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-376.595</b>	<b>-1.189.671</b>	<b>-299.000</b>	<b>-913.013</b>	<b>-614.013</b>	<b>-546.889</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-9.571.058</b>	<b>-1.209.244</b>	<b>-9.233.159</b>	<b>-8.697.192</b>	<b>535.968</b>	<b>-559.036</b>





Zu lfd. Nr. 12 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Für die Atemschutzübungsanlage Weingarten wurde ein neues Controlling-Center installiert. Die Kosten beliefen sich planmäßig auf rund 55.000 €. Für die Anschaffung einer Drohne fielen Kosten in Höhe von 13.600 € und für die Anschaffung einer Wärmebildkamera 4.300 € an. Eingeplant waren jeweils 8.000 €. Außerdem wurden für den Innenausbau des Leistungsabzeichen-Anhängers 12.500 € verausgabt.

Zu lfd. Nr. 14 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Die Auszahlungen in Höhe von 741.208 € fielen für den Gerätewagen-Atemschutz Leutkirch und den Gerätewagen-Atemschutz Weingarten an. Die Auszahlungen sind durch Haushaltsreste aus den Vorjahren (1.219.987 €) gedeckt. Die restlichen Mittel für den Gerätewagen-Atemschutz Weingarten (478.779 €) werden nach 2019 übertragen.

Außerdem besteht noch ein Haushaltsrest in Höhe von 84.200 € für die Beteiligung an der Neuausstattung der Leitstelle Ravensburg. Die Mittel wurden jedoch noch nicht abgerufen und werden nach 2019 übertragen.

Zudem werden die für 2018 geplanten Investitionskostenzuschüsse für den Einsatzleitwagen 2 Ravensburg (300.000 €) und die Chemikalien-Schutzanzüge für den Gerätewagen-Gefahrgut Leutkirch (10.000 €), die nicht zur Auszahlung gekommen sind, nach 2019 übertragen.



Zu lfd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Produktgruppe 2140 Schülerbeförderung

2018 wurden weniger Schülermonatskarten gekauft als geplant. Folglich waren die Ausgaben für Erstattungen von Schülermonatskarten geringer.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 2140 Schülerbeförderung

Die Minderausgaben in Höhe von 121.858 € sind teilweise auf eine kostengünstigere Gestaltung einzelner Schülerverkehre durch die Schulträger und teilweise auf Abrechnungen der Schulträger, die erst nach dem Buchungsschluss für das Haushaltsjahr 2018 verbucht werden konnten, zurückzuführen.

**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
			2017	2017	2018	2018		2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	16.600.332	0	24.039.550	24.240.032	200.482	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.528.483	-573	-25.297.908	-24.109.358	1.188.550	-398
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-1.928.151</b>	<b>-573</b>	<b>-1.258.358</b>	<b>130.674</b>	<b>1.389.032</b>	<b>-398</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-2.700	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-242.300	-389.689	0	-280.374	-280.374	-204.315
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>-245.000</b>	<b>-389.689</b>	<b>0</b>	<b>-280.374</b>	<b>-280.374</b>	<b>-204.315</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>-245.000</b>	<b>-389.689</b>	<b>0</b>	<b>-280.374</b>	<b>-280.374</b>	<b>-204.315</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-2.173.151</b>	<b>-390.262</b>	<b>-1.258.358</b>	<b>-149.700</b>	<b>1.108.658</b>	<b>-204.713</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 14 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 5470 ÖPNV

Die Einführung des elektronischen Fahrgeldmanagements beim Öffentlichen Personennahverkehr soll 2019 abgeschlossen werden. 2018 wurden hierfür 280.374 € ausbezahlt. Die restlichen Mittel (auch aus den Vorjahren) werden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Außerdem werden Mittel in Höhe von 95.000 € als Zuschüsse für Buswartehäuschen und barrierefreie Bushaltestellen nach 2019 übertragen. Die Mittel waren 2018 fälschlicher Weise im Ergebnishaushalt geplant und per Deckungsvermerk in den Finanzhaushalt 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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	117.581	0	112.500	126.626	14.126	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	122.217	0	42.300	64.809	22.509	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>239.798</b>	<b>0</b>	<b>154.800</b>	<b>191.435</b>	<b>36.635</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-1.124.491	0	-1.180.855	-1.195.072	-14.217	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.356	0	-88.800	-84.563	4.237	0
15	-	Abschreibungen	-3.744	0	-4.861	-4.571	290	0
17	-	Transferaufwendungen	0	0	-10.000	0	10.000	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-101.309	0	-90.338	-108.337	-17.999	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-1.334.899</b>	<b>0</b>	<b>-1.374.854</b>	<b>-1.392.543</b>	<b>-17.689</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-1.095.101</b>	<b>0</b>	<b>-1.220.054</b>	<b>-1.201.108</b>	<b>18.946</b>	<b>0</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	956	0	0	4.376	4.376	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-750.878	0	-1.073.872	-819.805	254.067	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-245	0	-224	-146	78	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-750.167</b>	<b>0</b>	<b>-1.074.096</b>	<b>-815.575</b>	<b>258.521</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-1.845.268</b>	<b>0</b>	<b>-2.294.150</b>	<b>-2.016.683</b>	<b>277.467</b>	<b>0</b>

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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	232.243	0	154.800	218.090	63.290	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.325.100	0	-1.369.993	-1.396.687	-26.694	0
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)</b>	<b>-1.092.858</b>	<b>0</b>	<b>-1.215.193</b>	<b>-1.178.597</b>	<b>36.596</b>	<b>0</b>
9	=	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	=	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)</b>	<b>-1.092.858</b>	<b>0</b>	<b>-1.215.193</b>	<b>-1.178.597</b>	<b>36.596</b>	<b>0</b>

THH 5  
THH 54

Recht, Ordnung und Landwirtschaft  
Veterinäramt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	631.706	0	598.000	552.404	-45.596	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	0	1.276	1.276	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20	0	0	30	30	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.199	0	30.000	26.369	-3.631	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>639.925</b>	<b>0</b>	<b>628.000</b>	<b>580.079</b>	<b>-47.921</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-1.588.306	0	-1.734.931	-1.825.066	-90.135	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.259	-14.000	-94.500	-59.227	35.273	-5.000
15	-	Abschreibungen	-3.791	0	-3.313	-6.694	-3.381	0
17	-	Transferaufwendungen	-349.182	0	-350.000	-349.363	637	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-90.831	0	-88.897	-89.084	-187	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-2.101.370</b>	<b>-14.000</b>	<b>-2.271.642</b>	<b>-2.329.435</b>	<b>-57.794</b>	<b>-5.000</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-1.461.444</b>	<b>-14.000</b>	<b>-1.643.642</b>	<b>-1.749.356</b>	<b>-105.715</b>	<b>-5.000</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.688	0	0	2.002	2.002	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-726.763	0	-978.684	-959.850	18.834	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-11.998	0	-9.744	-9.824	-80	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-737.073</b>	<b>0</b>	<b>-988.428</b>	<b>-967.672</b>	<b>20.756</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-2.198.518</b>	<b>-14.000</b>	<b>-2.632.070</b>	<b>-2.717.028</b>	<b>-84.959</b>	<b>-5.000</b>

**Erläuterungen:**

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Die Gebühreneinnahmen im Veterinärbereich waren rund 45.500 € niedriger als geplant.



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
			2017 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2019 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	12.598	0	13.500	17.108	3.608	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	19.546	0	16.000	13.290	-2.710	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.966	0	35.000	36.126	1.126	0
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)</b>	<b>67.110</b>	<b>0</b>	<b>64.500</b>	<b>66.524</b>	<b>2.024</b>	<b>0</b>
12	-	Personalaufwendungen	-2.509.707	0	-2.518.605	-2.654.992	-136.386	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.657	-5.000	-112.150	-98.404	13.746	-6.749
15	-	Abschreibungen	-17.596	0	-20.296	-18.307	1.989	0
17	-	Transferaufwendungen	-144.435	0	-160.000	-150.731	9.269	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-81.284	0	-81.396	-106.964	-25.568	0
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)</b>	<b>-2.869.678</b>	<b>-5.000</b>	<b>-2.892.447</b>	<b>-3.029.397</b>	<b>-136.951</b>	<b>-6.749</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)</b>	<b>-2.802.568</b>	<b>-5.000</b>	<b>-2.827.947</b>	<b>-2.962.874</b>	<b>-134.927</b>	<b>-6.749</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.401	0	0	3.694	3.694	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.085.525	0	-1.524.226	-1.184.735	339.491	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-2.555	0	-1.901	-1.851	49	0
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)</b>	<b>-1.081.679</b>	<b>0</b>	<b>-1.526.126</b>	<b>-1.182.893</b>	<b>343.234</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)</b>	<b>-3.884.247</b>	<b>-5.000</b>	<b>-4.354.073</b>	<b>-4.145.767</b>	<b>208.307</b>	<b>-6.749</b>



## 5. Übersicht über die Haushaltsübertragungen

### 5.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter

Amt	Ergebnis 2017	Budget 2018	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2018	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stabstelle Landrat	10.535	14.000	2.780	12.040	4.740	-
Kommunal- und Prüfungsamt	12.188	14.400	-	13.385	1.015	1.000
Personalrat	9.967	11.500	3.033	11.875	2.658	-
Amt für Migration und Integration	33.284	52.230	18.946	39.004	32.172	10.000
Stabstelle Regionales Bildungsbüro	4.206	2.150	-	1.850	300	300
Hauptamt	10.440	14.500	10.000	21.160	3.340	-
Personalservice	13.351	15.900	1.900	16.521	1.279	1.279
Bürgerbüro	26.556	38.400	8.000	44.432	1.968	1.968
Kulturbetrieb	12.411	10.550	3.641	9.579	4.612	-
Finanzverwaltung	12.890	12.500	-	11.501	999	-
Abfallwirtschaftsamt	6.525	7.250	-	5.191	2.059	-
Straßenbauamt	18.641	20.000	-	16.651	3.349	-
Amt für Kreisschulen	11.807	10.300	- 5.400	4.552	348	-
Sozial- und Inklusionsamt	47.443	60.000	15.000	52.318	22.682	20.000
Jugendamt	49.763	55.500	5.502	43.340	17.662	17.662
Jobcenter	56.421	60.000	20.000	64.084	15.916	15.916
Bau- und Umweltamt	48.795	58.000	-	47.616	10.384	-
Vermessungs- und Flurneunordnungsamt	18.842	25.000	6.158	22.818	8.340	-
Forstamt	40.313	38.500	10.000	30.189	18.311	18.310
Rechts- und Ordnungsamt	24.889	25.570	-	24.196	1.374	-
Verkehrsamt	7.687	7.280	573	7.455	398	398
Gesundheitsamt	23.242	17.100	18.875	30.577	5.398	-
Veterinäramt	33.786	42.700	14.000	35.893	20.807	5.000
Landwirtschaftsamt	12.737	15.400	5.000	13.650	6.750	6.749
<b>Summe</b>	<b>546.717</b>	<b>628.730</b>	<b>138.008</b>	<b>579.876</b>	<b>186.862</b>	<b>98.582</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 sonstige Sach- u. Dienstleistungen
- Geschäftsaufwendungen und Bürobedarf dezentral
- Bücher/Zeitschriften

## 5.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums

Schule	Ergebnis 2017	Budget 2018	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2018	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren</b>						
Albert-Schweizer-Schule Kißlegg	53.417	72.800	-	73.424	- 624	-
Martinusschule Ravensburg	55.806	72.800	29.000	45.433	56.367	56.000
<b>Gewerbliche, Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen</b>						
Gewerbliche Schule Ravensburg	872.331	853.200	80.000	651.536	281.664	225.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	471.664	487.200	49.000	431.250	104.950	104.000
Humpisschule Ravensburg	387.753	431.550	75.000	463.139	43.411	43.000
Sporthalle Ravensburg	9.470	10.600	5.000	10.371	5.229	5.000
Berufliches Schulzentrum Wangen	593.049	569.900	185.000	740.551	14.349	14.000
Edith-Stein-Schule Ravensburg mit Außenstelle Aulendorf	319.691	323.500	85.000	280.063	128.437	128.000
Sporthalle Leutkirch	12.019	8.500	1.000	6.943	2.557	2.500
<b>Landwirtschaftliche Schulen</b>						
Fachschule für Landwirtschaft Ravensburg, Leutkirch und Bad Waldsee	36.703	47.400	75.000	83.265	39.135	39.000
<b>Kreismedienzentrum</b>						
Kreismedienzentrum Ravensburg	117.958	135.500	50.000	111.307	74.193	74.000
<b>Summe</b>	<b>2.929.862</b>	<b>3.012.950</b>	<b>634.000</b>	<b>2.897.282</b>	<b>749.668</b>	<b>690.500</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 Schulfestern
- Schulpartnerschaften, Repräsentationen

- Schülerpreise
- Werkstättenbedarf
- Aufwand für sonst. Sach.- und Dienstleistungen
- Geschäftsausgaben Bürobedarf
- Bücher und Zeitschriften
- Öffentliche Bekanntmachungen
- Telekommunikationsgebühren
- Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen
- Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

### 5.3 Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg und Schloss Achberg

Amt	Ergebnis 2017	Budget 2018	Budget-veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2018	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget-übertragung nach 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg	145.714	109.976	481	268.408	- 157.951	-
Budget Schloss Achberg	213.043	209.500	10.310	148.064	71.746	20.000
<b>Summe</b>	<b>358.757</b>	<b>319.476</b>	<b>10.791</b>	<b>416.472</b>	<b>- 86.205</b>	<b>20.000</b>

Budgetverantwortung: Betriebsleiter Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg  
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
- Geschäftsaufwendungen zentral
- Aufwendungen aus Abschreibungen

Ausgenommen vom Budget sind zudem Einzelprojekte im Ergebnishaushalt.

### 5.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2018 (inkl. Haushalts-übertragung aus 2017 + überplanmäßige Ausgaben 2018 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2018	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts-übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1120 Organisation und EDV</b>						
Datenverarbeitung	Erwerb von bew.. Anlagevermögen	Die Mittel werden für zentrale Projekte, insbesondere für das Projekt Email-Archivierung, benötigt.	138.867	76.309	62.558	62.558,00
dezentral bei den Fachämtern veranschlagte DV-Projekte bei den Profitcentern 3120 (JO), 3630 (JU), 1221-14 (BÜ), 3110 (SI), 1121 (PE), 2521 (KU)	Erwerb von bew.. Anlagevermögen	Folgende Projektmittel werden in das HH-Jahr 2019 übertragen: - Lämmkom (JO) - 52.000 € - Prosoz - Altersvorsorge, Kristall, DMS-Schnittstelle (JU) - 69.000 € - Aufrufsystem Außenstellen (BÜ) - 20.000 € - Betreuungssoftware (SI) - 3.500 € - Ausbildungsmanagement, E-Learning (PE) - 48.100 € - Bücherscanner (KU) - 30.000 €	326.288	9.559	316.729	222.600,00

## Jahresabschluss 2018

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2018 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2017 + überplanmäßige Ausgaben 2018 +/- Deckungsvermerke)	Ergebnis 2018	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1124 Verwaltungsgebäude</b>						
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Der Einbau der flächendeckenden Brandmeldeanlage und der Umbau des Bürgerbüro in der Friedenstr. 6 konnte nicht umgesetzt werden, die Umsetzung soll im Folgejahr erfolgen.	3.975.000	0	3.975.000	3.975.000,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Behördenunterbringung in der Gartenstr. 107 konnte noch nicht umgesetzt werden.	1.535.599	0	1.535.599	1.535.500,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Energieversorgung im Quartier Ravensburg hat sich zeitlich verschoben.	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Der Einbau der Brandmeldeanlagen und die Modernisierung des Kundenservicezentrums in der Liebigstraße in Wangen haben sich zeitlich verschoben.	1.850.000	0	1.850.000	1.850.000,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Der Ausbau der E-Mobilität an den Verwaltungsgebäuden ist noch nicht vollständig abgeschlossen, das Projekt wird im Folgejahr weitergeführt.	250.000	62.083	187.917	188.000,00
<b>1126 zentrale Dienstleistungen</b>						
Verwaltungsgebäude	Erwerb von bew.. Anlagevermögen	Die Beschilderung für das Kreishaus II sind noch nicht abgeschlossen.	37.800	32.355	5.445	5.445,34
Fuhrpark	Investitionszuschüsse vom Bund	Die Fördermittel für das Postfahrzeug werden in 2019/2020 ausbezahlt.	-25.000	0	-25.000	-25.000,00
Fuhrpark	Erwerb von bew.. Anlagevermögen	Der Kauf des Postfahrzeugs erfolgte Anfang 2019.	55.000	0	55.000	48.500,00
<b>1260 Brandschutz</b>						
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss vom Land	Ausstehende Zuschüsse für ELW 2 Ravensburg, GW-A Weingarten und Rest GW-A Leutkirch. 120 TEUR der Zuschüsse 2018 betrifft noch Anschaffung AB-Gefahrgut Ravensburg aus 2013.	-620.000	-197.293	-422.707	-540.000,00
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss an Kommunen	Mittel für ELW 2 Ravensburg, Chemikalien-Schutzanzüge GW-G Leutkirch und Restzahlung für GW-A Weingarten werden noch benötigt.	1.529.987	741.208	788.779	788.779,00
Brandschutz	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Restliche Mittel für den abschließenden Bedarf des Katstrophenschutzfahrzeugs.	9.595	0	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>2120 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren</b>						
Albert-Schweizer-Schule Kißlegg - Erneuerung Außenspielgeräte	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt wurde noch nicht ganz abgeschlossen.	42.211	3.887	38.324	37.000,00
<b>2130 Berufsbildende Schulen</b>						
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Beschaffungen Regionale Schulentwicklung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Im Zuge der Werkstatthanierung wurden einige Maschinen und Geräte ersetzt, dies ist noch nicht abgeschlossen.	650.000	329.813	320.187	294.105,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Zusammenlegung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.	21.000	0	21.000	21.000,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt I und II	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahmen wurden noch nicht bzw. noch nicht vollständig in 2018 umgesetzt. Die Umsetzung erfolgt im Folgejahr.	350.000	103.978	246.022	246.000,00
Sporthalle Wangen, Neubau	Investitionszuweisungen an Kommunen	Die Maßnahme wurde 2018 noch nicht umgesetzt und wurde ins Folgejahr verschoben.	100.000	0	100.000	100.000,00
<b>2150 sonstige schulische Aufgaben/ Einrichtungen/ Kreismedienzentrum</b>						
Kreismedienzentrum Ravensburg, Erneuerung Netzinfrastruktur	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt wird 2019 abgeschlossen.	20.000	7.902	12.098	1.500,00
<b>2521 - Archiv</b>						
Archiv - Erwerb Reinluftwerkbank	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Ein Erwerb war 2018 aufgrund der immer noch ungeklärten Raumsituation nicht möglich. 2019 wird voraussichtlich ein geeigneter Aufstellungsort zur Verfügung stehen.	5.800	0	5.800	5.800,00
<b>2810-01 - Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg</b>						
Bauernhaus-Museum - Anschaffungen Bauhof	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Im Haushaltsjahr 2019 sollen Anschaffungen nachgeholt werden.	41.667	27.212	14.455	14.454,86
Bauernhaus-Museum - Bau einer barrierefreien Toilette	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Der Bau einer barrierefreien Toilette ist nach wie vor geplant.	20.000	0	20.000	20.000,00
Bauernhaus-Museum - Bau eines Spielplatzes	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Mit dem Bau eines Spielplatzes wird in 2019 begonnen.	40.000	0	40.000	40.000,00
Bauernhaus-Museum - Beschilderung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	2019 sollen die Parkplatztafel, die Beschilderung der Fischweier und neue Häusertafeln aufgestellt werden.	37.036	11.343	25.693	25.693,36

## Jahresabschluss 2018

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2018 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2017 + überplanmäßige Ausgaben 2018 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2018	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
Bauernhaus-Museum - Server + EDV-Ausstattung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Mittel sind für die Ertüchtigung der EDV- Ausstattung der Schwabenkinderausstellung vorgesehen.	12.500	5.647	6.853	6.853,33
Bauernhaus-Museum - Tische Gessenried	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Beschaffung erfolgt in 2019.	12.000	0	12.000	12.000,00
Bauernhaus-Museum - Corporate Design	imm. Sachen des Anlagevermögens	Die Umsetzung erfolgt in 2019.	10.000	0	10.000	10.000,00
Bauernhaus-Museum - Museumslastenfahrrad	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Beschaffung erfolgt in 2019.	4.500	0	4.500	4.500,00
<b>2810-02 - Schloss Achberg</b>						
Schloss Achberg - Beleuchtung	Hochbaumaßnahmen	Das Projekt Erneuerung Beleuchtung wird 2019 umgesetzt.	40.000	0	40.000	40.000,00
Schloss Achberg - Umgestaltung Kasse/Garderobe	Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme wird 2019 fortgesetzt.	9.693	1.226	8.467	8.467,30
Schloss Achberg - Schaukästen/Hinweistafeln	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Mittel werden 2019 für die Verbesserung der Ausschilderung (Hinweistafeln) benötigt.	4.744	0	4.744	4.743,77
Schloss Achberg - neue Website	imm. Sachen des Anlagevermögens	Die neue Website kann wegen mangelnder zeitlicher Ressourcen erst 2019 realisiert werden.	20.000	0	20.000	20.000,00
<b>3140 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler</b>						
Gemeinschaftsunterkunft - Herzmannser Weg, Wangen (Gebäude)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Baumaßnahme ist noch nicht vollständig abgeschlossen.	110.000	62.913	47.087	47.000,00
<b>5111 Flächen- und grundstücksbezogene Daten</b>						
Beschaffung Drohne	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Anschaffung des erforderlichen Rechners für die Drohne hat sich nach 2019 verzögert.	31.081	10.060	21.021	10.000,00
<b>5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft</b>						
Optimierung Wertstoffhof Entsorgungszentrum Obermoosweiler	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	Die Planung der Maßnahme wurde 2018 begonnen. Die tatsächlichen Umsetzungskosten sind nach externer Kalkulation höher. Daher wurden übrige Mittel von anderen Maßnahmen als Haushaltsrest übertragen.	160.000	0	160.000	160.000,00
<b>5420 Kreisstraßen</b>						
Straßenbauamt	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gemeinschaftsaufwand)	Es kam zu Lieferengpässen, daher erfolgt ein Teil der Beschaffungen erst in 2019.	1.905.250	1.045.487	859.763	861.500,00
Straßenbauamt	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	Der Anbau des Sozialgebäudes in der Straßenmeisterei Leutkirch und die Verlängerung und Modernisierung der Bauamtswerkstatt Ravensburg sollen in 2019 ausgeführt werden.	999.600	118.655	880.945	881.000,00
Straßenbauamt	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	Der Kauf der Landesliegenschaften in Hasenweiler und Esenhausen konnte 2018 nicht umgesetzt werden, da hier noch Verkaufsangebote des Landes gefehlt haben.	138.000	0	138.000	138.000,00
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme konnte 2018 noch nicht begonnen werden.	215.000	0	215.000	215.000,00
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme konnte 2018 noch nicht begonnen werden.	-65.000	0	-65.000	-65.000,00
K 8030 Brücke Reichenhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Planung der Maßnahme wurde 2018 begonnen. Das Ausschreibungsergebnis ist höher als 2019 geplant, daher wurden erübrigte Mittel von anderen Maßnahmen als Haushaltsrest übertragen.	0	85.399	-85.399	83.000,00
Ökopunktemaßnahmen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte 2018 noch nicht umgesetzt werden.	500.000	33.509	466.491	466.500,00
K 7937 Bahnübergang bei Stocker	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist fertig, es fehlt allerdings noch die Abrechnung von der Bahn.	20.000	0	20.000	20.000,00
K 7978 Hangrutschung Taldorf Bauabschnitt II	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte 2018 noch nicht umgesetzt werden. Erübrigte Mittel bei der Hangrutschung an der Adelmühle sollen als Haushaltsrest übertragen werden.	220.000	31.672	188.328	212.100,00
K 7905 Bahnübergang Herrot	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme konnte 2018 noch nicht abgeschlossen werden.	-2.760.000	-1.696.080	-1.063.920	-1.063.900,00
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte 2018 noch nicht abgeschlossen werden.	143.140	4.541	138.599	100.000,00
K 7927 Verbesserung Bahnübergang bei Mooshausen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist fertig, es fehlt allerdings noch die Abrechnung von der Bahn.	47.000	0	47.000	47.000,00
K 8034 Tannhausen - Haslach	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Vermessung und die Grundenwerbsabwicklung ist noch nicht abgeschlossen.	50.000	0	50.000	50.000,00
K 8002 Rad- und Gehweg Primisweiler - Hiltensweiler	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Schlussrechnung steht noch aus.	103.800	0	103.800	103.800,00
K 8028 Kurvenverbesserung Feldmoos	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grundenwerb	Die Maßnahme ist noch nicht gebaut, der Bau soll 2019 erfolgen.	500.000	14.025	485.975	486.000,00
K 8023 Rad- und Gehweg Hinzang Frauzenzell	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Planung, die Umsetzung soll 2019/2020 erfolgen.	29.475	18.571	10.904	10.900,00

## Jahresabschluss 2018

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2018 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2017 + überplanmäßige Ausgaben 2018 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2018	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme konnte 2018 noch nicht schlussgerechnet werden.	285.000	145.000	140.000	140.000,00
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme konnte 2018 noch nicht schlussgerechnet werden.	-90.000	-75.000	-15.000	-15.000,00
K 8016 Brücke Argen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Planung der Maßnahme wurde 2018 begonnen. Das Ausschreibungsergebnis ist höher als 2019 geplant, daher wurden erübrigte Mittel von anderen Maßnahmen als Haushaltsrest übertragen.	0	123.733	-123.733	236.500,00
K 8011 Eglofstal Brücke B12	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Planung ist noch nicht abgeschlossen.	20.150	1.450	18.700	18.700,00
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme konnte 2018 noch nicht schlussgerechnet werden.	240.000	187.000	53.000	53.000,00
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme konnte 2018 noch nicht schlussgerechnet werden.	-100.000	-80.000	-20.000	-20.000,00
K 7939 Brücke Kümmerzhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte noch nicht umgesetzt werden.	250.000	6.535	243.465	243.500,00
K 7957 Brücke Blönried	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Planung ist noch nicht abgeschlossen.	30.000	0	30.000	30.000,00
K 7964 Brücke Riedhausen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Prüfung.	250.000	5.370	244.630	89.400,00
K 7975 / L 288 Verb. Geratsberg	Investitionskostenzuschuss an das Land	Die Maßnahme ist abgeschlossen, die Mittel wurden vom Land noch nicht angefordert.	60.000	0	60.000	60.000,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	4.500	0	4.500	4.500,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	-44.300	-22.300	-22.000	-22.000,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	93.000	0	93.000	93.000,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	-42.400	0	-42.400	-42.400,00
K 8025 Rad- und Gehweg, Dürren - Gebrazhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Der Grunderwerb und die Vermessung sind noch nicht vollständig abgewickelt.	12.645	6.701	5.944	5.900,00
K 8025/K 8026 Ortsumfahrung Gebrazhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Der Grunderwerb und die Vermessung sind noch nicht vollständig abgewickelt.	13.580	0	13.580	13.580,00
K 8043 Bahnübergang Bärenweiler	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme wurde von der Bahn noch nicht schlussgerechnet.	140.000	111.000	29.000	29.000,00
K 7966 Wolpertswende - Vorsee (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht gebaut.	440.800	0	440.800	440.800,00
K 7937 Wiggerreute - L 265 Remp. (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	36.160	541	35.619	35.600,00
K 7937 Ausbau Stocker (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht umgesetzt.	380.000	7.725	372.275	372.200,00
Behebung erster Mängel aus der Radwegenetzkonzeption	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahmen haben sich zum Teil verschoben.	158.000	14.431	143.569	100.000,00
K 8034 Rad- und Gehweg Tannhausen - Haslach	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme hat sich verschoben.	200.000	0	200.000	200.000,00
<b>5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV</b>						
Elektronisches Fahrgeldmanagement	Investitionskostenzuschuss	Die Maßnahme wurde 2016 begonnen. Abschluss der Maßnahme in 2019.	389.689	280.374	109.315	109.315,00
ÖPNV Investitionskostenzuschüsse	Investitionskostenzuschuss	Auszahlung der Zuschüsse für Buswartehäuschen und barrierefreie Haltestellen steht noch aus.	95.000	0	95.000	95.000,00
<b>Summe der Haushaltsübertragungen</b>						<b>16.150.789,96</b>

## 6. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

### 6.1 Gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland

Die wirtschaftliche Entwicklung Deutschlands wies im Jahr 2018 eine abgeschwächte Dynamik auf. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) ist 2018 nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamts gegenüber dem Vorjahr um 1,5 % angestiegen. Damit fällt es schwächer aus, als in der Herbstprojektion der Bundesregierung unterstellt wurde (+1,8 %). Ursache für die nachlassende Dynamik war zum einen die sich abschwächende Weltwirtschaft. Hinzu kamen zum anderen temporäre Produktionsbelastungen im Zuge der Umstellung der Standards für die Abgasmessung im Automobilsektor sowie Transportbehinderungen durch den niedrigen Pegelstand des Rheins.

Die wirtschaftliche Dynamik 2018 wurde vor allem durch binnenwirtschaftliche Kräfte getragen. Der starke Beschäftigungsaufbau sowie steigende Einkommen begünstigten den privaten Konsum, der sich gegenüber dem Vorjahr um 1,0 % erhöhte. Auch staatliche Konsumausgaben verzeichneten einen Anstieg von 1,1 %. Dabei fiel insbesondere das 2. Halbjahr kräftig aus – nachdem der Bundeshaushalt 2018 verabschiedet war. Gleichzeitig war die Investitionstätigkeit robust. Investitionen in Ausrüstungen und Bauinvestitionen verzeichneten einen Anstieg von 4,5 %, beziehungsweise 3,0 %. Die Exporte von Waren und Dienstleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2,4 % gestiegen, während Importe mit einem Anstieg von 3,4 % einen stärkeren Zuwachs verzeichneten. Damit bremste der Außenbeitrag das deutsche Wachstum rein rechnerisch um 0,2 Prozentpunkte.

Die positive Arbeitsmarktentwicklung setzte sich 2018 weiter fort: Die Zahl der Arbeitslosen ist im Jahresdurchschnitt auf 2,34 Millionen Personen gesunken. Die Arbeitslosenquote lag bei 5,2 % und damit 0,5 Prozentpunkte unter der Quote des Vorjahres. Die Erwerbstätigkeit ist im Jahresdurchschnitt um 1,3 % gestiegen und erreichte mit 44,83 Millionen Personen einen Höchststand seit der deutschen Einheit. Die Nachfrage nach neuen Mitarbeitern und das gesamtwirtschaftliche Stellenangebot bleiben auf hohem Niveau. Zunehmende Knappheiten sind jedoch beim Arbeitskräfteangebot zu vermerken. Steigende Vakanzzeiten deuten auf Schwierigkeiten bei Besetzungsprozessen hin.

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

### 6.2 Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

Im Finanzhaushalt 2018 war, mit dem Ziel, die in den Vorjahren erwirtschafteten Liquiditätsreserven zu verbrauchen, zur Finanzierung der Investitionen und der Kredittilgungen ein negativer Saldo von 2.696.490 € geplant. In der Gesamtfinanzzrechnung (Nr. 2) wird zum Stichtag 31.12.2018 eine Erhöhung des Finanzierungsmittelbestands um 22.264.804 € ausgewiesen. Diese Abweichung ist u.a. darauf zurückzuführen, dass das Land offene Forderungen aus den Vorjahren im Bereich Flüchtlinge im Umfang von 12,4 Mio. € beglichen hat. Auszahlungen im Umfang von 5,5 Mio. € konnten erst zu Beginn des Folgejahres geleistet werden, da viele Abrechnungen erst nach Abschluss des Jahres erfolgen.

Die liquiden Mittel betragen am Jahresende 2018 insgesamt 70,6 Mio. € (Vorjahr: 44,4 Mio. €). Nach Abzug der im Finanzhaushalt übertragenen Haushaltsreste mit 16,2 Mio. € sowie der in Rückstellungen und in der Investitionsrücklage gebundenen Mittel betrug der bereinigte Stand der liquiden Eigenmittel zum Jahresende 7,8 Mio. € (Nr. 7.3).

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

### 6.3 Ertragslage

Im Haushaltsjahr 2018 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 6,5 % (2017: 4,7 %) 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 2018 um 3.594.655 € (Vorjahr: + 4.955.646 €) und trugen somit erneut überproportional zum positiven Gesamtergebnis bei.

Das Grunderwerbsteueraufkommen des Landkreises verminderte sich gegenüber dem außergewöhnlichen Vorjahr um 13,7 %. Im Landesdurchschnitt gab es eine Steigerung in Höhe 9,7 %. Insgesamt betrug der Grunderwerbsteueranteil des Landkreises 14,3 Mio. € (Vorjahr: 16,6 Mio. €).

## Jahresabschluss 2018

Für die Erhebung der Kreisumlage sind die Steuerkraftsummen der Gemeinden im Vorvorjahr maßgebend. Im maßgeblichen Jahr 2016 sind die Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden im Landkreis Ravensburg erneut gestiegen. Bei einem um 2,5 % verminderten Hebesatz von 30,0 % erhöhte sich das Kreisumlageaufkommen gegenüber dem Vorjahr um 4,1 Mio. € (Vorjahr: 2,2 Mio. €).

Das Kreisumlageaufkommen in Höhe von 115,8 Mio. € (Vorjahr: 111,7 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 123,4 Mio. € (Vorjahr: 117,1 Mio. €). Pro Einwohner betrug der Aufwand 434 € (414 € im Vorjahr).

Im Haushaltsjahr 2018 wurde das geplante ordentliche Ergebnis von 12,1 Mio. Euro im Gesamtergebnishaushalt um 13,2 Mio. € (Vorjahr 17,7 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. 4 „Planvergleich der Ergebnisrechnung“ bei den entsprechenden Teilhaushalten.

Teilhaushalt	Bezeichnung	Belastung	Entlastung	davon (+Entl./-Bel.)
0	<b>Landrat / Erste Landesbeamtin</b>		<b>2.418.560 €</b>	
	THH 91 Erste Landesbeamtin			1.000.000 €
	THH 92 Stabstelle Landrat			66.270 €
	THH 06 Kommunal- und Prüfungsamt			41.306 €
	THH 16 Personalrat			4.952 €
	THH 08 Gleichstellungsbeauftragte			22.530 €
	THH 97 Amt für Migration und Integration			1.278.408 €
	THH 02 Stabstelle Regionales Bildungsbüro			5.092 €
1	<b>Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice</b>	<b>- 18.384 €</b>		
	THH 11 Hauptamt			- 193.076 €
	THH 12 Personalservice			415.771 €
	THH 14 Bürgerbüro			- 22.632 €
	THH 95 Kulturbetrieb			- 218.447 €
2	<b>Finanzen, Schulen und Infrastruktur</b>		<b>7.861.896 €</b>	
	THH 21 Finanzverwaltung			6.414.114 €
	THH 22 Gebäudemanagement			2.269.515 €
	THH 23 Abfallwirtschaftsamt			- 125.647 €
	THH 24 Straßenbauamt			- 408.006 €
	THH 13 Amt für Kreisschulen			- 288.079 €
3	<b>Arbeit und Soziales</b>		<b>1.904.848 €</b>	
	THH 30 Dezernentin			- €
	THH 31 Sozial- und Inklusionsamt			- 3.166.730 €
	THH 32 Jugendamt			1.378.424 €
	THH 81 Jobcenter			3.693.154 €
4	<b>Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum</b>		<b>872.093 €</b>	
	THH 40 Dezernent			- 16.908 €
	THH 45 Bau- und Umweltamt			287.376 €
	THH 44 Vermessungs- und Flurneuordnungsamt			601.456 €
	THH 62 Forstamt			168 €
5	<b>Recht, Ordnung und Landwirtschaft</b>		<b>197.670 €</b>	
	THH 51 Rechts- und Ordnungsamt			- 70.705 €
	THH 52 Verkehrsamt			490.071 €
	THH 53 Gesundheitsamt			18.946 €
	THH 54 Veterinäramt			- 105.715 €
	THH 60 Landwirtschaftsamt			- 134.927 €
		<b>- 18.384 €</b>	<b>13.255.067 €</b>	
<b>Gesamtabweichung</b>			<b>13.236.683 €</b>	

## Jahresabschluss 2018

Die wichtigsten Einnahmequellen des Landkreises haben sich wie folgt entwickelt:

Beträge in Euro	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Kreisumlage	111.653.644 €	114.334.094 €	115.766.464 €	1.432.370 €
Schlüsselzuweisungen	46.075.898 €	40.927.299 €	44.521.953 €	3.594.655 €
Zuweisungen nach der Einwohnerzahl	3.057.429 €	3.092.800 €	3.698.602 €	605.802 €
Grunderwerbsteuer	16.563.620 €	14.500.000 €	14.300.348 €	-199.652 €
Gewinnausschüttung OEW	- €	- €	- €	0 €
Bußgelder	1.834.118 €	1.924.600 €	1.766.648 €	-157.952 €
Verwaltungsgebühren	6.989.506 €	7.208.650 €	7.827.960 €	619.310 €
Zuw. Sonderbehördeneingliederung 1995	4.187.948 €	17.663.200 €	17.703.054 €	39.854 €
Zuw. Verwaltungsstrukturreform 2005	13.085.538 €			
Zuw. nach § 22 FAG (Status-Quo-Ausgleich)	13.030.607 €	13.089.371 €	12.348.074 €	-741.297 €
Schullastenausgleich (Sachkostenbeiträge)	10.537.873 €	10.814.019 €	10.573.507 €	-240.512 €
Verkehrslastenausgleich (KM-Beiträge)	6.164.300 €	6.107.450 €	6.096.050 €	-11.400 €
<b>Gesamtabweichung</b>	<b>233.180.481 €</b>	<b>229.661.483 €</b>	<b>234.602.661 €</b>	<b>4.941.178 €</b>

### 6.4 Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben in 2018

Während des Haushaltsjahres 2018 wurden nachfolgende Abweichungen zur Planung genehmigt:

Ergebnishaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2018
Budgeterhöhung für den Kreisjugendring Ravensburg	-25.000 €
Kosten für Pförtner- und Empfangsdienst im Kreishaus II wurden ab April 2018 nicht mehr über die Nebenkostenabrechnung von IKP an Telekom bezahlt.	-47.350 €
Im Gesundheitsamt wurden durch Bereichswechsel mehrere Aus- und Weiterbildungen notwendig, welche 2017 noch nicht absehbar waren	-18.875 €
	<b>-91.225 €</b>

Finanzhaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2018
Straßenbetriebsdienst - Kauf der Landesliegenschaften	-3.040.000 €
Beschaffung eines Nutzfahrzeugs für die Hausmeister	-25.000 €
Von einer Schuldnerin wurden zur Begleichung der Forderung Kunstwerke in die Kunstsammlung des Kreises aufgenommen.	-6.800 €
	<b>-3.065.000 €</b>

## 6.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Sind zum Abschlusszeitpunkt nicht bekannt.

## 6.6 Ausblick 2019 und Risikoeinschätzung

Eine erste Prognose für das **Haushaltsjahr 2019** ergibt eine Ergebnisverbesserung um 1 Mio. €. Nach den aktuellen Erkenntnissen zum Stand 30.04.2019 zeichnen sich die folgenden wesentlichen Abweichungen ab:

Nachzahlung Finanzausgleichsleistungen für 2018	0,4 Mio. €
Höhere Erträge Grunderwerbsteuer	0,7 Mio. €
Höhere Personalkostenerstattungen Bund für Jobcenter	0,5 Mio. €
Minderaufwand Jobcenter wg. Rückgang Fallzahl	0,3 Mio. €
Minderaufwand Anschlussunterbringung Flüchtlinge	0,5 Mio. €
Kreisschulen – Zuschuss für Digitalisierung	0,2 Mio. €
Mehraufwand Winterdienst Straßenbauamt	- 0,3 Mio. €
Mehraufwand Jugendamt in der Eingliederungshilfe	- 0,8 Mio. €
Rückgang Bußgeldeinnahmen	-0,4 Mio. €
Mehraufwand Schülerbeförderung	-0,1 Mio. €

### Ausblick 2019 und Folgejahre

#### Erträge

##### Finanzausgleich – Schlüsselzuweisungen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ hat im Mai 2019 seine vergangene Prognose vom November 2018 insgesamt nach unten korrigiert. Die Unsicherheit im Welthandel, begründet durch Handelskonflikte und die Debatten über den Brexit, wird zu einem langsameren Wirtschaftswachstum im Jahr 2019 führen. Zusätzlich vermindern Entscheidungen der Bundesregierung zur Entlastung der Bürger (z.B. Starke-Familien-Gesetz, Abbau der kalten Progression) das Steueraufkommen.

Die Erwartungen zu den kommunalen Steuereinnahmen wurden gegenüber der November-Steuerschätzung nach unten korrigiert. Für 2019 müssen die Kommunen mit einer Minderung von rund 105 Mio. € rechnen. Der Kopfbetrag für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen 2019 wurde von 723 € auf 722 € vermindert, so dass mit Mindereinnahmen von rund 205.000 € gerechnet werden muss.

##### 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 2019 von einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 8 % aus. Dies entspricht trotz abgesenktem Hebesatz Mehreinnahmen von 2,05 Mio. €.

##### Grunderwerbsteuer

Die Einschätzung der Entwicklung dieser Haushaltsposition ist bekanntermaßen äußerst schwierig. Im Jahr 2018 wurde erstmals der ambitionierte Planansatz mit 14,5 Mio. € knapp unterschritten. Für 2019 wurde wie im Vorjahr mit 14,5 Mio. € geplant. Die aktuelle Hochrechnung ergibt 15,2 Mio. €. Der Konjunkturverlauf beeinflusst auf jeden Fall das Aufkommen, so dass für die Folgejahre von einer Stagnation auf hohem Niveau ausgegangen wird. Die nach wie vor anhaltende Flucht in Sachwerte aufgrund der Zinssituation am Finanzmarkt 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 2019 keine Ausschüttung des Zweckverbandes aus dem Ergebnis 2017 vorgesehen. Zunächst sollen die Rücklagen so aufgefüllt werden, dass man im „Krisenfall“ über einen Zeitraum von zwei bis drei Jahren den Kapitaldienst der OEW Energie-Beteiligungs GmbH bestreiten kann. Die Finanzplanung des Zweckverbandes sieht erstmals im Jahr 2020 eine Ausschüttung an die neun Landkreise in Höhe von insgesamt 10 Mio. € vor. Für den Landkreis würden dies zusätzliche Erträge in Höhe von knapp 2,2 Mio. € bedeuten.

### Verwaltungsgebühren

Die Verwaltungsgebühren sind im Vergleich zum Jahr 2017 um 838.454 € angestiegen. Gegenüber der Planung waren die Gebühreneinnahmen im Jahr 2018 um rund 619.000 € höher, überwiegend aufgrund gestiegener Fallzahlen. Im Jahr 2018 wurden die Gebühren neu kalkuliert. Aufgrund der unverändert unterdurchschnittlichen Kosten der Verwaltung ist 2019 nicht mit nennenswerten Mehrerträgen zu rechnen.

### Aufwendungen

#### Personalausgaben

Die Personalausgaben werden für das Jahr 2019 leicht unterhalb des Planansatzes von 65,9 Mio. € prognostiziert. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Steigerung um 1,8 Mio. €. Die Einsparungen in den beiden Vorjahren beruhten zu einem großen Teil auf nicht benötigten Stellen für den Aufgabenbereich Migration/Flüchtlinge. Hohe Fluktuation führt ggf. zu nicht planbaren Einsparungen, wenn Stellen nicht nahtlos besetzt werden können. Die jährlichen Tarifsteigerungen werden das Personalkostenbudget jährlich erhöhen.

#### Sachaufwand

Gegenüber dem Vorjahr musste 2018 aus vielfältigen Gründen eine Kostensteigerung von 4,6 % eingeplant werden. Der Planansatz wurde jedoch nicht voll ausgeschöpft, so dass knapp 1 Mio. € erspart werden konnte. Dennoch ist aufgrund der Inflationsrate und sonstigen Kostensteigerungen an dieser Stelle mit einem jährlichen moderaten Anstieg des Aufwands zu rechnen.

#### Sozialhaushalt

Die Ausgaben für soziale Leistungen werden weiterhin stärker steigen als die Gesamtausgaben. Die Einflussfaktoren auf die sozialen Leistungen sind vielgestaltig. Die Schere zwischen Sozialaufwand und Kreisumlage bleibt weiterhin geöffnet. Diese Entwicklung ist in Zeiten sprudelnder Steuerquellen hinnehmbar. Die Entwicklung wird jedoch dramatisch, wenn die Steuereinnahmen nicht mehr in diesem Umfang anwachsen oder sogar stagnieren.

In der Entwicklung langfristig am bedeutsamsten 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 kaum 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 erhebliches Kostenrisiko, wenn das Land seine Konnexitätszusage nicht einhält. Die vom Land in den Raum gestellten Finanzmittel werden die Zusatzkosten bei weitem nicht abdecken.

Im Bereich des Jobcenters zeichnet sich aufgrund der entspannten Arbeitsmarktsituation eine Entlastung ab. Der deutliche Rückgang der Bedarfsgemeinschaften im Jahr 2019 von knapp 10 % gegenüber dem Vorjahr und die damit verbundenen niedrigeren Ausgaben entlasten das Kreisbudget. Aufgrund der Erhöhung der Bundesbeteiligung für die Kosten der Unterkunft und Heizung birgt dieser Aufgabenbereich kein Haushaltsrisiko solange die Arbeitslosigkeit auf dem aktuell niedrigen Niveau bleibt.

### Asylbewerber und Flüchtlinge

Die Zahl der nach dem Asylbewerberleistungsgesetz leistungsberechtigten Personen sank im Jahr 2018 um 19,7 %. Während am 31.12.2017 noch 1.762 Personen im Leistungsbezug waren, so waren es am 31.12.2018 1.415 Personen.

Auch die Anzahl von Leistungsempfängern außerhalb von Einrichtungen stagniert. Am 31.12.2017 waren es 994 Personen und am 31.12.2018 nur noch 975 Personen. Die Aufwendungen für diesen Personenkreis, für die das FlüAG nicht mehr gilt, die aber weiterhin Leistungen nach dem AsylbLG beziehen, werden weiterhin vom Landkreis getragen. Das Land hat jedoch zugesagt, sich an diesen Aufwendungen zu beteiligen und für die Vorjahre bereits Pauschalen gezahlt. Der künftige Abrechnungsmodus muss noch verhandelt werden. Relevante Finanzierungslücken sind nicht erkennbar.

### Eigenbetrieb IKP – Krankenhäuser - Oberschwabenklinik

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

Zentrales Projekt war bis 2018 die Neustrukturierung und die damit verbundenen Baumaßnahmen am Krankenhaus St. Elisabeth in Ravensburg. Aktuell stehen noch ergänzende Baumaßnahmen (Parkplatz/Parkhaus, Notaufnahme) an. Die Kapitalzuführung des Landkreises zur Finanzierung von Investitionen an allen Häusern der Oberschwabenklinik soll sich ab dem Jahr 2020 deutlich vermindern und sich in einer Größenordnung von ca. 4 – 6 Mio. € bewegen.

Die Oberschwabenklinik GmbH (OSK), die die Krankenhäuser betreibt, hat das Konsolidierungsziel, ausgeglichene Ergebnisse zu erzielen, zwischenzeitlich nahezu erreicht. Die Konsolidierungsmaßnahmen zeigen Wirkung. 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 können alle Investitionen in die Krankenhausimmobilien vollständig über die Miete refinanziert werden.

Zur Vermeidung von Liquiditätsengpässen gewährt der Landkreis der OSK Betriebsmittelkredite bis zu einem Höchstbetrag von 7 Mio. Euro im Jahr 2019 und 5 Mio. € im Jahr 2020. Es ist geplant, den Kassenkredit durch jährliche Kapitalzuführungen in Höhe von 3 Mio. € bis zum Jahr 2021 vollständig zu refinanzieren.

### Verschuldung

Die Verschuldung des Landkreises bzw. des Eigenbetriebs IKP ist durch das große Investitionsprojekt Krankenhaus St. Elisabeth bis zum Jahr 2014 auf 80 Mio. € angestiegen. Aufgrund des anhaltenden Rekordtiefs bei den Zinsen werden die Kreditverträge möglichst langfristig geschlossen. Aufgrund der aktuellen Einschätzung, dass die Zinsen mittelfristig nicht steigen werden, ist das Zinsrisiko nicht hoch.

Durch die hohen FAG-Zuweisungen und den daraus resultierenden Jahresüberschüssen konnte der Schuldenstand durch Sondertilgungen und die Ablösung von Krediten zum 31.12.2018 auf einen Stand von 54,6 Mio. € gesenkt werden.

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.

### Investitionsmaßnahmen

Die Sanierung der Krankenhäuser bildete in den Vorjahren ein Investitionsschwerpunkt (Kapitalzuführung IKP). Seit 2018 liegt ein Schwerpunkt auf den Kreisschulen. Der Kreistag hat im Januar 2019 ein Konzept zur Regionalen Schulentwicklung verabschiedet. Die Umsetzung führte in einem ersten Schritt zu Baumaßnahmen im Volumen von 4,5 Mio. € in der Geschwister-Scholl-Schule in Leutkirch im Jahr 2018, die im Jahr 2019 abgeschlossen werden konnten.

Aufgrund des desolaten Bauzustands vieler Schulgebäude hat der Kreistag im März 2019 ein Schulbauprogramm für die Jahre 2020 – 2040 mit einem Investitionsvolumen von rund 300 Mio. € (Preise 2018) beschlossen. Im Rahmen einer neuen Finanzierungsstrategie soll entwickelt werden, wie die stufenweise Finanzierung im Rahmen der finanziellen Leistungsfähigkeit des Landkreises und seiner Städte und Gemeinden geleistet werden kann.

Im Projekt „Flächen- und Standortkonzept Ravensburg-Weingarten“ werden aktuell vier Varianten für die Unterbringung der Verwaltung näher untersucht. Auf Basis der Ergebnisse soll im März 2020 entschieden werden, welche Variante umgesetzt werden soll. Die Umsetzungsstufen und –zeiträume müssen sich an der finanziellen Leistungsfähigkeit des Landkreises orientieren.

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 2019 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.

Bei den Kreisstraßen wurden in den letzten Jahren nur wenige Investitions- und Instandhaltungsprojekte realisiert. Ende 2018 wurde die Brücke über den Bahnübergang bei Herrot (Raum Leutkirch/Kißlegg) fertiggestellt und im Mai 2019 eingeweiht. 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.

Radwege-Projekte konnten 2018 nicht realisiert werden. Im Jahr 2019 soll ein Radweg von Hinzang nach Frauenzell realisiert werden.

### Gesamtbeurteilung

Der Kreishaushalt ist geprägt von Risiken auf der Ausgabeseite und hier insbesondere bei den Sozialausgaben. Die Ausgaben für soziale Leistungen werden weiterhin stärker steigen als die Gesamtausgaben. Die Einflussfaktoren auf die sozialen Leistungen sind vielfältig. Die Schere zwischen Sozialaufwand und Kreisumlage bleibt weiterhin geöffnet. Diese Entwicklung ist in Zeiten sprudelnder Steuerquellen hinnehmbar. Die Entwicklung wird jedoch dramatisch, wenn die Steuereinnahmen nicht mehr in diesem Umfang anwachsen oder sogar stagnieren.

Unter Berücksichtigung der Leistungsfähigkeit der Städte und Gemeinden sind der Einnahmebeschaffung über die Kreisumlage jedoch Grenzen gesetzt. Bei anhaltender Konjunktur und einer Bestätigung der Prognosen für die FAG-Zuweisungen und die Grunderwerbsteuer ist die Finanzierung der Kreisaufgaben in den Jahren 2019 bis 2022 sichergestellt. Langfristig besteht jedoch eine große Abhängigkeit in Bezug auf die Entwicklung der Steuereinnahmen und der Entwicklung der Sozialausgaben.

Angesichts der anstehenden Investitionsmaßnahmen bei den Schulen und Verwaltungsgebäuden zeichnet sich ab, dass die Finanzierung nur über einen höheren Beitrag der Städte und Gemeinden über die Kreisumlage sichergestellt werden kann.

## 7. Anhang

### 7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

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

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

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

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

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

Der Bestand an Vorräten wurde zum 31.12.2017 ermittelt und zum 31.12.2018 durch eine Inventur neu festgestellt. Dadurch konnte der Verbrauch von Vorräten 2018 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.

Ausleihungen und Liquide Mittel sind mit dem Nennwert angesetzt.

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

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

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

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

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

## 7.2 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen

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

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

Der Anteil des Landkreises Ravensburg beträgt zum

31.12.2016	75.409.394 €
31.12.2017	79.435.296 €
31.12.2018	82.426.119 €

## 7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		2017	2018
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	36.093.631 €	44.379.573 €
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	21.626.239 €	50.828.119 €
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 12.092.592 €	- 27.395.605 €
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 1.370.720 €	- 1.167.710 €
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	123.015 €	3.998.976 €
<b>6</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>	<b>44.379.573 €</b>	<b>70.643.353 €</b>
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	238.660 €	241.160 €
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	- €	- €
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	10.440.000 €	7.240.000 €
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- €
<b>9</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>55.058.233 €</b>	<b>78.124.513 €</b>
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	- 12.512.476 €	- 17.944.090 €
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	- €	- €
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	1.523.200 €	1.793.300 €
<b>13</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>44.068.957 €</b>	<b>61.973.723 €</b>
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €
15a	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Investitionsrücklage zum 31.12.	- 10.000.000 €	- 22.000.000 €
15b	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Rückstellungen zum 31.12.	- 32.596.530 €	- 32.160.374 €
<b>16</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>1.472.427 €</b>	<b>7.813.349 €</b>
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	6.536.319 €	7.116.900 €

7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Art der Belastung	Begünstigter	Vorbelastung
<b>I. Bürgschaften</b>	Oberschwabenklinik gGmbH	<b>300.000 €</b>
<b>II. Gewährleistungen</b>	-	-
<b>III. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen</b>	Vertragspartner	<b>339.400 €</b>
<b>IV. Gewährträgerschaften</b>		<b>308.292.960 €</b>
<p>für die sich aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg ergebenden Verpflichtungen aus zum Stichtag 31.12.2018.</p> <p><u>Bei Zahlungsunfähigkeit oder Insolvenz:</u> Der ermittelte Barwert der nicht bezahlten Umlagen, Sanierungsgelder und Zusatzbeiträge sowie der sogenannte Ausgleichsbetrag, entspricht Erfahrungswerten der KVBW.</p> <p>Der tatsächliche Barwert der bis dahin angefallenen und künftig noch anfallenden Versicherungsleistungen kann nur von einem versicherungsmathematischen Gutachten ermittelt werden.</p>	Stiftung Körperbehindertenzentrum Oberschwaben (KBZO)	42.120.000 €
	DRK Rettungsdienst Bodensee-Oberschwaben gGmbH in Höhe eines Anteils von 66,67 %	22.280.000 €
	Kreisjugendring Ravensburg e.V	398.000 €
	Ravensburger Jugendhilfeverein e.V.	606.000 €
	Oberschwabenklinik gGmbH in Höhe eines Anteils von 95 %	240.787.000 €
	Gesundheitsakademie Bodensee-Oberschwaben GmbH in Höhe eines Anteils von 74,8 %	1.847.560 €
	Energieagentur Ravensburg gGmbH in Höhe eines Anteils von 40 %	252.000 €
	Pro Regio GmbH	2.400 €
	Naturschutzzentrum Bad Wurzach in Höhe eines Anteils von 15 %	Die Stadt Bad Wurzach hat die Gewährträgerschaft zu 100 % übernommen. Im Innenverhältnis trägt der Landkreis einen Anteil von 15%. Die Stadt Bad Wurzach kann die Ausgleichsverpflichtung nicht beziffern.

## 7.5 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. 8.1) dargestellt.

#### 1.3 Finanzvermögens

##### 1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen

Unternehmen	Buchwert zum 31.12.2017	Buchwert zum 31.12.2018
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 31.12.2017	Buchwert zum 31.12.2018
BOB GmbH & Co. KG	228.970 €	228.970 €
Bodenseefestival GmbH	2.600 €	2.600 €
Bodo GmbH	10.700 €	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	- €	- €
Suchthilfe gGmbH	9.880 €	9.880 €
Zweckverband Tierkörperbeseitigung Warthausen (ZTN Süd)	575.607 €	575.607 €
RaWEG mbH	96.768 €	96.768 €
Zweckverband OEW	1 €	1 €
Zweckverband KIRU seit 07/2018: ZV 4IT	201.705 €	201.705 €
Zweckverband Jugendmusikschule Württembergisches Allgäu	1 €	1 €
Regionaler Kompensationspool Bodensee - Oberschwaben GmbH	13.897 €	53.508 €
Komm.Pakt.Net	27.534 €	27.534 €
	<b>1.217.763 €</b>	<b>1.257.374 €</b>

Erläuterungen der Veränderungen:

- Regionaler Kompensationspool – Zuführung Rücklage 39.611 €

### 1.3.3 Sondervermögen

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

Trotz der kurzfristig unterschiedlichen Höhe der Kapitalrücklage bei IKP und des Beteiligungsansatzes des Landkreises wurde 2018 keine Korrektur vorgenommen, da sich die aktuelle Differenz durch die entsprechend verminderten Verlustausgleichszahlungen des Landkreises der Folgejahre 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 31.12.2018 gab es Ausleihungen in Höhe von 100.000 € 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. 8.2 dargestellt und erläutert.

1.3.9 Der Bestand an liquiden Mitteln betrug zum Bilanzstichtag 70,6 Mio. Euro.

## **2. Abgrenzungsposten**

### 2.1 Rechnungsabgrenzungsposten

Es handelt sich um bereits Ende Dezember getätigte Auszahlungen (Löhne und Gehälter für die Beamten mit 0,95 Mio. € und Sozialhilfeleistungen mit 12,48 Mio. €) für den Monat Januar 2018.

### 2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse hat sich um 536.141 Euro erhöht. Der Buchwert der Investitionszuschüsse teilt sich wie folgt auf:

Jahresabschluss 2018

<b>Investitionszuschuss</b>	<b>Restbuchwert 31.12.2017</b>	<b>Restbuchwert 31.12.2018</b>
Fronreute - Pflegeheim Wohnpark Blitzenreute	235.896,95 €	221.813,55 €
RV- Oberhofen - Altenhilfezentrum Bruderhaus	23.208,80 €	21.823,20 €
Aitrach - Seniorenzentrum	258.804,92 €	243.353,88 €
Baienfurt - Pflegeheim St. Barbara	238.869,48 €	225.474,93 €
Weingarten - Seniorenzentrum Gustav-Werner-Stiftung	319.297,50 €	300.787,50 €
Baindt - Altenheim Selige Irmgard	289.708,52 €	274.048,60 €
Wangen - Pflegeheim Hospital Heilig Geist	638.622,49 €	610.133,75 €
Stadt Wangen - Nahwärmeversorgung	310.138,21 €	287.445,18 €
Kompetenzzentrum Obstbau Bodensee - CA-Lager	35.750,00 €	33.000,00 €
Museum auf der Waldburg - Reichskrone	17.346,85 €	17.346,85 €
Beteiligung Neuausstattung Leitstelle	148.079,53 €	74.039,76 €
Beschälplatte Zogenweiler	17.333,33 €	13.333,33 €
Zuweisung an das Land K 7905/L 317 Ausb. Eintürnen	9.316,33 €	8.979,60 €
Zuschuss Naturschutzzentrum Bad Wurzach	42.915,60 €	34.741,20 €
Zuschüsse Naturschutzzentrum Bad Wurzach - versch. Investitionen	6.051,88 €	5.230,29 €
Zuschuss Wechselladerfahrzeug Stadt Ravensburg	16.483,34 €	15.050,01 €
Zuschuss Ortskanalisationen (K 7922 OD Aichstetten, K 7963 OD Unterwaldhausen und K 8017 OD Isny-Beuren, K 8036 OD Hoßkirch)	116.775,80 €	146.274,19 €
Zuschuss Querungshilfe K 8013 Rad- und Geheweg Eisenharz	26.902,64 €	26.085,34 €
Zuschuss Bahnübergang K 7927 bei Mooshausen	171.605,95 €	167.177,41 €
Zuschuss Fahrzeug Kreisaukunfsbüro (DRK)	28.293,36 €	23.225,89 €
Zuschuss Bahnübergang K 8008 Sommersried 1 und 2	360.118,75 €	350.943,75 €
Zuschuss Bahnübergang K 7913 Gisoton	0,00 €	144.395,83 €
Zuschuss Bahnübergang K 8043 Bärenweiler	0,00 €	110.768,75 €
Zuschuss KVP-Software - Elektronisches Fahrgeldm.	21.380,99 €	21.206,24 €
Zuschuss Digitale Alarmierung	297.845,34 €	223.384,00 €
Zuschuss Elektronisches Fahrgeldmanagement	0,00 €	566.824,34 €
<b>Gesamt</b>	<b>3.630.746,56 €</b>	<b>4.166.887,37 €</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	25.334.781,16 €
Fehlbetrag im Sonderergebnis	965.639,39 €

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 Fehlbetrag im Sonderergebnis ist zuerst über eine Entnahme aus der „Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses“ zu decken. Kann der Fehlbetrag durch diese Entnahme nicht gedeckt werden, ist der verbleibende Fehlbetrag mit dem Basiskapital zu verrechnen.

Fehlbetrag Sonderergebnis 2018	965.638,39 €
Deckung durch Entnahme aus "Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses"	- €
Deckung durch Verrechnung mit dem Basiskapital	- 965.638,39 €

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.

Im Jahresabschluss 2017 wurde erstmals eine Umbuchung in das Basiskapital vorgenommen. Durch den Kreistagsbeschluss am 20.11.2018 wurde festgelegt, dass in der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zusätzlich zum Mindestbestand (=Kassenbestand) der Saldo aus den Abschreibungen und den Auflösungen von Sonderposten von 5 Jahren (aktueller Jahresabschluss + Finanzplanungszeitraum der Folgejahre) verbleiben soll.

Auf Basis der nachstehenden Berechnung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 eine Umbuchung aus der Ergebnismrücklage in das Basiskapital in Höhe von 157.978,87 €:

Ergebnismrücklagen zum 31.12.2018 <sup>1)</sup>	120.731.726,72 €
- Kassenbestand zum 31.12.2018 <sup>2)</sup>	70.884.512,85 €
- Kreistagsbeschluss vom 20.11.2018 (Saldo Abschreibung - Auflösung Sonderposten von 5 Jahren)	49.689.235,00 €
<b>= Ergebnismrücklage Anteil nicht liquiditätshinterlegt + Kreistagsbeschluss</b>	<b>157.978,87 €</b>
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten 2018	3.548.523,00 €
+ Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten 2018	30.944.127,00 €
<b>= Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeiten 2018</b>	<b>27.395.604,00 €</b>
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Kreditaufnahmen) 2018	- €
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Kredittilgungen (ordentlich und außerordentlich)) 2018	1.167.710,00 €
<b>= Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit 2018</b>	<b>- 1.167.710,00 €</b>
<b>Verwendete Liquidität 2018 <sup>3)</sup></b>	<b>28.563.314,00 €</b>
<b>Maximale Zuführung zum Basiskapital <sup>4)</sup></b>	<b>157.978,87 €</b>

Erläuterungen

- <sup>1)</sup> Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses
- <sup>2)</sup> Zuzüglich Geldanlagen, ohne Kassenkredite, nur Kernhaushalt, ohne andere Bestandteile bei einer verbundenen Sonderkasse
- <sup>3)</sup> Differenz aus "Investitionstätigkeit" und "Finanzierungstätigkeit"
- <sup>4)</sup> Verwendete Liquidität, höchstens jedoch "Ergebnismrücklage Anteil nicht liquiditätshinterlegt + Kreistagsbeschluss" bzw. "Ergebnismrücklagen"

Die Kapitalpositionen in der Vermögensberechnung haben sich wie folgt verändert:

**1.1 Basiskapital**

Stand Basiskapital zum 01.01.2018	172.846.859,05 €
Deckung des Fehlbetrags Sonderergebnis 2018	- 965.638,39 €
Verrechnung der Ergebnisrücklagen mit dem Basiskapital 2018	+ 157.978,87 €
Stand Basiskapital zum 31.12.2018	172.039.199,53 €

**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 01.01.2018	95.396.945,56 €
Ordentliches Ergebnis 2018	+ 25.334.781,16 €
Verrechnung mit dem Basiskapital 2018	- 157.978,87 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2018	120.573.747,85 €

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:

Stand Investitionsrücklage zum 01.01.2018	10.000.000,00 €
Bildung aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2018	+ 12.000.000,00 €
Stand Investitionsrücklage zum 31.12.2018	22.000.000,00 €

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

Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 01.01.2018	- €
Deckung des Fehlbetrags im Sonderergebnis; Verrechnung des Fehlbetrags mit dem Basiskapital	- - €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.01.2018	- €

**2. Sonderposten**

2.1 Der Sonderposten für Investitionszuweisungen hat sich im Saldo um 891.413 € reduziert - entsprechend dem Saldo aus Zugängen und Auflösungsbeiträgen.

2.2 Die Sonderposten für Investitionsbeiträge für Sonstiges betragen 1.461 €.

**3. Rückstellungen**

Die Rückstellungen sind in der Übersicht unter Nr. 8.5 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 unter Nr. 8.4 darstellt.

- 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Aufwendungen die noch in der Ergebnisrechnung 2018 verbucht wurden, die aber erst in 2019 ausbezahlt wurden. Im Vergleich zum Vorjahr wurden noch mehr Aufwendungen bzw. höhere Beträge in die Ergebnisrechnung gebucht. Dadurch kommt es zu einer Erhöhung von rund 2,4 Mio. €
- 4.6 Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um rund 3,6 Mio. € angestiegen. Hier werden hauptsächlich Überzahlungen dargestellt, die im Folgejahr wieder zurückbezahlt werden. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden auch Zahlungen die noch in 2018 eingehen, aber dem Folgejahr zuzuordnen sind als Überzahlungen darstellt. Unter anderem gingen Zahlungen vom Bund für das Jobcenter von 2,0 Mio. € ein, die aber das Jahr 2019 betreffen.

### 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden für Einzahlungen, die dem Konto des Landkreises bereits im Jahr 2018 gutgeschrieben, jedoch dem Geschäftsjahr 2019 zuzurechnen sind. Die Abgrenzung der pauschalen Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz machen mit rund 1,1 Mio. € dabei den Hauptanteil aus.

### 7.6 Veranschlagung von kalkulatorischen Zinsen

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

Der kalkulatorische Zinssatz wird gemäß den Leitlinien zur komm. Kostenrechnung in Baden-Württemberg berechnet. Geplant wurde mit einem Zinssatz in Höhe von 1,63 %. Die Berechnung des tatsächlichen IST für 2018 ergab, dass ein Zinssatz in Höhe von 1,65 % anzuwenden ist. Dadurch ergeben sich Planabweichungen im Bereich der kalkulatorischen Kosten.

7.7 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Produktgruppe			Betrag
11.22	Finanzverwaltung/ Kasse	Erträge und Aufwendungen aus Zahlungsdifferenzen	686,58 €
11.24	Verwaltungsgebäude/ Sonstige Gebäude	Erträge aus der Veräußerung des Bahnwärterhäuschens in Aulendorf (Saldo)	- 13.598,20 €
21.30	Berufsbildende Schulen	Erträge aus der Veräußerung von Maschinen und sonstigen Gegenständen	- 16.626,50 €
28.10	Sonstige Kulturpflege	Erträge aus der Veräußerung von Fahrzeugen (Bauernhausmuseum)	- 1.000,00 €
31.40	Einrichtung für Asylbewerber/ Spätaussiedler	Erträge aus der Veräußerung eines Fahrzeuges	- 346,51 €
3140-22	Einrichtung für Asylbewerber/ Spätaussiedler	Erträge aus der Veräußerung bzw. Rückgabe von Gebäuden und Containeranlagen	- 78.974,18 €
		Außerplanmäßige Abschreibung von Anlagen (Mietvertragsende)	361.810,68 €
		Veräußerung von Containeranlagen unter ihrem Restbuchwert	770.615,06 €
54.20	Kreisstraßen	Korrekturbuchungen - Anlagen im Bau die nicht zur Umsetzung kommen bzw. Korrekturbuchungen da es keine Investitionen sind - Saldo	8.568,00 €
54.50	Gemeinschaftsaufwand	Erträge aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Geräten und Anhängern	- 66.483,00 €
		Verschrottung einer Rüttelplatte vor dem Abschreibungsende	986,46 €
<b>Sonderergebnis</b>			<b>965.638,39 €</b>

## 7.8 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	Pfluger	Liv
11	Engler	Rolf	47	Rapp	Dr. Daniel
12	Ewald	Markus	48	Restle	Volker
13	Fiegel-Hertrampf	Hildegard	49	Rieser	Dr. Silke
14	Fischinger	Jochen	50	Rölli	Jürgen
15	Forderer	Josef	51	Schad	Dr. Hermann
16	Frei	Anton	52	Scharpf	Max
17	Gallasch	Daniel	53	Scharpf	Siegfried
18	Gebhardt	Judith (bis 28.03.2019)	54	Schmidinger	Roland
	Weiß	Martin (Nachfolger)	55	Schmidt	Dr. Wolfgang
19	Grad	Matthias	56	Schuler	August
20	Güldenbergr	Gereon	57	Schultes	Bernhard
21	Haberkorn	Josefine	58	Schweizer	Robert
22	Hämmerle	Rudolf	59	Sing	Bruno
23	Haug	Roland	60	Smigoc	Peter
24	Heine	Wilhelm	61	Spangenberg	Siegfried
25	Henle	Hans-Jörg	62	Spieß	Oliver
26	Hilpert	Ursula	63	Steidle	Prof. Dr. Bernd
27	Höflacher	Dr. Ulrich	64	Steiner	Daniel
28	Immler	Karl-Heinz	65	Stierle	Christa
29	Kellenberger	Thomas	66	Strubel	Heinz
30	Kleiner	Wolfgang	67	Stütze	Robert
31	Krattenmacher	Dieter	68	Walz	Dr. Ulrich
32	Künst	Hans Peter	69	Weinschenk	Roland
33	Lang	Michael	70	Westermayer	Waldemar
34	Lang	Gerhard	71	Wurm	Josef
35	Lehr	Holger	72	Zintl	Roland
36	Leonhardt	Hans-Jörg			

## 8. Anlagen

### 8.1 Vermögensübersicht

Vermögensübersicht								
Vermögen		Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12 des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
			Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge <sup>2)</sup>	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen <sup>3)</sup>	
EUR								
1		2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8
1.	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>339.890</b>	<b>49.905</b>	<b>0</b>	<b>7.497</b>	<b>0</b>	<b>-209.882</b>	<b>187.410</b>
2.	<b>Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>	<b>193.633.265</b>	<b>13.260.872</b>	<b>-1.866.139</b>	<b>-385.812</b>	<b>0</b>	<b>-12.626.274</b>	<b>192.015.912</b>
	2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.337.490	0	0	0	0	0	9.337.490
	2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	107.436.372	3.960.551	-1.259.837	0	0	-6.135.181	104.001.905
	2.3. Infrastrukturvermögen	57.478.364	493.228	-8.568	21.483	0	-3.242.764	54.741.743
	2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	5.671.611	104.971	-579.277	65.591	0	-1.499.339	3.763.556
	2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.762.403	9.306	0	0	0	-12.241	3.759.468
	2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.817.619	1.995.845	-17.470	1.222	0	-1.250.013	7.547.203
	2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.939.075	886.427	-986	0	0	-486.735	2.337.780
	2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.190.331	5.810.544	0	-474.108	0	0	6.526.768
3.	<b>Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>	<b>93.308.486</b>	<b>17.085.498</b>	<b>-105.187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110.288.797</b>
	3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	0	0	0	0	0	109.100
	3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	1.217.763	39.611	0	0	0	0	1.257.374
	3.3. Sondervermögen	91.542.963	17.038.200	0	0	0	0	108.581.163
	3.4. Ausleihungen	200.000	0	-100.000	0	0	0	100.000
	3.5. Wertpapiere	238.660	7.687	-5.187	0	0	0	241.160
	<b>insgesamt</b>	<b>287.281.640</b>	<b>30.396.275</b>	<b>-1.971.326</b>	<b>-378.315</b>	<b>0</b>	<b>-12.836.156</b>	<b>302.492.119</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)

8.1.1 Vermögensentwicklung 2009 – 2018

Auszug - Aktivseite Bilanz Landkreis Ravensburg	01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung von 2009 - 2018
	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1. Vermögen (Auszug)</b>				
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände (z. B. Software, Lizenzen ..)	225.666	339.890	187.410	<b>-38.256</b>
1.2 Sachvermögen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.129.994	9.337.490	9.337.490	<b>207.496</b>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.606.913	107.436.372	104.001.905	<b>30.394.992</b>
1.2.3 Infrastrukturvermögen (z.B. Straßen, Brücken ...)	64.145.216	57.478.364	54.741.743	<b>-9.403.473</b>
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (z.B. für Asylbewerberunterbringung)	-	5.671.611	3.763.556	<b>3.763.556</b>
1.2.5 Kunstgegenstände, Kultur- denkmäler	3.179.363	3.762.403	3.759.468	<b>580.105</b>
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.175.742	6.817.619	7.547.203	<b>3.371.460</b>
1.2.7 Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.973.444	1.939.075	2.337.780	<b>364.336</b>
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.325.713	1.190.331	6.526.768	<b>2.201.055</b>
1.3 Finanzvermögen				
1.3.1 Beteiligungen an GmbH's, GmbH & Co. KG, Zweckverbänden, Stiftungen	1.152.176	1.326.863	1.366.474	<b>214.298</b>
1.3.2 Sondervermögen (Eigenbetriebe) u. a. Kapitalzuführung für die Baumaßnahme am Elisabethenkrankenhaus	2.650.000	91.542.963	108.581.163	<b>105.931.163</b>
<b>Summen</b>	<b>164.564.227</b>	<b>286.842.981</b>	<b>302.150.959</b>	<b>137.586.732</b>
<b>Veränderung zum Vorjahr (Investitionen abzüglich Abschreibungen)</b>			<b>15.307.979</b>	
<b>GESAMTVERMÖGEN DES LANDKREISES (Kernverwaltung mit Eigenbetrieb IKP) bereinigt um Kapitalzuführung an EB IKP</b>	<b>261.541.375</b>	<b>448.388.363</b>	<b>445.292.769</b>	<b>- 261.541.375</b>

## 8.2 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	18.029.400	48.811.379	57.786.619	479.243	489.656	9.043.748
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	11.790.133	69.403.581	70.808.664	10.719.297	12.268.248	8.836.099
<b>3. Privatrechtliche Forderungen</b>	21.516.328	323.278.138	326.803.055	220.663	260.086	17.951.988
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>51.335.861</b>	<b>441.493.098</b>	<b>455.398.337</b>	<b>11.419.202</b>	<b>13.017.990</b>	<b>35.831.835</b>

### Erläuterungen:

#### Zu 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Im Haushaltsjahr 2018 verringerte sich die Forderung gegen das Land aufgrund der Spitzabrechnung der Aufwendungen für die vorläufige Unterbringung von Flüchtlingen um 9,0 Mio. €. Nachdem das Land bereits eine 60 %ige Vorgriffszahlung für das Jahr 2018 geleistet hat, wurden noch Forderungen von rund 3,4 Mio. € eingebucht. Von den Forderungen aus den Jahren 2016-2017 wurden rund 12,4 Mio. € aufgelöst, da das Land im Jahr 2018 hierfür Vorgriffszahlungen getätigt hat. Zudem wurde der Restbetrag für das Jahr 2015 nach Abschluss der Prüfung ausbezahlt.

#### Zu 2. Forderungen aus Transferleistungen

Insgesamt haben die Forderungen aus Transferleistungen um 2,9 Mio. € abgenommen. Die Erstattungen vom Land für die unbegleiteten minderjährigen Ausländer (UMA) aus Vorjahren wurde bezahlt, so dass die Forderung um rund 3,4 Mio. € gesunken ist. Durch die Ausweitung des Unterhaltsvorschussgesetzes ergeben sich höhere Rückforderungen, wodurch die Forderungen in diesem Bereich angestiegen sind.

#### Zu 3. Privatrechtliche Forderungen

Der Stand des Betriebsmittelkredit der Oberschwabenklinik war zum 31.12.2018 um 3,1 Mio. € geringer als im Vorjahr.

### 8.3 Rücklagenübersicht

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen	<b>95.396.946</b>	<b>120.573.748</b>
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	95.396.946	120.573.748
davon Investitionsrücklage	10.000.000	22.000.000
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rücklagen gesamt</b>	<b>95.396.946</b>	<b>120.573.748</b>

8.4 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						
<b>1.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>17.707.338</b>	<b>16.539.632</b>	<b>751.185</b>	<b>2.952.930</b>	<b>12.835.516</b>	<b>-1.167.706</b>
1.2.5	Kreditinstitute						
	604045301 - LBBW	270.530	0	0	0	0	-270.530
	6406099 - KfW	621.500	565.000	56.500	226.000	282.500	-56.500
	9100240758 - L-Bank	2.952.924	2.833.612	119.312	477.248	2.237.052	-119.312
	6000727985 - KSK	10.208.333	9.791.667	416.667	1.666.667	7.708.333	-416.667
	6000961820 - KSK	1.335.466	1.268.151	67.848	276.807	923.495	-67.316
	18926862 - KfW	743.448	716.896	26.552	106.208	584.136	-26.552
	15591485 - KfW	1.400.000	1.350.000	50.000	200.000	1.100.000	-50.000
	648239013 - KSK	146.187	0	0	0	0	-146.187
	648268637 - KSK	28.949	14.306	14.306	0	0	-14.643
1.3	Kassenkredite						
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
<b>1.</b>	<b>Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	<b>17.707.338</b>	<b>16.539.632</b>	<b>751.185</b>	<b>2.952.930</b>	<b>12.835.516</b>	<b>-1.167.706</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						
<b>2.2.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>43.131.580</b>	<b>38.092.417</b>	<b>1.989.142</b>	<b>7.199.715</b>	<b>28.903.560</b>	<b>-5.039.163</b>
2.2.1	<i>Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser, Pflegeschule</i>	43.131.580	38.092.417	1.989.142	7.199.715	28.903.560	-5.039.163
2.3.	Kassenkredite						
2.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
<b>2.</b>	<b>Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung</b>	<b>43.131.580</b>	<b>38.092.417</b>	<b>1.989.142</b>	<b>7.199.715</b>	<b>28.903.560</b>	<b>-5.039.163</b>

## Jahresabschluss 2018

<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	60.838.921	54.632.049	2.740.327	10.152.645	41.739.076	-6.206.873
3.3.	Kassenkredite						
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
<b>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4</b>		<b>60.838.921</b>	<b>54.632.049</b>	<b>2.740.327</b>	<b>10.152.645</b>	<b>41.739.076</b>	<b>-6.206.873</b>
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung							
<b>3.</b>	<b>Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>60.838.921</b>	<b>54.632.049</b>	<b>2.740.327</b>	<b>10.152.645</b>	<b>41.739.076</b>	<b>-6.206.873</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

## 8.5 Rückstellungsübersicht

	01.01.2018	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO</b>					
1.1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	370.666,76	165.640,02	0,00	352.355,49	557.382,23
1.2. Unterhaltsvorschussleistungen	1.889.449,69	0,00	0,00	5.583,52	1.895.033,21
1.3. Stilllegungs- und Nachsorgerückst. für Altdeponien	21.237.282,75	1.337.378,47	0,00	107.876,15	20.007.780,43
1.4. Gebührenüberschussrückstellungen	4.592.390,13	2.493.631,62	0,00	0,00	2.098.758,51
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>					
1126-11 Zentrale Beschaffungen - Neumöblierung Foyer	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
2120 Martinusschule Ravensburg, Ersatzbeschaffung Möblierung	4.474,00	0,00	0,00	0,00	4.474,00
2130 Humpisschule Ravensburg, Klassensatz Tablets	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
2130 Edith-Stein-Schule Ravensburg, Austausch Schulmöbel	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
2130 Edith-Stein-Schule Ravensburg, Ersatzbesch. Telefonanlage	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
2130 Kaufmänn. Schule WG, Neumöblierung	49.463,58	0,00	0,00	0,00	49.463,58
2130-22 Gebäudemanagement - Betreiberverantwortung Qualifizierungsmaßn.	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
5230 Zuschüsse Kreiskapellenprogramm	93.158,80	25.930,17	0,00	25.000,00	92.228,63
5540 Projekt Streuobst	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
5551 Grüner Pfad Oberschwabenschau	10.000,00	10.000,00	0,00	2.347,61	2.347,61
5551 Landwirte in Not	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
5610 Umweltschutzmaßnahmen	29.173,88	29.173,88	0,00	0,00	0,00
5610-91 Förderung Radverkehr	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
5710 Wirtschaftsförderung	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
<b>Allgemeine Sonstige Rückstellungen</b>	<b>286.270,26</b>	<b>65.104,05</b>	<b>0,00</b>	<b>213.647,61</b>	<b>434.813,82</b>
<b>2.2 Rückstellungen für Hochbau</b>					
2130-22 Gewerbl. Schule RV San. Abwasseranlage	90.100,00	90.100,00	0,00	0,00	0,00
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Instandsetzung Sheddach, Fassade / Sanierung Werkstätten	70.000,00	3.846,08	153,92	0,00	66.000,00
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Inspektion und Zustandsbew. Kanäle	30.800,00	3.862,53	26.937,47	0,00	0,00
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Sanierung Küchen	50.000,00	39.291,18	10.708,82	0,00	0,00
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Sanierung Werkstätten	200.000,00	0,00	0,00	179.000,00	379.000,00
2130-22 Sporthalle LTK Hallenboden	100.000,00	0,00	0,00	298.000,00	398.000,00
2130-22 Berufsschulzentrum RV Sanierung Sanitärbereich	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
2130-22 Berufliche Schulen Schulbauprogramm 2020-2040, Zielplanung	0,00	0,00	0,00	276.000,00	276.000,00
2120-22 SBBZ Kißlegg Instandsetzung und Modernisierung	230.000,00	23.027,01	181.972,99	0,00	25.000,00
2120-22 SBBZ Kißlegg Instandsetzung Dach	0,00	0,00	0,00	996.000,00	996.000,00
2120-22 SBBZ Ravensburg Sanierung Trink- / Warmwasserverteilung	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
1124 Friedenstr. 6, RV Unterbringung Verwaltung Ravensburg	620.000,00	30.000,00	0,00	0,00	590.000,00
1124 Friedenstr. 6, RV Kozeption E-Mobilität	20.000,00	10.290,17	9.709,83	0,00	0,00
1124 Gartenstr. 107, RV Zustandsb. Kanäle	0,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
1124 Gartenstr. 107, RV Flächen- und Standortkonzept	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
1124 Gartenstr. 107, RV Sanierung und Modernisierung Bauteil B und C	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1124 Liebigstraße, WG Einbau Brandmeldeanlage	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
1124 Verwaltungsgebäude Außenanlagen - Biodiversität	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
2810-01 Bauernhausm. Wolfegg Sanierungs- und Instandhaltungsprogramm	42.727,15	0,00	0,00	41.399,11	84.126,26
2810-01 Bauernhausm. Wolfegg Glasfaserleitung	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
2810-02 Schloß Achberg Sanierungs- und Instandhaltungsprogramm	36.306,66	0,00	0,00	47.763,76	84.070,42
3140-22 Gemeinschaftsunterkünfte Rückbau Asylstandorte	240.000,00	227.795,09	204,91	0,00	12.000,00
<b>Rückstellungen für Hochbau</b>	<b>2.179.933,81</b>	<b>428.212,06</b>	<b>229.687,94</b>	<b>3.608.162,87</b>	<b>5.130.196,68</b>

## Jahresabschluss 2018

	01.01.2018	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2.3 Rückstellungen für Tiefbau</b>					
5420 Belagsprogramm	419.350,00	419.350,00	0,00	188.750,00	188.750,00
5420 Brückenerhaltungsprogramm/ historische Brücken/ Prüfung Bauwerke	174.750,00	174.750,00	0,00	18.500,00	18.500,00
5420 Bauliche Unterhaltung Straßenmeistereien	0,00	0,00	0,00	130.000,00	130.000,00
5420 Hangrutschungen	300.000,00	0,00	0,00	476.500,00	776.500,00
<b>Rückstellungen für Tiefbau</b>	<b>894.100,00</b>	<b>594.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>813.750,00</b>	<b>1.113.750,00</b>
<b>2.4 Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren</b>					
6120 anhängige Gerichtsverfahren	1.146.437,00	69.144,00	233.014,00	78.380,00	922.659,00
	<b>1.146.437,00</b>	<b>69.144,00</b>	<b>233.014,00</b>	<b>78.380,00</b>	<b>922.659,00</b>
<b>GESAMT</b>	<b>32.596.530,40</b>	<b>5.153.210,22</b>	<b>462.701,94</b>	<b>5.179.755,64</b>	<b>32.160.373,88</b>

## 8.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	25.693.352	33.002.747	25.334.781	14.395.731	6.081.063	10.437.185
Betrag je Einwohner	€/EW	93	117	89	51	21	37
Aufwandsdeckungsgrad	%	106,73%	108,66%	106,41%	103,48%	101,42%	102,36%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	112.360.850	124.274.027	134.648.538	133.955.119	137.404.206	139.442.934
Betrag je Einwohner	€/EW	406	442	476	473	485	492
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	29,43%	32,60%	34,09%	32,41%	32,16%	31,56%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	44.707.271	46.889.000	53.220.209	62.567.570	73.842.027	70.261.325
Betrag je Einwohner	€/EW	161	167	188	221	261	248
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	11,71%	12,30%	13,47%	15,14%	17,29%	15,90%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-372.293	4.332.757	-965.639	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	25.321.059	37.335.504	24.369.142	14.395.731	6.081.063	10.437.185
<b>FINANZLAGE</b>							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	22.224.283	21.626.239	50.828.119	20.983.815	15.538.874	19.894.996
Betrag je Einwohner	€/EW	80	77	180	74	55	70
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	1.022.509	1.103.919	1.029.057	751.000	737.416	737.958
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	21.201.774	20.522.320	49.799.062	20.232.815	14.801.458	19.157.038
Betrag je Einwohner	€/EW	77	73	176	71	52	68
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	6.134.413	6.536.319	7.116.900	7.523.556	7.725.640	8.036.430
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	46.976.488	55.058.233	78.124.513	45.499.963	31.114.571	30.833.459
<b>KAPITAL LAGE</b>							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	230.908.301	268.243.805	292.612.947			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	69.253.136	172.846.859	172.039.200			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	61,53%	66,93%	68,44%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	38,47%	33,07%	31,56%			
10. Anlagendeckungsgrad							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	120,90%	130,11%	130,50%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	18.756.167	17.707.338	16.539.632			
Betrag je Einwohner	€/EW	68	63	58			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	152.451	-1.226.919	-1.167.710	-751.000	-737.416	-737.958

**Erläuterung der Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit:**

1. Ordentliches Ergebnis  
Das ordentliche Ergebnis liefert das Ergebnis der ordentlichen Geschäftstätigkeit. Es spiegelt wider, ob der Ressourcenverbrauch vollständig erwirtschaftet wurde. Zur Bewertung des ordentlichen Ergebnisses werden drei Kennzahlen ermittelt. Die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Aufwandsdeckungsgrad, der zeigt welcher Prozentsatz der ordentlichen Aufwendungen gedeckt werden konnte.
- 1.1 Steuerkraft -netto-  
Die Steuerkraft netto zeigt, in welcher Höhe steuerkraftabhängige bereinigte Erträge zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen. Die steuerkraftabhängigen Erträge werden um den Betrag der steuerkraftabhängigen Umlagen bereinigt. Für die Berechnung stehen drei Kennzahlen zur Verfügung. Neben der absoluten Zahl und der absoluten Zahl je Einwohner wird noch der Finanzierungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.
- 1.2 Betriebsergebnis -netto-  
Das Betriebsergebnis netto zeigt an, welcher Teil der Aufwendungen für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht aus betrieblichen Erträgen gedeckt werden kann und somit aus dem steuerkraftabhängigen Ergebnis zu finanzieren ist. Es werden die absolute Zahl, die absolute Zahl je Einwohner und der Anteil des Betriebsergebnisses an den ordentlichen Aufwendungen ermittelt.
2. Sonderergebnis  
Im Sonderergebnis werden vermögensverzehrende oder vermögensmehrende Vorgänge abgebildet, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit anfallen. Ein positives Sonderergebnis steht zur Deckung von Fehlbeträgen zur Verfügung.
3. Gesamtergebnis  
Das Gesamtergebnis ergibt sich aus der Addition des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses.
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit  
Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltung zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird als absolute Zahl und als absolute Zahl je Einwohner dargestellt.
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss  
Der Mindestzahlungsmittelüberschuss ergibt sich aus der Summe der Tilgungsleistungen (Anleihen, Investitionskredite, Wertpapiersschulden) ohne Umschuldungen und Sondertilgungen. Wird der Mindestzahlungsmittelüberschuss erreicht, gelingt es der Kommune ihren jährlichen Schuldendienst zu leisten.
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel  
Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltung finanzielle Mittel zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.
7. Soll-Liquiditätsreserve  
Zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit einer Kommune sollen zwei vom Hundert der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre von der Kommune als Liquiditätsreserve vorgehalten werden.
8. Liquide Eigenmittel zum Jahresende  
Zur Vermeidung von Kassenkrediten und zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune werden die liquiden Mittel zum Ende des Haushaltsjahres oder des Planungsjahres ermittelt. Es kann transparent gemacht werden, ob für folgende Jahre noch ein Liquiditätspolster vorhanden ist.
9. Eigenkapital  
Das Eigenkapital setzt sich aus dem Basiskapital, der zweckgebundenen Rücklage, den Ergebnisrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen. Es spiegelt wider, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden.

### 9.1 Basiskapital

Das Basiskapital ist eine rechnerische Größe. Es stellt die Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite der Bilanz dar. Fehlbeträge können, wenn Sie nicht gedeckt werden können mit dem Basiskapital verrechnet werden. Das Basiskapital darf nicht negativ werden.

### 9.2 Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

### 9.3 Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

### 10. Anlagendeckungsgrad

Gemäß der goldenen Bilanzregel soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100% oder mehr betragen.

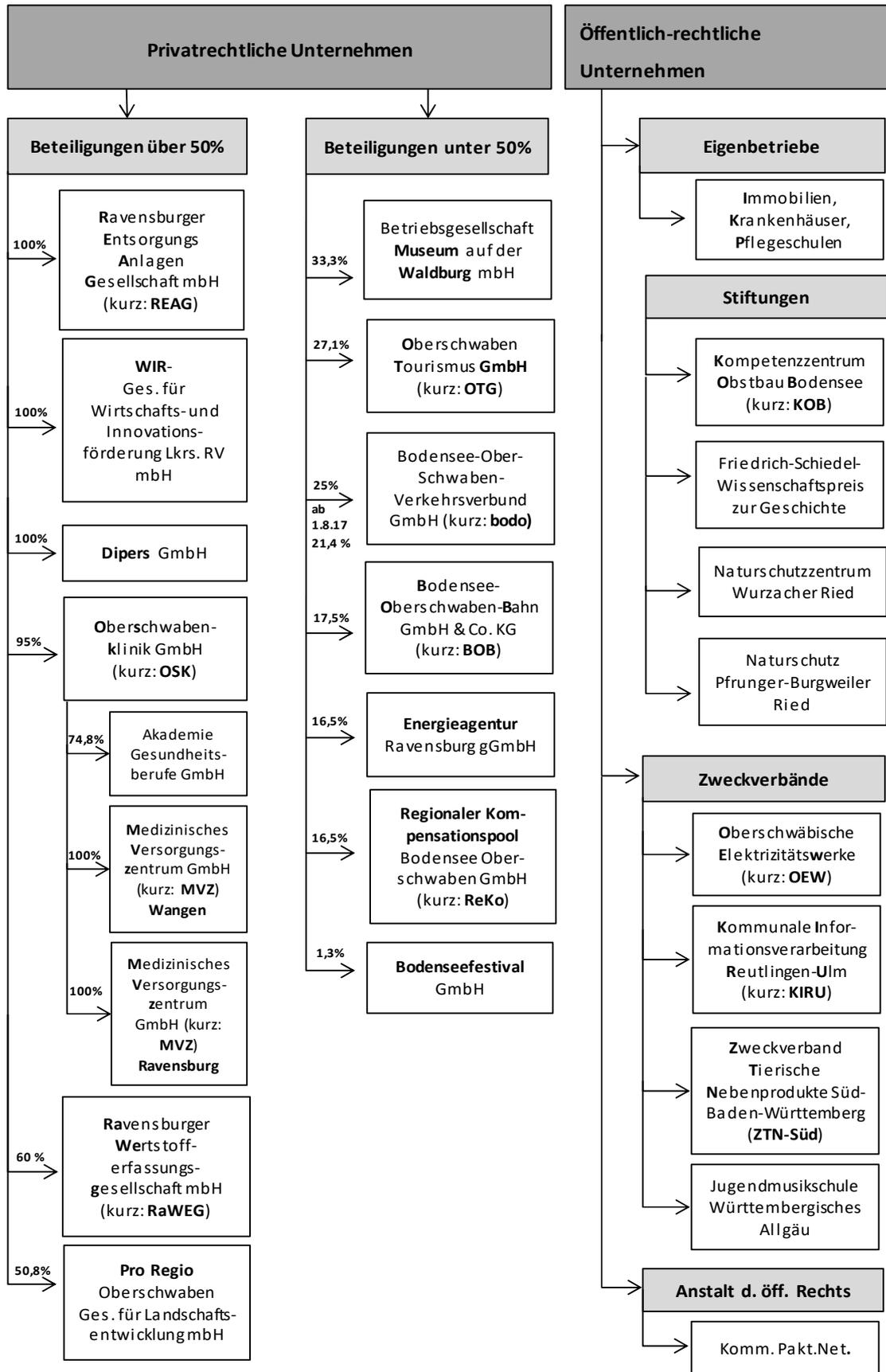
### 11. Verschuldung

Die Verschuldung stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten gemäß § 61 Nr. 37 GemHVO dar. Sie wird als absolute Zahl sowie als absolute Zahl je Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung) dargestellt.

#### 11.1 Nettoneuverschuldung

Die Nettoneuverschuldung stellt den Saldo aus Kreditaufnahmen und Kredittilgungen eines laufenden Jahres dar. Aus ihr wird ersichtlich ob sich die Verschuldung in einem Jahr erhöht oder verringert hat.

8.7 Beteiligungsübersicht



Prozentzahlen = Stammkapital des Landkreises

## 9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses 2018

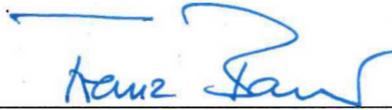
Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2018 und Bestände zum 31.12.2018 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises vermittelt wird:

Ravensburg, den 31.05.2019

Sybille Schuh, Finanzverwaltung



Franz Baur, Kreiskämmerer



Harald Sievers, Landrat

