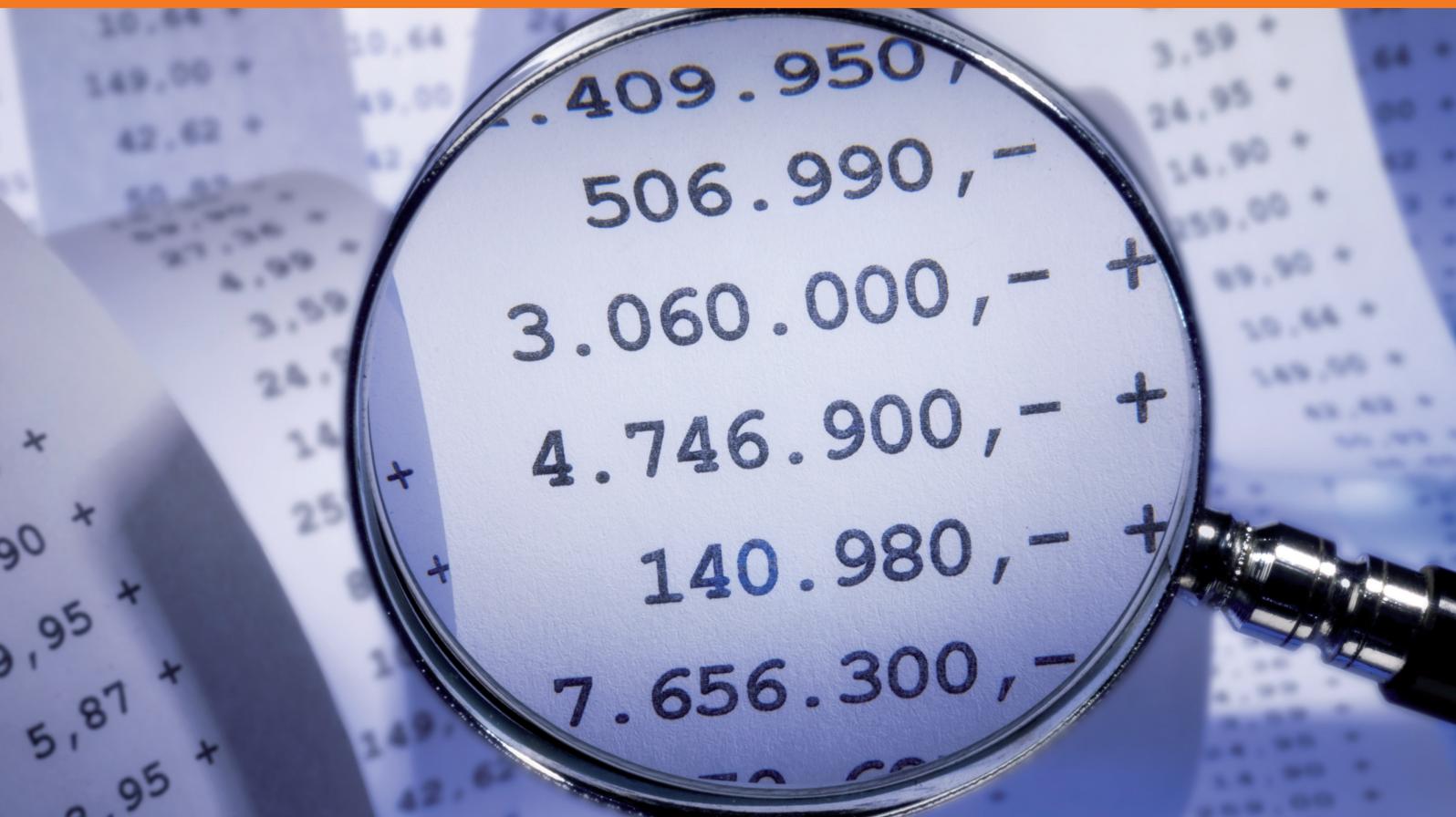


Kämmerei

Jahresabschluss

- Rechnungsjahr 2019 -



INHALTSVERZEICHNIS

1. Gesamtergebnisrechnung	3
2. Gesamtfinanzrechnung	4
3. Vermögensrechnung (Bilanz)	6
4. Planvergleich der Ergebnisrechnung	7
4.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	7
4.2 Ergebnisse und Erläuterungen der Teilhaushalte	12
Teilhaushalt 0 – Landrat / Erste Landesbeamtin	12
Unterteilhaushalt 92 – Stabstelle Landrat	15
Unterteilhaushalt 06 – Kommunal- und Prüfungsamt	17
Unterteilhaushalt 16 – Personalrat	19
Unterteilhaushalt 08 - Gleichstellungsbeauftragte	21
Unterteilhaushalt 97 – Amt für Migration und Integration	23
Unterteilhaushalt 02 – Stabstelle Regionales Bildungsbüro	26
Teilhaushalt 1 – Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice	28
Unterteilhaushalt 11 – Hauptamt	31
Unterteilhaushalt 12 – Personalservice	35
Unterteilhaushalt 14 – Bürgerbüro	37
Unterteilhaushalt 95 – Kultur!RV	39
Teilhaushalt 2 – Finanzen, Schulen und Infrastruktur	43
Unterteilhaushalt 21 – Finanzverwaltung	46
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 – Sozial- und Inklusionsamt	73
Unterteilhaushalt 32 – Jugendamt	76
Unterteilhaushalt 81 – Jobcenter	79

Teilhaushalt 4 – Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum	82
Unterteilhaushalt 40 – Dezernent	85
Unterteilhaushalt 45 – Bau- und Umweltamt	87
Unterteilhaushalt 44 – Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	90
Unterteilhaushalt 62 – Forstamt	92
Teilhaushalt 5 - Recht, Ordnung und Landwirtschaft	94
Unterteilhaushalt 51 – Rechts- und Ordnungsamt	97
Unterteilhaushalt 52 – Verkehrsamt	101
Unterteilhaushalt 53 – Gesundheitsamt	104
Unterteilhaushalt 54 – Veterinäramt	106
Unterteilhaushalt 60 – Landwirtschaftsamt	110
5. Übersicht über die Haushaltsübertragungen	112
5.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter	112
5.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums	113
5.3 Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg und Schloß Achberg	114
5.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt	114
6. Rechenschaftsbericht	119
7. Anhang	125
7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	125
7.2 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	126
7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	126
7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	127
7.5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen	128
7.6 Veranschlagung von kalkulatorischen Zinsen	133
7.7 Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	134
7.8 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags	135
8. Anlagen	136
8.1 Vermögensübersicht	136
8.2 Forderungsübersicht	141
8.3 Rücklagenübersicht	142
8.4 Schuldenübersicht	143
8.5 Rückstellungsübersicht	145
8.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	147
8.7 Beteiligungsübersicht	150
9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses	

1. Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.251.266	0	2.100.000	1.674.574	-425.426	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	321.490.896	0	326.504.016	331.378.090	4.874.074	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen- und beiträge	3.546.408	0	3.528.492	3.494.183	-34.309	0
4	+	Sonstige Transfererträge	20.072.423	0	19.238.500	20.076.550	838.050	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.952.428	0	12.382.200	13.377.347	995.147	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.845.093	0	3.051.522	3.211.894	160.372	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.704.129	0	57.483.060	49.011.233	-8.471.827	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	10.194	0	7.600	39.199	31.599	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	6.000	6.000	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.498.463	0	3.460.459	3.181.219	-279.240	0
11	=	Ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	420.371.300	0	427.755.849	425.450.290	-2.305.559	0
12	-	Personalaufwendungen	-64.852.271	0	-68.522.992	-69.292.683	-769.691	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.052.119	-809.082	-59.764.845	-58.487.071	1.277.774	-941.696
15	-	Abschreibungen	-13.373.247	0	-13.494.091	-11.200.637	2.293.454	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-318.457	0	-295.100	-1.118.641	-823.541	0
17	-	Transferaufwendungen	-238.512.834	0	-251.402.746	-243.319.192	8.083.554	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.927.592	0	-19.880.343	-20.617.658	-737.315	0
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-395.036.519	-809.082	-413.360.117	-404.035.883	9.324.234	-941.696
20	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	25.334.781	-809.082	14.395.731	21.414.407	7.018.676	-941.696
21	+	Außerordentliche Erträge	185.327	0	0	114.363	114.363	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	-1.150.966	0	0	-19.374.687	-19.374.687	0
23	=	Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 21 und 22)	-965.638	0	0	-19.260.325	-19.260.325	0
24	=	Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 20 und 23)	24.369.143	-809.082	14.395.731	2.154.082	-12.241.649	-941.696
26		Zuführung z.Rücklage a.Überschüssen d.ordentl. Ergebnis	-25.334.781	0	0	-21.414.407	-21.414.407	0
35		Verrechn. e. Fehlbetrags b. Sonderergebnis mit dem Basiskapital	965.638	0	0	19.260.325	19.260.325	0

2. Gesamtfinanzzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.251.266	0	2.100.000	1.674.574	-425.426	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324.771.773	0	326.504.016	329.215.134	2.711.118	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	20.404.044	0	19.238.500	20.150.609	912.109	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.980.981	0	12.382.200	13.421.304	1.039.104	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.245.337	0	3.051.522	3.504.391	452.869	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.293.843	0	57.483.060	47.375.706	-10.107.354	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.823	0	7.600	39.893	32.293	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	189.156	0	106.445	107.834	1.389	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8 o. außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensver.)	426.144.222	0	420.873.343	415.489.444	-5.383.899	0
10	-	Personalauszahlungen	-63.889.728	0	-68.546.493	-69.096.429	-549.936	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.218.173	-809.082	-59.764.845	-56.965.988	2.798.857	-941.696
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-317.016	0	-295.100	-1.125.816	-830.716	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-238.446.346	0	-251.402.746	-241.241.972	10.160.774	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-19.444.840	0	-19.880.343	-19.911.489	-31.146	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-375.316.103	-809.082	-399.889.527	-388.341.694	11.547.833	-941.696
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 9 und 16)	50.828.119	-809.082	20.983.815	27.147.750	6.163.935	-941.696
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.646.386	1.793.300	3.902.500	2.038.005	-1.864.495	3.479.300
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	902.137	0	30.000	1.238.703	1.208.703	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	22.300	0	-22.300	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 18 bis 22)	3.548.523	1.793.300	3.954.800	3.276.708	-678.092	3.479.300
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.960.738	-233.900	-683.500	-646.996	36.504	-554.600
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.206.598	-14.193.547	-13.467.500	-9.991.230	3.476.270	-18.444.561
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.072.531	-1.362.691	-4.554.150	-3.655.894	898.256	-2.575.710
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-17.077.811	0	-11.008.000	-11.045.718	-37.718	0

Jahresabschluss 2019

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018	2018	2019	2019		2020
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.497.304	-1.838.794	-2.103.000	-541.237	1.561.763	-3.080.545
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-129.146	-315.158	-650.400	-85.178	565.222	-540.000
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)	-30.944.127	-17.944.090	-32.466.550	-25.966.253	6.500.297	-25.195.416
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 23 und 30)	-27.395.605	-16.150.790	-28.511.750	-22.689.544	5.822.206	-21.716.116
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 17 und 31)	23.432.514	-16.959.872	-7.527.935	4.458.206	11.986.140	-22.657.812
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.167.710	0	-751.000	-5.964.329	-5.213.329	0
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 33 und 34)	-1.167.710	0	-751.000	-5.964.329	-5.213.329	0
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummer 32 und 35)	22.264.804	-16.959.872	-8.278.935	-1.506.123	6.772.811	-22.657.812
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückz. v. ang. Kassenmitteln, Aufn. von Kassenkrediten)	101.869.643			78.555.365		
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-97.870.668			-105.169.444		
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummer 37 und 38)	3.998.976			-26.614.079		
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	44.379.573			70.643.353		
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	26.263.780			-28.120.203		
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus den Summen Nummer 40 und 41)	70.643.353			42.523.150		

3. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2019

Aktivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro	Passivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro
1. Vermögen	409.539.821	403.736.785	1. Eigenkapital	292.612.947	294.767.030
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände	187.410	141.473	1.1 Basiskapital	172.039.200	181.432.749
1.2 Sachvermögen	192.584.226	188.309.375	1.2 Rücklagen	120.573.748	113.334.281
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.337.490	9.622.978	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	120.573.748	113.334.281
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	104.001.905	93.843.935	1.2.1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	98.573.748	84.334.281
1.2.3 Infrastrukturvermögen	54.741.743	64.372.176	1.2.1.2 Investitionsrücklagen	22.000.000	29.000.000
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	3.763.556	1.370.480	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.759.468	3.772.997	1.2.3 Zw eckgebundene Rücklagen		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.547.203	9.054.883	1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.337.780	2.592.993	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.2.8 Vorräte	568.314	566.206	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	6.526.768	3.112.727	2. Sonderposten	66.018.903	64.978.651
1.3 Finanzvermögen	216.768.185	215.285.937	2.1 für Investitionszuweisungen	66.017.441	64.977.254
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	109.100	2.2 für Investitionsbeiträge	1.461	1.397
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.257.374	1.295.092	2.3 für Sonstiges		
1.3.3 Sondervermögen	108.581.163	106.995.990	3. Rückstellungen	32.160.374	32.524.682
1.3.4 Ausleihungen	100.000	0	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	557.382	715.621
1.3.5 Wertpapiere	241.160	21.035.417	3.2 Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.895.033	1.412.991
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	17.879.847	22.688.611	3.3 Stilllegungs- und Nachsorge-rückstellungen für Abfalldeponien	20.007.780	19.731.398
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	17.951.988	20.634.377	3.4 Gebührenüberschuss-rückstellungen	2.098.759	0
1.3.8 Liquide Mittel	70.647.553	42.527.350	3.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
2. Abgrenzungsposten	18.013.331	16.958.445	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	13.846.444	12.684.776	3.7 Sonstige Rückstellungen	7.601.420	10.664.672
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.166.887	4.273.669	4. Verbindlichkeiten	35.305.637	25.829.639
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)			4.1 Anleihen		
			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.539.632	10.575.302
			4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
			4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.670.943	11.010.186
			4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.671.236	1.325.344
			4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	5.423.826	2.918.806
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.455.292	2.595.228
Bilanzsumme	427.553.152	420.695.230	Bilanzsumme	427.553.152	420.695.230

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

- Bürgschaften 300.000 €
- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 4.205.262 €
- Gewährträgerschaften KVBW 335.750.910 €

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
Lfd. Nr. 21	außerordentliche Erträge
Lfd. Nr. 22	außerordentliche Aufwendungen

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

Für den Bau der E-Ladesäulen in Wangen (Liebigstraße), Leutkirch (Ottmanshofer Straße) und in Ravensburg am Kreishaus II wurden insgesamt 6.000 € aktivierte Eigenleistungen durch den Eigenbetrieb IKP erbracht.

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

Der Planansatz für die Personalaufwendungen 2019 beträgt 68.522.992 €, der Jahresabschluss weist ein Ergebnis von 69.292.682 € aus. Damit wird der Ansatz um 769.846 € überschritten. Gründe hierfür sind Sondereffekte:

- bei der Versorgungsumlage wurden Abfindungsbeträge zur Versorgungslastenteilung in Rechnung gestellt, die bei der Planung noch nicht bekannt waren und daher nicht berücksichtigt werden konnten.
- es mussten höhere Rückstellungen für Altersteilzeit und Sabbatjahr als kalkuliert gebildet werden, da mehr Altersteilzeitverträge abgeschlossen wurden als geplant.

Die Personalkostenerstattungen waren mit 10.680.077 € veranschlagt. Das Ergebnis beläuft sich auf 13.672.107 € und damit knapp 3 Mio. € über dem Planansatz. Insbesondere die Erstattungen im Bereich des Jobcenters fielen um über 2 Mio. höher aus als geplant. Auch in weiteren Bereichen sind höhere Erstattungen als veranschlagt eingegangen.

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

14.1 Gebäudebewirtschaftung

Für diesen Kostenblock waren insgesamt Aufwendungen in Höhe von 5,42 Mio. € geplant, benötigt wurden 4,18 Mio. €.

Jahresabschluss 2019

Im Einzelnen stellt sich die Position wie folgt dar:

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich
Gesamtbudget Gebäudebewirtschaftung	4.279.444 €	5.422.070 €	4.157.852 €	1.264.218 €
Gebäudeversicherung	145.670 €	158.460 €	148.189 €	10.271 €
Heizung	769.326 €	989.000 €	769.205 €	219.795 €
Reinigung	1.438.528 €	1.485.500 €	1.417.984 €	67.516 €
Strom	1.244.634 €	1.913.200 €	1.145.896 €	767.304 €
Steuern und Abgaben	34.394 €	40.510 €	24.928 €	15.582 €
Abfallbeseitigung	308.114 €	284.100 €	291.766 €	-7.666 €
Wasser/Abwasser	287.180 €	411.900 €	257.124 €	154.776 €
Winterdienst	51.597 €	139.400 €	102.762 €	36.638 €

- Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Heizung ergaben sich aufgrund des Rückgangs der Flüchtlingszahlen sowie durch niedrigere Aufwendungen bei den Berufsbildenden Schulen und den Verwaltungsgebäuden.
- Die Minderaufwendungen für Reinigungskosten sind zum einen im Bereich der Unterbringung von Asylsuchenden angefallen. Hier wurden 40.000 € eingeplant, aber es sind keine Aufwendungen entstanden. Zum anderen sind auch bei der Verwaltungsgebäuden rund 17.400 € geringere Reinigungskosten entstanden.
- Dadurch dass die Flüchtlingszahlen sehr rapide gesunken sind, sind hier die Aufwendungen für Strom rund 740.500 € geringer ausgefallen, wie geplant.
- Bei den Aufwendungen für Wasser/Abwasser sind sowohl bei den Berufsbildenden Schulen (Ansatz: 128.000 €, Ergebnis: 88.209 €) als auch bei der Unterbringung von Asylsuchenden (Ansatz: 142.500 €, Ergebnis: 58.076 €) und den Verwaltungsgebäuden (Ansatz: 71.900 €, Ergebnis 45.344 €) geringere Aufwendungen entstanden.
- Beim Winterdienst entstanden bei den Unterbringungen von Asylsuchenden rund 77.000 € weniger Aufwendungen wie geplant. Dafür sind bei den Verwaltungsgebäuden, beruflichen Schulen und Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren insgesamt rund 40.500 € höhere Aufwendungen für den Winterdienst entstanden.

14.2 Gebäudeunterhaltung

		Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich
14.2	Gesamtbudget Gebäudeunterhaltung	6.567.892 €	5.923.200 €	5.813.411 €	109.789 €
14.2.1	Allg. Gebäudeunterhaltung	1.485.871 €	2.342.000 €	1.530.459 €	811.541 €
14.2.2	Gebäudeunterhaltung durch das Gebäudemanagement	80.858 €	229.000 €	244.192 €	-15.192 €
14.2.3	Unterhaltung Telekommunikationsanlagen	421 €	3.800 €	0 €	3.800 €
14.2.4	Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung	4.447.867 €	2.785.000 €	3.354.522 €	-569.522 €
14.2.5	Wartungsverträge	281.178 €	358.400 €	337.578 €	20.822 €
14.2.6	Pflege Außenanlagen	271.698 €	205.000 €	346.660 €	-141.660 €

Zu 14.2.1 und 14.2.4

Zu den Einzelmaßnahmen zählen alle größeren, nicht wertsteigernden Instandhaltungs-Einzelprojekte. Die Fassadenerneuerung am Schloss Achberg wurde bei der allgemeinen Gebäudeunterhaltung geplant (Ansatz: 565.000 €), der Aufwand wurde aber bei den Einzelmaßnahmen (Ist: 568.683 €) verbucht. Daher kommt es hier zu Verschiebungen.

Außerdem gab es Einsparungen bei der allgemeinen Gebäudeunterhaltung, vor allem in den Bereichen der berufsbildenden Schulen, da hier Einzelmaßnahmen umgesetzt wurden und deshalb geringere „allgemeine Gebäudeunterhaltungsaufwendungen“ entstanden sind. Dagegen kam es am Kreishaus I durch Vandalismus zu Mehraufwendungen zur Instandsetzung der Außenbeleuchtung.

Für unterlassene Instandhaltungen wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 2.938.724 € gebildet (siehe Übersicht zu den Rückstellungen, Ziffer 8.5).

Zu 14.2.6

Bei der Pflege der Außenanlagen kam es durch erhebliche Pflegerückstände und die Umstellung konventioneller Pflege auf Biodiversität zu Mehraufwendungen.

14.3 Budget EDV-Aufwendungen - Sachkonten Ergebnishaushalt

	Ergebnis 2018	Budget 2019	Ergebnis 2019	Vergleich
Gesamtaufwendungen	2.507.363 €	3.274.660 €	2.928.168 €	346.492 €
Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände EDV	291.161 €	374.500 €	571.824 €	-197.324 €
Datenleitungen	480.427 €	530.000 €	415.249 €	114.751 €
EDV-Aufwendungen	1.735.775	2.370.160 €	1.941.095 €	429.065 €

Die EDV-Aufwendungen sind budgetiert. Einsparungen im Ergebnishaushalt können für Investitionen verwendet werden. Von dieser Möglichkeit wurde 2019 nicht Gebrauch gemacht. Gründe für den geringeren Bedarf im Ergebnishaushalt sind unter anderem:

- bei den Datenleitungen könnten Mittel durch die Bündelung von WAN-Verträgen und die Aufgabe des Standorts Leutkirch, Karlstr. 6 (ehem. Forstamt) eingespart werden.
- für das Projekt E-Rechnung wurden 114.200 EUR eingeplant. Dieses Projekt wird erst 2020 unter anderem Kostenrahmen realisiert.
- für den Austausch von Netzwerkkomponenten wurden 50.000 EUR weniger ausgegeben, da diese zum Teil erst 2020 in Angriff genommen werden.
- bei den Leasingkosten für Server wurden aufgrund günstiger Ersatzbeschaffungen 50.000 EUR eingespart.

Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen:

Die Planung ging von Abschreibungen in Höhe von 13,49 Mio. € aus. Der Abschluss der Anlagenbuchhaltung ergab einen Abschreibungsaufwand in Höhe von 11,2 Mio. €. Die geringeren Abschreibungen sind auf folgende Hauptpositionen zurückzuführen:

- Für die Unterbringung von Asylsuchenden (vorläufige Unterbringung) wurden 2019 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 2,85 Mio. €, tatsächlich betragen die Abschreibungen dann 1,45 Mio. €.
- Bei den Verwaltungsgebäuden waren die Abschreibungen rund 284.300 € geringer, da zum einen nicht alle Maßnahmen umgesetzt wurden und zum anderen eine außerordentliche Abschreibung der Friedenstraße 6 in Ravensburg und der Liebigstraße 1 in Wangen vorgenommen wurde.

Jahresabschluss 2019

- Im Bereich der Kreisstraßen wurden rund 254.800 € geringere Abschreibungen verbucht, da die Maßnahmen zum Teil noch nicht abgeschlossen sind.
- Auch beim Amt für Kreisschulen kam es durch Verzögerungen dazu, dass nicht alle Beschaffungen abgeschlossen wurden, daher kam es zu rund 117.300 € geringeren Abschreibungen.
- Bei den Beschaffungen im Hauptamt und im Bereich Kultur wurden nicht alle Maßnahmen im Jahr 2019 abgeschlossen, daher kam es hier insgesamt zu rund 134.300 € geringeren Abschreibungen.
- In 2019 mussten Forderungen des Sozialtats (abgebildet im Verfahren SoJuHKR) in Höhe von 56.600 € pauschal abgeschrieben werden. Diese Abschreibung war nicht geplant.
- Bei den übrigen Forderungen mussten 55.600 € 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:

	Ergebnis 2018	Budget 2019	Ergebnis 2019	Vergleich
Gesamtaufwendungen	2.408.470 €	2.475.104 €	2.384.445 €	90.659 €
Geschäftsaufwendungen	518.234 €	505.740 €	484.523 €	21.217 €
Porto (ohne Abfallwirtschaftsamt)	401.336 €	370.000 €	376.529 €	-6.529 €
Telekommunikationsgebühren	182.957 €	225.274 €	181.431 €	43.843 €
Kopierer-Kosten	205.522 €	213.650 €	224.751 €	-11.101 €
Kosten Rechenzentrum	1.100.421 €	1.160.440 €	1.117.211 €	43.229 €

In den Telekommunikationsgebühren sind überwiegend die Aufwendungen für Handyverträge enthalten. Die Kosten hierfür sind 2019 weiter gesunken.

Die Kosten für die DV-Betreuung durch das Rechenzentrum sind unter anderem auch abhängig von den Fallzahlen. Beim Modul Finanzwesen SAP wurde bei der Planung von einer höheren Fallzahl ausgegangen.

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:

- Wohngebäude, Aulendorf Eckstraße 55 15.204 €
- Gemeinschaftsunterkunft, Vogt Schachenstraße 20/21 3.000 €
- Verschiedene Maschinen und Geräte an den beruflichen Schulen 2.129 €
- Motormäher (Bauernhausmuseum) 10.554 €
- Verschiedene Fahrzeuge und Anhänger der Straßenmeistereien 83.370 €

Zudem gab es Erträge aus Zahlungsdifferenzen in Höhe von 104 €.

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:

- Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 24.10.2019 beschlossen, dass die Restnutzungsdauer bzw. der Wert der Gebäude Friedenstraße 6 und Parkstraße 9 in Ravensburg sowie in der Liebigstraße 1 in Wangen überprüft und sofern erforderlich angepasst werden sollen. Daher wurde das Gebäude in der Friedenstraße 6 komplett abgeschrieben (außerplanmäßige Abschreibung 4.150.469 €), da dieses aus Brandschutzgründen so eigentlich nicht mehr genutzt werden kann und nur mit Sanierungsmaßnahmen in den nächsten Jahren eine Nutzung bis 2025 möglich ist. Die Parkstraße 9 wurde dagegen bei Ihrem Wert (Wert zum 31.12.2019: 138.686 €) belassen. In der Liebigstraße 1 in Wangen wurde eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 600.000 € vorgenommen, da der Wert des Gebäudes noch rund 1 Mio. € beträgt. Die Restnutzungsdauer bleibt unberührt.
- Durch den Verzicht auf die Reichskrone im Zuge der Liquidation der Betriebsgesellschaft Museum Waldburg entstanden außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 17.347 €.
- Durch die Veräußerung von Containeranlagen und Gebäuden unter ihrem Buchwert bzw. die vorzeitige Veräußerung von Leasingcontainern kam es zu außerordentlichen Aufwendungen bzw. Abschreibungen in Höhe von 2.013.359 €.
- Der Bilanzwert der Beteiligung am Eigenbetrieb IKP im Kernhaushalt wird mit dem Jahresabschluss 2019 wieder spiegelbildlich zur Bilanz des Eigenbetriebs IKP dargestellt. Da es durch die Rückabwicklung des Betriebsteils Geräte-BgA zu hohen Verlusten beim Eigenbetrieb IKP kam, wurde im Kernhaushalt eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 12.593.173 € vorgenommen.
- Außerdem gab es noch Aufwendungen aus Zahlungsdifferenzen in Höhe von 339 €.

Nähere Angaben können Sie der Übersicht unter Ziffer 7.7 entnehmen.

4.2 ERGEBNISSE DER TEILHAUSHALTE

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

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

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
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/innen
		3140	Einrichtungen für Asylbewerber/innen / Spätaussiedler/innen
		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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.291.052	0	774.986	4.233.648	3.458.662	0
4	+	Sonstige Transfererträge	374.241	0	368.000	241.376	-126.624	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	0	0	160.152	160.152	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.908	0	1.200	74.072	72.872	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.029.514	0	10.644.463	4.503.489	-6.140.975	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	85	85	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	10.706.715	0	11.788.649	9.212.821	-2.575.829	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.059.358	0	-5.316.569	-5.179.547	137.022	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.238.767	-11.300	-1.958.254	-1.768.245	190.010	-6.864
15	-	Abschreibungen	-26.211	0	-31.727	-22.255	9.472	0
17	-	Transferaufwendungen	-9.882.180	0	-11.335.000	-8.199.724	3.135.276	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-813.776	0	-847.290	-787.741	59.548	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-18.020.292	-11.300	-19.488.839	-15.957.513	3.531.327	-6.864
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-7.313.577	-11.300	-7.700.190	-6.744.692	955.498	-6.864
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.291.296	0	2.493.378	2.551.321	57.943	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.703.140	0	-1.885.689	-2.160.413	-274.723	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.458	0	-999	-736	263	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	586.698	0	606.689	390.172	-216.517	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-6.726.879	-11.300	-7.093.501	-6.354.520	738.981	-6.864

THH 0

Landrat / Erste Landesbeamtin

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	12.576.937	0	11.788.649	10.966.005	-822.644	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.892.882	-11.300	-19.457.113	-15.791.006	3.666.106	-6.864
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-5.315.945	-11.300	-7.668.463	-4.825.001	2.843.462	-6.864
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	17.817	0	0	4.361	4.361	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	17.817	0	0	4.361	4.361	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	17.817	0	0	4.361	4.361	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-5.298.128	-11.300	-7.668.463	-4.820.640	2.847.823	-6.864

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.703	0	1.200	15.191	13.991	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.924	0	21.300	87.292	65.992	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	46.627	0	22.500	102.483	79.983	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.058.210	0	-1.048.414	-1.097.792	-49.378	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-162.192	0	-224.750	-210.772	13.978	-1.400
15	-	Abschreibungen	-4.143	0	-4.309	-3.558	750	0
17	-	Transferaufwendungen	-25.400	0	-30.000	-28.100	1.900	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-203.339	0	-201.434	-179.432	22.002	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.453.285	0	-1.508.907	-1.519.654	-10.747	-1.400
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.406.658	0	-1.486.407	-1.417.171	69.236	-1.400
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.761.136	0	1.881.264	1.842.375	-38.889	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-354.357	0	-394.741	-425.161	-30.420	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-121	0	-116	-43	73	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	1.406.658	0	1.486.407	1.417.171	-69.236	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	-1.400

THH 0 Landrat / Erste Landesbeamtin
THH 92 Stabstelle Landrat

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018	2018	2019	2019		2020
			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)	42.526	0	22.500	39.979	17.479	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.429.972	0	-1.504.598	-1.497.813	6.785	-1.400
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.387.446	0	-1.482.098	-1.457.834	24.264	-1.400
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-1.387.446	0	-1.482.098	-1.457.834	24.264	-1.400

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.182	0	3.000	2.702	-298	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.200	0	214.500	261.877	47.377	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	145.382	0	217.500	264.579	47.079	0
12	-	Personalaufwendungen	-657.972	0	-712.210	-764.475	-52.265	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.419	-1.000	-60.430	-59.814	616	-3.000
15	-	Abschreibungen	-4	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-96.091	0	-175.742	-193.949	-18.207	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-760.486	-1.000	-948.382	-1.018.237	-69.855	-3.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-615.104	-1.000	-730.882	-753.659	-22.776	-3.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen	349.063	0	408.280	443.131	34.851	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-211.552	0	-234.729	-295.614	-60.884	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	137.511	0	173.551	147.517	-26.034	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-477.593	-1.000	-557.331	-606.141	-48.810	-3.000

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 1210 Statistiken und Wahlen

Die Kostenerstattungen des Landes Baden-Württemberg für die Europawahl 2019 fielen um rund 25.330 € höher aus als geplant. Die weitergeleitete Erstattung an die Gemeinden fiel entsprechend auch höher aus (siehe Ifd. Nr. 18).

Produktgruppe 1113 Rechnungsprüfung

Die Erstattung für das Kommunal- und Prüfungsamt im Bereich der interkommunalen Zusammenarbeit der Rechnungsprüfung fiel höher aus als geplant.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	145.767	0	217.500	197.712	-19.788	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-759.909	-1.000	-948.382	-1.018.896	-70.514	-3.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-614.142	-1.000	-730.882	-821.184	-90.302	-3.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-614.142	-1.000	-730.882	-821.184	-90.302	-3.000

THH 0
THH 16

Landrat / Erste Landesbeamtin
Personalrat

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	10.120	10.120	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	0	0	0	10.120	10.120	0
12	-	Personalaufwendungen	-188.868	0	-189.849	-222.471	-32.622	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.060	0	-88.500	-84.019	4.481	-2.464
15	-	Abschreibungen	-1	0	-1	0	1	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.377	0	-10.852	-8.485	2.367	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-269.306	0	-289.202	-314.976	-25.773	-2.464
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-269.306	0	-289.202	-304.856	-15.654	-2.464
21	+	Erträge aus internen Leistungen	320.156	0	346.862	391.257	44.394	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-50.850	0	-57.660	-86.400	-28.741	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	269.306	0	289.202	304.856	15.654	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	-2.464

THH 0 Landrat / Erste Landesbeamtin
THH 16 Personalrat

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	0	0	0	10.120	10.120	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-267.720	0	-289.202	-291.915	-2.713	-2.464
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-267.720	0	-289.202	-281.795	7.407	-2.464
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-267.720	0	-289.202	-281.795	7.407	-2.464

THH 0
THH 08

Landrat / Erste Landesbeamtin
Gleichstellungsbeauftragte

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.250	0	21.250	21.250	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	21.250	0	21.250	21.250	0	0
12	-	Personalaufwendungen	-46.158	0	-45.726	-50.622	-4.896	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.415	0	-4.000	-1.359	2.641	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-250	0	-500	-372	128	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-47.823	0	-50.226	-52.353	-2.127	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-26.573	0	-28.976	-31.103	-2.127	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	34.226	0	38.404	40.961	2.557	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.653	0	-9.428	-9.858	-430	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	26.573	0	28.976	31.103	2.127	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	0

THH 0
THH 08

Landrat / Erste Landesbeamtin
Gleichstellungsbeauftragte

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	21.250	0	21.250	21.250	0	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.692	0	-50.226	-52.483	-2.257	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-26.442	0	-28.976	-31.233	-2.257	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-26.442	0	-28.976	-31.233	-2.257	0

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.288.870	0	771.986	4.230.946	3.458.960	0
4	+	Sonstige Transfererträge	374.241	0	368.000	241.376	-126.624	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0	0	0	160.152	160.152	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.205	0	0	48.761	48.761	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.176.517	0	10.108.439	3.786.403	-6.322.036	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	85	85	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	9.841.833	0	11.248.425	8.467.723	-2.780.702	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.831.804	0	-3.024.512	-2.741.997	282.516	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.334.025	-10.000	-993.000	-761.067	231.933	0
15	-	Abschreibungen	-22.061	0	-27.417	-18.696	8.721	0
17	-	Transferaufwendungen	-9.856.780	0	-11.305.000	-8.171.624	3.133.376	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-499.160	0	-447.452	-400.779	46.673	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-14.543.830	-10.000	-15.797.381	-12.094.162	3.703.219	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-4.701.998	-10.000	-4.548.956	-3.626.440	922.516	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.172.131	0	-1.280.983	-1.430.329	-149.346	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.337	0	-883	-693	190	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.173.468	0	-1.281.866	-1.431.022	-149.156	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-5.875.466	-10.000	-5.830.822	-5.057.462	773.360	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 3130 – Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler/innen

Plan 2019: 4,62 Mio. €
Ergebnis 2019: 3,40 Mio. € Unterschreitung: - 1,22 Mio. €

Die Zahl der nach dem Asylbewerberleistungsgesetz leistungsberechtigten Personen sank im Jahr 2019 um 3,5 %. Während am 31.12.2018 noch 1388 Personen leistungsberechtigt waren, so waren es am 31.12.2019 1339 Personen.

Die Anzahl von leistungsempfangenden Personen außerhalb von Einrichtungen sank dabei ebenfalls (die Veränderung lag bei 3,7% 971 Personen am 31.12.2018 und 936 Personen am 31.12.2019). 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 einvernehmlichen Empfehlung der Gemeinsamen Finanzkommission erhielt der Landkreis Ravensburg für die Jahre 2017 und 2018 eine Beteiligung des Landes an finanziellen Herausforderungen für die Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Leistungsberechtigten nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, die nicht mehr vorläufig untergebracht sind. Die für die Jahre 2017 und 2018, für den Nachtragshaushalt 2018/2019, zugesagten Mittel betragen jeweils 3.725.331,93 €.

Für neu zugewiesene Asylsuchende wird vom Land eine Pauschale erstattet, die im Jahr 2019 bei 14.610 € je zugewiesener Person lag und die die entstehenden Aufwendungen für die Dauer von 18 Monaten decken soll. Darüber hinaus haben das Land und die kommunalen Landesverbände im Mai 2015 eine auskömmliche Erstattung der Flüchtlingsausgaben vereinbart, die durch eine nachlaufende Spitzabrechnung erfolgen soll.

Produktgruppe 3140 – Einrichtungen für Asylbewerber/innen / Spätaussiedler/innen **Produktgruppe 3180-97 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**

Plan 2019: 0,40 Mio. €
Ergebnis 2019: 0,89 Mio. € Überschreitung: + 0,49 Mio. €

Die Aufwendungen für die Unterbringung von Geflüchteten und ausgesiedelten Personen sind sowohl bei Unterteilhaushalt 97 – Amt für Migration und Integration - als auch im Unterteilhaushalt 22 – Gebäudemanagement – dargestellt. Bei den Produktgruppen 3140 und 3180-97 sind die Aufwendungen für die Sozialbetreuung der Geflüchteten, die Verwaltung der Unterkünfte für geflüchtete Menschen und ausgesiedelte Personen sowie ein geringfügiger Teil liegenschaftsbezogener Aufwendungen enthalten.

Für das Jahr 2019 wurde wie bereits in den Vorjahren zwischen der Landesregierung und dem Landkreistag eine nachlaufende Spitzabrechnung über die erstattungsfähigen Kosten auf der Grundlage des jeweiligen Rechnungsergebnisses zugesagt.

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

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	11.635.730	0	11.248.425	10.424.552	-823.873	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.541.936	-10.000	-15.769.964	-11.949.306	3.820.658	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.906.206	-10.000	-4.521.539	-1.524.754	2.996.785	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	17.817	0	0	4.361	4.361	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	17.817	0	0	4.361	4.361	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	17.817	0	0	4.361	4.361	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-2.888.389	-10.000	-4.521.539	-1.520.393	3.001.146	0

Erläuterungen:

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

Ein Fahrzeug 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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	651.624	0	278.974	346.667	67.693	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	651.624	0	278.974	346.667	67.693	0
12	-	Personalaufwendungen	-276.346	0	-295.857	-302.191	-6.333	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-661.655	-300	-587.574	-651.215	-63.641	0
15	-	Abschreibungen	-2	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.559	0	-11.309	-4.724	6.584	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-945.562	-300	-894.741	-958.130	-63.390	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-293.938	-300	-615.767	-611.464	4.303	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-79.882	0	-89.581	-79.453	10.128	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-79.882	0	-89.581	-79.453	10.128	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-373.819	-300	-705.348	-690.916	14.431	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Landesprogramm „Wege der Integration“ wird über eine Kostenerstattung von Dritten teilfinanziert. Die Höhe der Erstattung ist von den Aufwendungen abhängig. Durch deutlich höhere Aufwendungen fällt auch die Erstattungen mit knapp 83.000 € höher aus.

Die Bundesförderung der „Kommunalen Bildungskoordination“ wurde 2019 um rund 14.000 € gekürzt.

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

Über das Landesprogramm „Wege der Integration“ wurden im Jahr 2019 deutlich mehr Sprachkurse durchgeführt. Dadurch kam es zu höheren Aufwendungen von rund 161.000 €.

Da viele Sprachkurse über das erstattungsfähige Landesprogramm durchgeführt werden konnten, fällt der Aufwand für die weiteren Sprachkurse (u.a. niederschwellige Sprachkurse nach dem FlüAG) mit rund 96.000 € geringer aus.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	731.665	0	278.974	272.392	-6.582	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-845.653	-300	-894.741	-980.594	-85.853	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-113.988	-300	-615.766	-708.201	-92.435	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-113.988	-300	-615.766	-708.201	-92.435	0

Teilhaushalt 1	Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice
-----------------------	--

Verantwortung:	Joachim Simon
-----------------------	---------------

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe
--------------------------------	------------	----------------------

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.887.965	0	4.019.923	4.338.574	318.651	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	220.023	0	240.481	220.055	-20.426	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	358.117	0	335.000	315.128	-19.872	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	222.898	0	211.700	237.897	26.197	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	954.230	0	1.008.849	1.056.634	47.785	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	19.729	0	1.445	31.048	29.603	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	5.662.962	0	5.817.398	6.199.335	381.937	0
12	-	Personalaufwendungen	-9.458.515	0	-10.837.863	-11.332.326	-494.463	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.295.141	-23.247	-5.691.946	-5.382.437	309.509	-9.701
15	-	Abschreibungen	-614.043	0	-769.691	-632.669	137.022	0
17	-	Transferaufwendungen	-931.871	0	-938.430	-916.020	22.411	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.542.331	0	-2.605.409	-2.594.714	10.695	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-17.841.901	-23.247	-20.843.339	-20.858.165	-14.827	-9.701
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-12.178.940	-23.247	-15.025.941	-14.658.830	367.111	-9.701
21	+	Erträge aus internen Leistungen	9.862.971	0	12.060.346	12.162.845	102.499	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-981.455	0	-942.367	-1.671.522	-729.155	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-157.777	0	-142.283	-126.411	15.872	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	8.723.738	0	10.975.696	10.364.912	-610.784	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-3.455.201	-23.247	-4.050.244	-4.293.918	-243.673	-9.701

THH 1

Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	5.194.312	0	5.576.917	6.040.337	463.420	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.854.647	-23.247	-20.097.149	-20.120.741	-23.592	-9.701
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-11.660.335	-23.247	-14.520.232	-14.080.404	439.828	-9.701
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.462	25.000	865.500	76.561	-788.939	865.500
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.000	0	0	10.554	10.554	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	3.462	25.000	865.500	87.115	-778.385	865.500
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.439	-108.467	-1.845.000	-54.293	1.790.707	-1.982.501
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-268.634	-127.991	-613.000	-568.087	44.913	-225.460
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	5.829	5.829	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-14.278	-190.658	-200.400	-85.178	115.222	-266.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-288.351	-427.116	-2.658.400	-701.729	1.956.671	-2.473.961
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-284.889	-402.116	-1.792.900	-614.614	1.178.286	-1.608.461
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-11.945.224	-425.363	-16.313.132	-14.695.018	1.618.114	-1.618.162

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.013	0	13.013	4.878	-8.135	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	570	0	0	524	524	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	376.738	0	407.333	358.444	-48.889	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	12.991	12.991	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	379.321	0	420.346	376.838	-43.508	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.672.473	0	-1.999.757	-1.885.406	114.350	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.697.680	0	-3.363.900	-3.140.046	223.854	-9.701
15	-	Abschreibungen	-108.523	0	-206.652	-136.913	69.738	0
17	-	Transferaufwendungen	-143.880	0	-105.630	-93.012	12.618	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.423.027	0	-1.477.876	-1.433.612	44.264	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-6.045.582	0	-7.153.815	-6.688.989	464.826	-9.701
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-5.666.261	0	-6.733.469	-6.312.152	421.317	-9.701
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.610.538	0	6.773.128	6.567.861	-205.267	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-171.785	0	-150.888	-338.725	-187.837	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-5.114	0	-6.831	-7.573	-742	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	5.433.639	0	6.615.410	6.221.564	-393.846	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-232.622	0	-118.059	-90.588	27.471	-9.701

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

In der Planung vorgesehen waren an dieser Stelle Erstattungen vonseiten der Oberschwabenklinik (OSK) für die Unfallversicherung in Höhe von 317.000 €. Diese fielen letztlich jedoch um rund 38.000 € geringer aus.

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

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Im Bereich der zentral gebuchten EDV-Aufwendungen wurden insgesamt knapp 110.000 € eingespart.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Bei den zentralen Dienstleistungen konnten in Summe über 90.000 € eingespart werden. Insbesondere bei dem Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen und bei den Aufwendungen für Umzüge und Beschilderungen.

Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Für Rechts- und Beratungskosten (z.B. Organisationsuntersuchungen) waren 2019 Aufwendungen von 120.000 € eingeplant. Tatsächlich wurden hierfür jedoch rund 35.000 € mehr benötigt.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Für Unfallversicherungsbeiträge mussten rund 36.000 € weniger als ursprünglich geplant aufgewendet werden. Auch bei den Kopierkosten der Hausdruckerei haben sich 2019 Einsparungen im Umfang von rund 22.000 € ergeben.

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
			2018	2018	2019	2019		2020
			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)	374.811	0	407.333	337.780	-69.553	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.637.465	0	-6.947.163	-6.727.054	220.109	-9.701
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-5.262.654	0	-6.539.830	-6.389.274	150.557	-9.701
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	25.000	170.000	36.111	-133.889	170.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	25.000	170.000	36.111	-133.889	170.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-3.869	-3.869	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-101.205	-53.945	-594.000	-488.016	105.984	-145.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-14.278	-62.558	-200.400	-68.047	132.353	-185.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-115.483	-116.503	-794.400	-559.932	234.468	-330.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-115.483	-91.503	-624.400	-523.821	100.579	-160.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-5.378.136	-91.503	-7.164.230	-6.913.095	251.135	-169.701

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen
 Eingeplant war ein Zuschuss für den Kauf der E-Fahrzeuge i.H.v. 170.000 €. Dieser wird voraussichtlich in 2020 eingehen, die Mittel werden nach 2020 übertragen.

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

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung:
 Bei den zentral veranschlagten Investitionen im EDV-Bereich waren rund 425.000 € eingeplant. Zusätzlich standen noch Haushaltsreste aus dem Jahr 2018 in Höhe von rund 62.500 € zur Verfügung. Tatsächlich zur Auszahlung kamen 2019 rund 125.000. Von den noch verfügbaren Mitteln i.H.v. rund 362.000 € werden 312.000 € nach 2020 übertragen.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen:

Für Investitionen in das bewegliche Sachvermögen waren 2019 369.000 € (Verwaltungsgebäude 25.000 €, Fuhrpark 340.000 € und Hausdruckerei 4.000 €) eingeplant. An Haushaltsresten standen zudem rund 54.000 € zur Verfügung. Tatsächlich getätigt wurden Auszahlungen im Umfang von rund 410.900 €, davon rund 340.000 € für den Kauf der 10 E-Fahrzeuge. In das Jahr 2020 werden Mittel i.H.v. 18.000 € 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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.643	0	17.643	12.104	-5.539	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	408.627	0	215.062	534.121	319.059	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.452	0	1.445	1.696	251	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	427.722	0	234.150	547.921	313.771	0
12	-	Personalaufwendungen	-3.961.973	0	-4.656.665	-5.301.404	-644.738	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-236.744	-1.279	-418.860	-351.118	67.742	0
15	-	Abschreibungen	-1.916	0	-20.699	-1.881	18.818	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-396.161	0	-352.405	-410.235	-57.830	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-4.596.794	-1.279	-5.448.630	-6.064.638	-616.008	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-4.169.072	-1.279	-5.214.480	-5.516.717	-302.237	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	4.734.331	0	5.867.592	6.437.497	569.905	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-565.049	0	-652.553	-920.609	-268.055	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-210	0	-559	-172	387	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	4.169.072	0	5.214.480	5.516.717	302.237	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	-1.279	0	0	0	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für die Übernahme von verbeamteten Personen der Telekom und der Post erhielt der Landkreis Versetzungsprämien i.H.v. 200.000 €, die 2019 überplanmäßig vereinnahmt werden konnten. Des Weiteren waren für Mitarbeiterinnen in Mutterschutz die Erstattungen vonseiten der gesetzlichen Sozialversicherungen insgesamt rund 89.000 € höher als veranschlagt.

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

Für die Personalentwicklung waren Mittel in Höhe von 130.000 € eingeplant. Tatsächlich aufgewendet wurden hierfür rund 112.000 €. Darüber hinaus wurden im Jahr 2019 zur Verfügung gestellte Mittel für das Jobticket nicht vollständig in Anspruch genommen.

zu Ifd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

An dieser Stelle werden zentral die Aufwendungen für die Stellenausschreibungen veranschlagt (Ansatz 205.000 €). Tatsächlich beliefen sich die Aufwendungen auf rund 249.000 €. Ursache dafür ist eine konstant hohe Anzahl von Stellenausschreibungen (Print und online).

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
			2018	2018	2019	2019		2020
			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)	419.204	0	234.150	545.786	311.636	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.669.662	-1.279	-5.451.431	-6.197.758	-746.327	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-4.250.458	-1.279	-5.217.281	-5.651.972	-434.691	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.559	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-48.100	0	0	0	-31.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-9.559	-48.100	0	0	0	-31.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-9.559	-48.100	0	0	0	-31.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-4.260.017	-49.379	-5.217.281	-5.651.972	-434.691	-31.000

THH 1
THH 14

**Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice
Bürgerbüro**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.683.270	0	3.796.780	4.045.052	248.272	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.720	0	1.000	28.767	27.767	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.598	0	2.500	2.989	489	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	3.704.587	0	3.800.280	4.076.808	276.528	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.603.809	0	-2.823.786	-2.840.768	-16.982	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.368	-1.968	-53.550	-57.357	-3.807	0
15	-	Abschreibungen	-30.756	0	-15.525	-31.689	-16.164	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-596.197	0	-580.620	-599.664	-19.044	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-3.273.129	-1.968	-3.473.481	-3.529.479	-55.997	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	431.458	-1.968	326.799	547.329	220.531	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	689.780	0	865.859	792.111	-73.747	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-957.200	0	-1.062.395	-1.454.855	-392.461	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-756	0	-582	-430	152	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-268.176	0	-197.118	-663.173	-466.055	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	163.282	-1.968	129.681	-115.844	-245.525	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 1221-14 Verkehrswesen

Für das Jahr 2019 wurde mit Gebühreneinnahmen der Kfz Zulassungsstelle in Höhe von rund 3.225.000 € sowie mit Gebühreneinnahmen der Fahrerlaubnisstelle in Höhe von 572.000 € gerechnet. Tatsächlich vereinnahmt wurden insgesamt rund 4.045.000 €. Die Mehrerträge bei den Gebühren der Kfz-Zulassung beliefen sich auf rund 168.000 €, während die Gebühren im Führerscheinwesen um rund 80.000 € höher lagen als ursprünglich vorgesehen. In beiden Bereichen sind im Vergleich zum Vorjahr die Fallzahlen erheblich gestiegen.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	3.499.526	0	3.800.280	4.046.974	246.694	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.218.985	-1.968	-3.457.956	-3.408.798	49.158	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	280.540	-1.968	342.324	638.176	295.852	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-20.000	0	0	0	-20.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-20.000	0	0	0	-20.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-20.000	0	0	0	-20.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	280.540	-21.968	342.324	638.176	295.852	-20.000

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	187.052	0	205.500	281.418	75.918	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	218.010	0	227.468	215.177	-12.291	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	358.117	0	335.000	315.128	-19.872	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	218.609	0	210.700	208.606	-2.094	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151.266	0	383.954	161.080	-222.874	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	18.277	0	0	16.361	16.361	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.151.332	0	1.362.622	1.197.769	-164.853	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.220.261	0	-1.357.654	-1.304.747	52.907	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.318.349	-20.000	-1.855.636	-1.833.917	21.719	0
15	-	Abschreibungen	-472.849	0	-526.814	-462.184	64.630	0
17	-	Transferaufwendungen	-787.991	0	-832.800	-823.008	9.792	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-126.946	0	-194.508	-151.203	43.306	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-3.926.396	-20.000	-4.767.413	-4.575.059	192.354	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-2.775.064	-20.000	-3.404.791	-3.377.290	27.500	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-459.099	0	-522.764	-591.958	-69.194	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-151.698	0	-134.311	-118.237	16.074	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-610.797	0	-657.075	-710.195	-53.120	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-3.385.861	-20.000	-4.061.866	-4.087.486	-25.620	0

Im Teilhaushalt 95 sind 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 2019 ordentliches Ergebnis: -283.294 €; Ergebnis 2019 ordentliches Ergebnis: -266.018 €
Vergleich: 17.276 € Minderaufwand

Produktgruppe 2620 – Musikschulen

Plan 2019 ordentliches Ergebnis: -733.756 €; Ergebnis 2019 ordentliches Ergebnis: -729.512 €
Vergleich: 4.244 € Minderaufwand

Produktgruppe 2810 – Sonstige Kulturpflege

Plan 2019 ordentliches Ergebnis: -324.808 €; Ergebnis 2019 ordentliches Ergebnis: -327.062 €
Vergleich: 2.254 € Mehraufwand

Produktgruppe 2810-01 – Bauernhausmuseum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg

Plan 2019 ordentliches Ergebnis: -1.058.044 €; Ergebnis 2019 ordentliches Ergebnis: -1.002.277 €
Vergleich: 55.767 € Minderaufwand

Die Mittel des Bauernhausmuseums sind teilweise budgetiert. Zu den nicht budgetierten Ansätzen zählen Personalaufwendungen, Personalkostenerstattungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen und Einzelprojekte (InterregV-Projekt). Der nicht budgetierte Bereich schließt in Höhe von rund 150.000 € besser ab als geplant. Die Entlastung bei den Personalaufwendungen beläuft sich auf rund 56.000 €, bei den Abschreibungen/Auflösung Sonderposten summieren sich die entlastenden Positionen auf rund 34.000 €. Die restliche nicht budgetrelevante Entlastung resultiert aus den Ansätzen für das InterregV-Projekt. Die Mittel sind nicht im geplanten Umfang 2019 abgeflossen.

Im Budget des Bauernhausmuseums sind alle Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Über die 2019 nicht verbrauchten Mittel für das Instandhaltungs- und Sanierungsprogramm i.H.v. 42.269 € (Ansatz: 97.500 €; Ergebnis: 55.231 €) wurde eine Rückstellung gebildet; die Mittel stehen somit 2020 noch zur Verfügung. Unter Berücksichtigung dieser Rückstellungsbildung wurde das Budget im Ergebnishaushalt um 96.000 € überschritten. Die Überschreitung ist sowohl auf geringere Erträge (z.B. bei der Vermietung Zehntscheuer Gessenried) als auch höhere Aufwendungen (z.B. für Veranstaltungen, Museumspädagogik, Werbekosten) zurück zu führen. Aufgrund der angespannten personellen Situation konnte das ursprüngliche Vermietungs- und Veranstaltungskonzept nicht in dem geplanten Maß durchgeführt werden.

Produktgruppe 2810-02 – Schloß Achberg

Plan 2019 ordentliches Ergebnis: -1.004.889 €; Ergebnis 2019 ordentliches Ergebnis: -1.052.420 €
Vergleich: 47.531 € Mehraufwand

Die Mittel von Schloß Achberg sind teilweise budgetiert. Zu den nicht budgetierten Ansätzen zählen Personalaufwendungen, Personalkostenerstattungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen und Einzelprojekte (Fassadenerneuerung). Der nicht budgetierte Bereich schließt mit einer Überschreitung i.H.v. von rund 45.000 € ab. Dieser Mehrbedarf kommt hauptsächlich aus dem Projekt Fassadenerneuerung. Hier war 2019 Fördermittel i.H.v. 37.000 € eingeplant, die wir erst zu einem späteren Zeitpunkt erhalten und in diesem Haushaltsjahr dann den Haushalt entsprechend entlasten.

Im Budget von Schloss Achberg sind alle Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Das Budget schließt fast planmäßig ab.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	900.771	0	1.135.154	1.109.796	-25.358	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.328.535	-20.000	-4.240.599	-3.787.131	453.468	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.427.764	-20.000	-3.105.445	-2.677.335	428.110	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.462	0	695.500	40.450	-655.050	695.500
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.000	0	0	10.554	10.554	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	3.462	0	695.500	51.005	-644.495	695.500
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.439	-108.467	-1.845.000	-50.424	1.794.576	-1.982.501
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-157.870	-74.045	-19.000	-80.071	-61.071	-80.460
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	5.829	5.829	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-60.000	0	-17.131	-17.131	-30.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-163.310	-242.513	-1.864.000	-141.797	1.722.203	-2.092.961
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-159.847	-242.513	-1.168.500	-90.793	1.077.707	-1.397.461
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-2.587.611	-262.513	-4.273.945	-2.768.127	1.505.817	-1.397.461

Jahresabschluss 2019

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 4 + 6 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Maßnahme	Reste	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Reste nach 2020
Kunstsammlung – Investitionszuschuss	-	-	7.500	-
BHM – Translozierung Hof Beck	-	695.500	-	695.500
BHM – Investitionszuschuss Museumsführer	-	-	17.130	-
BHM – Investitionszuschuss Interreg V	-	-	15.819	-
BHM – Inzahlungnahme Altgerät	-	-	10.554	-

Zu lfd. Nr. 11 - 15 – Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Maßnahme	Reste	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Reste nach 2020
Archiv – Bücherscanner	-30.000	-	-30.702	-
Archiv – Beschaffungen	-5.800	-16.000	-	-21.800
Kunstsammlung – Deckungsvermerk Investitionszuschuss 7.500 € + überplanmäßige Auszahlung 5.400 €	-	-1.000	-14.077	-
Museum auf der Waldburg – Abwicklung Auflösung	-	-	5.829	-
BHM – sonstiges Anlagevermögen – Deckungsvermerk Investitionszuschuss Museumsführer 17.130 €, Inzahlungnahme Altgerät 10.554 €	-14.454	-2.000	-33.272	-10.800
BHM – Bau barrierefreie Toilette	-20.000	-	-	-20.000
BHM – Spielplatz	-40.000	-	-	-40.000
BHM – Beschilderung	-25.693	-	-186	-25.506
BHM – Server + EDV-Ausstattung	-6.853	-	-	-6.853
BHM – Tische Gessenried	-12.000	-	-	-12.000
BHM – Corporate Design	-10.000	-	-	-10.000
BHM – Museumslastenfahrrad	-4.500	-	-	-3.500
BHM – Interreg V	-	-	-18.964	-
BHM – Einrichtung Dauerausstellung – Deckungsvermerk 80.000 €	-	-500.000	-24.760	-555.239
BHM – Translozierung Hof Beck	-	-1.270.000	-6.100	-1.263.899
Achberg – bewegl. Anlagevermögen	-4.743	-	-	-
Achberg – neue Website	-20.000	-	-	-20.000
Achberg – Beleuchtung	-40.000	-75.000	-11.638	-103.361
Achberg – Umgestaltung Kasse/Garderobe	-8.467	-	-7.924	-

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/innen /Spätaussiedler/innen
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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	225.372.103	0	226.132.894	230.997.864	4.864.971	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.199.911	0	3.121.719	3.127.847	6.128	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.191.051	0	11.602.200	12.377.895	775.695	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.315.886	0	2.588.622	2.623.695	35.073	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.188.135	0	18.913.413	16.543.024	-2.370.388	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	10.194	0	7.600	1.481	-6.119	0
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	6.000	6.000	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.410.953	0	3.444.014	3.072.694	-371.320	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	265.688.232	0	265.810.461	268.750.500	2.940.039	0
12	-	Personalaufwendungen	-13.715.259	0	-14.493.264	-14.402.870	90.394	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.353.465	-690.500	-41.361.601	-41.121.088	240.513	-873.000
15	-	Abschreibungen	-12.095.040	0	-11.871.858	-9.813.799	2.058.059	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-318.457	0	-295.100	-1.118.641	-823.541	0
17	-	Transferaufwendungen	-14.618.945	0	-16.359.045	-16.455.722	-96.678	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.477.439	0	-4.492.264	-4.761.956	-269.693	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-86.578.604	-690.500	-88.873.131	-87.674.077	1.199.055	-873.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	179.109.628	-690.500	176.937.330	181.076.424	4.139.094	-873.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.242.043	0	5.816.006	10.240.958	4.424.952	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.896.041	0	-2.266.610	-2.325.765	-59.155	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.865.465	0	-1.679.260	-1.435.832	243.428	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	2.480.537	0	1.870.136	6.479.360	4.609.225	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	181.590.165	-690.500	178.807.466	187.555.784	8.748.318	-873.000

THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	262.967.914	0	259.334.728	261.251.077	1.916.348	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-69.104.189	-690.500	-77.001.273	-75.505.441	1.495.832	-873.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	193.863.725	-690.500	182.333.455	185.745.635	3.412.180	-873.000
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.411.433	1.228.300	2.845.000	1.921.444	-923.556	1.921.800
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	883.321	0	30.000	1.223.787	1.193.787	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	3.294.754	1.228.300	2.875.000	3.145.232	270.232	1.921.800
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.960.738	-233.900	-683.500	-646.996	36.504	-554.600
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.181.027	-14.085.080	-11.622.500	-9.936.936	1.685.564	-16.462.060
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.690.047	-1.215.105	-3.716.150	-2.760.339	955.811	-2.150.250
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-17.038.200	0	-11.008.000	-11.008.000	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-475.722	-761.500	-430.000	-406.792	23.208	-781.100
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-114.868	0	-450.000	0	450.000	-210.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-29.460.602	-16.295.585	-27.910.150	-24.759.064	3.151.086	-20.158.010
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-26.165.849	-15.067.285	-25.035.150	-21.613.832	3.421.318	-18.236.210
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	167.697.877	-15.757.785	157.298.305	164.131.803	6.833.498	-19.109.210

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	208.340.399	0	208.199.018	213.400.640	5.201.623	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	465.237	0	470.000	268.174	-201.826	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.464.773	0	1.552.745	1.456.388	-96.356	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	7.499	0	5.000	1.227	-3.773	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	348.326	0	90.000	178.537	88.537	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	210.626.233	0	210.316.762	215.304.967	4.988.205	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.536.252	0	-2.628.940	-2.657.247	-28.308	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.529	0	-64.558	-53.223	11.336	0
15	-	Abschreibungen	-100.130	0	-1.917	-116.265	-114.349	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-318.457	0	-295.100	-1.118.641	-823.541	0
17	-	Transferaufwendungen	-14.259.463	0	-15.881.245	-15.932.061	-50.817	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-913.421	0	-1.022.207	-1.780.431	-758.224	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-18.163.251	0	-19.893.967	-21.657.869	-1.763.902	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	192.462.981	0	190.422.796	193.647.098	3.224.303	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.611.590	0	1.744.488	1.934.719	190.231	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-606.273	0	-681.982	-779.448	-97.466	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-20	0	-26	-4	22	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	1.005.297	0	1.062.480	1.155.267	92.787	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	193.468.279	0	191.485.276	194.802.365	3.317.089	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen

	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	43.550.963 €	43.845.451 €	+ 294.488 €
Zuweisungen Bevölkerungszahl	4.258.554 €	4.221.675 €	- 36.879 €
Zuweisungen Sonderbehördeneingliederung 1995 und Verwaltungsreform 2005	18.009.188 €	18.393.777 €	+ 384.589 €

Jahresabschluss 2019

Grunderwerbsteuer	14.500.000 €	19.034.074 €	+ 4.534.074 €
Kreisumlage	116.379.155 €	116.412.339 €	+ 33.184 €
Soziallastenausgleich nach § 22 FAG (Status-Quo-Ausgleich)	11.501.158 €	11.493.025 €	- 8.133 €

Zu lfd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5550-21 Forstwirtschaft – Holzverkaufsstelle

Die Verkaufserlöse für die gemeinschaftlichen Holzverkäufe kleiner privater waldbesitzhabender Personen fielen rund 232.330 € geringer aus als geplant (Planansatz: 400.000 €, tatsächliche Erlöse: 167.667 €). Die Erlöse werden wie unter lfd. Nr. 18 dargestellt an die waldbesitzhabenden Personen weitergeleitet.

Für die Durchführung des Holzverkaufs des Privatwaldes gingen rund 27.250 € mehr Leistungsentgelte ein als geplant.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Die Personalkostenerstattungen des Eigenbetriebes Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschulen (IKP) fielen um rund 113.150 € geringer aus als ursprünglich geplant. Gleichzeitig betrug die Personalkostenerstattungen der OSK GmbH 122.758 € und überstiegen den Planansatz für das Jahr 2019 damit um rund 46.120 €

Produktgruppe 1126-21 zentrale Dienstleistungen

Die Erstattungen vonseiten des Eigenbetriebes Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschulen (IKP) für das Gebäudemanagement und die Krankenhäuser an die zentrale Vergabestelle fielen im Vergleich zur Planung um rund 32.380 € geringer aus.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die anteilige Auflösung der Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren wird zentral bei diesem Teilhaushalt verbucht und führte im Jahr 2019 zu Mehrerträgen in Höhe von rund 97.170 €.

Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Es wurden Forderungen aus dem Sozialbereich (56.620 €) und sonstige Forderungen in Höhe von rund 54.490 € pauschal abgeschrieben. Diese Abschreibungen waren nicht eingeplant.

Zu lfd. Nr. 16 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute lagen im Jahr 2019 um rund 136.090 € über dem ursprünglich geplanten Betrag (288.000 €). Dies ist insbesondere auf Vorfälligkeitsentschädigungen zurückzuführen, welche aufgrund der vorzeitigen Ablösung von Darlehen vor Ende der geplanten Laufzeit geleistet werden mussten.

Zudem fielen im Jahr 2019 für Bausparverträge Abschlussgebühren von insgesamt 416.000 € an, welche nicht eingeplant waren. Für Verwahrtgelte bei der Kreisparkasse Ravensburg musste der Landkreis im Haushaltsjahr 2019 unvorhergesehen einen Betrag in Höhe von rund 277.910 € aufwenden.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen

Die Abweichung bei den Transferaufwendungen ist hauptsächlich auf höhere Beträge zurückzuführen, welche der Landkreis im Rahmen der Finanzausgleichs-Umlage an das Land weiterleitete. Die Mehraufwendungen betragen 2019 in diesem Zusammenhang rund 35.880 €.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung

Die Kosten an das Rechenzentrum fielen rund 52.300 € geringer aus wie geplant (Planansatz: 400.000 €).

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Die Erstattungen des Eigenbetriebs IKP für die zentrale Vergabestelle fielen rund 25.300 € geringer aus wie geplant.

Produktgruppe 5550-21 Forstwirtschaft – Holzverkaufsstelle

Die Holzerlöse werden an dieser Stelle an die waldbesitzhabenden Personen weitergeleitet. Es waren entsprechend den Erträgen 167.667 € (vgl. lfd. Nr. 6). Ursprünglich geplant waren 400.000 €. Daraus ergeben sich Minderaufwendungen von rund 232.330 €.

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Aufwendungen für Sachverständige und Gerichtskosten werden zentral bei diesem Teilhaushalt berücksichtigt. Für die Produktgruppe 6120 betragen diese Aufwendungen im Jahr 2019 1.074.704 €. Dieser Betrag war nicht eingeplant und resultiert aus dem Verbrauch und der Bildung von Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	209.300.843	0	210.316.762	217.563.146	7.246.384	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.971.820	0	-19.853.789	-20.419.766	-565.977	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	191.329.023	0	190.462.974	197.143.380	6.680.407	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-17.038.200	0	-11.008.000	-11.008.000	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-17.038.200	0	-11.008.000	-11.008.000	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-17.038.200	0	-11.008.000	-11.008.000	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	174.290.823	0	179.454.974	186.135.380	6.680.407	0

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	774.962	0	779.961	774.962	-4.999	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.847.113	0	1.575.122	1.400.294	-174.828	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.882.408	0	9.993.337	8.316.813	-1.676.524	0
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	6.000	6.000	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	229.688	0	0	399.088	399.088	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	12.734.171	0	12.348.420	10.897.156	-1.451.264	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.804.211	0	-2.133.736	-2.030.694	103.042	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.521.838	0	-16.896.306	-15.574.252	1.322.054	0
15	-	Abschreibungen	-7.306.059	0	-6.663.474	-4.936.494	1.726.980	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.013.911	0	-1.279.341	-1.341.489	-62.147	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-26.646.019	0	-26.972.857	-23.882.928	3.089.929	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-13.911.847	0	-14.624.437	-12.985.772	1.638.665	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.407.526	0	4.803.194	9.432.449	4.629.255	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	-6.000	-6.000	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.504.869	0	-1.253.319	-1.076.786	176.533	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	3.902.657	0	3.549.875	8.349.662	4.799.788	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-10.009.191	0	-11.074.563	-4.636.109	6.438.453	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Für das Verwaltungsgebäude in der Gartenstraße 107, Ravensburg waren Mieterträge von insgesamt 360.000 € eingeplant. Tatsächlich eingegangen sind jedoch nur rund 213.430 €, damit rund 146.570 € weniger wie geplant. Diese Mindererträge resultieren aus einer Reduzierung der Mietfläche. Für das Wohngebäude Spitalhofweg 30, Isny sind keine Mieterträge realisiert worden, obwohl die Planung hier ursprünglich von Mieterträgen (und Mietaufwendungen) in Höhe von 169.440 € ausgegangen war. Zurückzuführen ist dies auf das Ende des Mietvertrags in 2018, welches bei der Planung für 2019 noch nicht bekannt war. Mehrerträge von rund 71.350 € konnten durch Mieteinnahmen für das neu errichtete Wohngebäude im Herzmanner Weg 53 in Wangen erzielt werden. Im Ergebnis belaufen sich die Mindererträge hinsichtlich der Pachten und Mieten in dieser Produktgruppe auf rund 246.560 €.

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

Bei den Mieterträgen sind Mehrerträge, insbesondere für die Gebäude Herzmanner Weg 53, Wangen (+19.742 €),

Hugo-Schrott-Straße 6, Amtzell (+24.600 €), Wangener Straße 138, Ravensburg (+17.500 €) sowie für die Containeranlage in der Altanner Straße, Wolfegg (+ 35.761 €) erzielt worden.

Geringere Mieterträge ergaben sich insbesondere bei den Gebäuden Langacker 2, Vogt (-27.505 €), Fabrikstraße 7, Baienfurt (-12.636 €) und Liebenhofer Straße 3, Grünkraut (-19.446 €).

Insgesamt überstiegen die Erträge durch Mieten und Pachten den Planansatz (347.132 €) um rund 55.630 €.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude, 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildender Schulen und 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

In der Planung wurden Personalkostenerstattungen für das Gebäudemanagement in Höhe von 2.141.336 € berücksichtigt. Aufgrund von geringeren Personalaufwendungen wurde dieser Planansatz um rund 107.180 € unterschritten. Die Personalkosten werden aufgrund von Aufschrieben der Mitarbeitenden auf die Produktgruppen aufgeteilt.

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schule

Für die Sanierung des Werkstattbereiches der Geschwister-Scholl Schule in Leutkirch (1. Bauabschnitt) waren Erstattungen des Landes für die regionale Schulentwicklung von 484.000 € eingeplant. Dieser Betrag ist im Jahr 2019 noch nicht eingegangen und wird voraussichtlich erst 2020 erstattet.

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

Die Kostenerstattungen vom Land für die Unterbringung von Personen im Asylverfahren und Geflüchteten in Gemeinschaftsunterkünften war rund 1,088 Mio. € geringer als geplant. Der geringeren Erstattung stehen entsprechende Minderaufwendungen gegenüber.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

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

Ein Teil der in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen i. H. v. 399.088 € wurde nicht benötigt und daher aufgelöst.

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

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

Für die Unterhaltung der Grundstücke und der baulichen Anlagen wurden 2019 rund 243.600 € weniger aufgewendet als vorgesehen. Die Einsparungen sind vor allem bei der berufsbildenden Schulen entstanden, da hier Einzelmaßnahmen umgesetzt wurden und deshalb geringere „allgemeine Gebäudeunterhaltungsaufwendungen“ entstanden sind. Dagegen kam es am Kreishaus I durch Vandalismus zu Mehraufwendungen zur Instandsetzung der Außenbeleuchtung.

Bei den Einzelmaßnahmen zum Gebäudeunterhalt wurden rund 1,099 Mio. € weniger verausgabt als in der Planung angenommen wurde. Zu den Einzelmaßnahmen zählen alle größeren, nicht wertsteigernden Instandhaltungseinzelprojekte. Insbesondere bei den berufsbildenden Schulen ergaben sich in diesem Zusammenhang Minderaufwendungen (Plan: 2.020.000 €, tatsächlich: 921.539 €), da die Sanierung der Turnhalle in Leutkirch einen größeren Umfang einnimmt und damit zu den Investitionen verschoben wurde.

Bei den Wartungsverträgen für die Gebäudeunterhaltung wurden rund 25.650 € eingespart.

Die Unterhaltung der Außenanlagen kostete dafür rund 155.250 € mehr wie geplant. Auf die berufsbildenden Schulen entfiel dabei mit rund 137.000 € der größte Anteil an diesen Mehraufwendungen.

Die Aufwendungen für das Leasing der Containeranlagen im Bereich der Einrichtungen für Asylsuchende und spätausgesiedelte Personen überstiegen den Planansatz für das Jahr 2019 (1.816.327 €) um rund 885.680 €. Die Containeranlagen wurden ursprünglich vom Landkreis durch Abschluss von Leasingverträgen mit der „Deutsche Leasing GmbH für Sparkassen und Mittelstand“ geleast. Es wurden einige dieser Container vor Ablauf der eigentlich vereinbarten Vertragslaufzeit an kreisangehörige Gemeinden weiterveräußert, um die vom Land vorgegebene sogenannte Belegungsquote für die vorläufige Unterbringung einzuhalten. Aufgrund der vorzeitigen Beendigung der Leasingverträge musste der Landkreis Ausgleichszahlungen an die „Deutsche Leasing GmbH“ leisten, welche in der Planung nicht

berücksichtigt werden konnten. Dieser Mehraufwand wird in der nachlaufenden Spitzkostenabrechnung für die vorläufige Unterbringung gegenüber dem Land geltend machen.

Bei den Aufwendungen für Heizung kam es aufgrund geringerer Kosten zu Minderaufwendungen gegenüber der Planung von insgesamt rund 195.000 €. Dabei kann ein Anteil von ca. 52.700 € auf die gesunkene Belegung bzw. Schließung von Asylunterkünften zurückgeführt werden. Die weiteren Einsparungen ergaben sich vor allem bei den Verwaltungsgebäuden und den berufsbildenden Schulen.

Auch die um rund 55.260 € geringer ausgefallenen Aufwendungen für die Reinigung von Gebäuden sowie der Rückgang bei den Aufwendungen für den Winterdienst (- 36.638 €) lassen sich im Wesentlichen auf die geringeren Anzahl von Einrichtungen für Asylsuchende zurückführen.

Bei den Aufwendungen für Strom wurden insgesamt rund 793.300 € weniger verausgabt als geplant. Dies hängt zum Großteil ebenfalls mit der Unterbringung der Asylsuchenden zusammen, da die Zahlen der geflüchteten Personen weiter deutlich abgenommen haben.

Bei den Aufwendungen für Wasser und Abwasser kam es zu Minderaufwendungen von rund 161.000 €. Diese ergaben sich bei den berufsbildenden Schulen, den Gemeinschaftsunterkünften sowie bei den Verwaltungsgebäuden/sonstigen Gebäuden.

Für die Tätigkeiten des Eigenbetriebs Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule an den Schulgebäuden waren Aufwendungen in Höhe von rund 1,495 Mio. € eingeplant, welche jedoch um rund 133.700 € geringer ausfielen.

Im Bereich der Einrichtungen für Asylsuchende wurden beim Verkauf der Containeranlage in Horgenzell-Sattelbach und der Containeranlage in der Zeppelinstraße 55, Wangen Ausgleichzahlungen vereinbart. Diese waren in der Planung nicht vorhersehbar und verursachten Mehraufwendungen von rund 354.000 €.

Zu lfd. Nr. 15 – Planmäßige Abschreibung

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

Einige Gebäude/Container, welche für die Unterbringung der Personen im Asylverfahren dienten, wurden 2019 wieder verkauft. Dadurch wurden zum Teil außerordentliche Abschreibungen bzw. Erträge erzielt und die planmäßige Abschreibung fiel geringer aus. Eingeplant waren Abschreibungen in Höhe von rund 2,849 Mio. €, tatsächlich betragen die Abschreibungen rund 1,448 Mio. €.

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

Einige der ursprünglich für das Jahr 2019 geplanten Maßnahmen haben sich zeitlich verschoben, so dass in diesen beiden Bereichen rund 325.100 € weniger Abschreibungen verbucht wurden wie geplant.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Die Erstattung der Sach- und Personalkosten an den Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschulen (IKP) für die Abwicklung des Gebäudemanagements des Landkreises war entsprechend den Aufwendungen rund 68.340 € höher als geplant.

Im Nachgang des Verkaufs des Jugendheims Hohenegg im Jahr 2018 musste der Landkreis in 2019 eine Nachzahlung der Körperschaftssteuer (rund 46.660 €) und der Gewerbesteuer inklusive Zinsen (rund 37.460 €) leisten. Dies war nicht geplant.

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

In Folge der verringerten Anzahl von Gebäuden für die Unterbringung von Geflüchteten betragen die Erstattungen der Sach- und Personalkosten an den Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschulen (IKP) für die Durchführung des Gebäudemanagements rund 75.700 € weniger wie geplant.

THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur
THH 22 Gebäudemanagement

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	16.272.226	0	11.568.459	5.256.171	-6.312.288	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.808.906	0	-20.347.644	-17.626.227	2.721.417	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	1.463.320	0	-8.779.185	-12.370.056	-3.590.871	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	250.000	0	-250.000	250.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	800.211	0	0	1.052.851	1.052.851	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	800.211	0	250.000	1.052.851	802.851	250.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-279.861	-9.841.500	-3.115.000	-1.623.619	1.491.381	-12.297.400
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.006	0	0	-8.526	-8.526	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-100.000	-200.000	0	200.000	-300.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-284.867	-9.941.500	-3.315.000	-1.632.145	1.682.855	-12.597.400
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	515.344	-9.941.500	-3.065.000	-579.294	2.485.706	-12.347.400
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	1.978.664	-9.941.500	-11.844.185	-12.949.350	-1.105.165	-12.347.400

Näheres zu den Haushaltsresten finden Sie unter Nr. 5.4.

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schulen

Für die Sanierung des Werkstattbereiches der Geschwister-Scholl Schule in Leutkirch (1. Bauabschnitt) wurde mit Investitionszuwendungen vonseiten des Landes in Höhe von 250.000 € gerechnet. Da sich die Maßnahme noch nicht abgerechnet wurde, ging diese Einzahlung im Jahr 2019 nicht wie geplant ein. Aus diesem Grund wurde 2019 ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 250.000 € gebildet.

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

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Die Veräußerung des Gebäudes in der Eckstraße 55, Aulendorf führte entsprechend des erzielten Verkaufserlöses zu ungeplanten Einzahlungen in Höhe von 226.000 €. Ursprünglich war der Verkauf im Jahr 2018 geplant.

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

Für die Veräußerung bzw. vorzeitige Rückgabe von verschiedenen Unterkünften der Geflüchteten (Containeranlage in Vogt (Langacker), Ravensburg (Schützenstraße 110), Leutkirch (Memminger Straße 135), Bad Wurzach (Alte Straße 25), Aichstetten (Hauptstraße 70), Reute (Kohlstattweg), Wolpertswende-Mochenwangen (Wolperswenderstraße), Schlier (Jahnstraße 51), Kißlegg (Seestraße 6), Baidt (Baidter Straße), Baienfurt (Fabrikstraße 7), Wolfegg (Altanner Straße 77), sowie die Sanitärcontainer in Vogt (Schachenstraße 20+21) und die Gebäude in Grünkraut (Liebenhoferstraße)) wurden ungeplant 826.851 € Erlöse erzielt.

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

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

An dieser Stelle waren Baumaßnahmen mit einem Volumen von insgesamt 415.000 € geplant (Modernisierung IT-Verkabelung/Struktur im Kreishaus I für 350.000 € und Zutrittskontrollsystem im Kreishaus I für 65.000 €). Tatsächlich ausgezahlt wurden lediglich rund 296.700 €. Zusätzlich standen Haushaltsreste aus dem Vorjahr in Höhe von insgesamt rund 9,549 Mio. € zur Verfügung. Da sich fast alle geplanten Maßnahmen zeitlich verschoben haben, wurden Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 9,544 Mio. € gebildet.

Produktgruppe 2120-22 Bereitstellung und Betrieb Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren

Für den Bau einer Außenklasse an der Albert-Schweitzer-Schule in Kißlegg war im Jahr 2019 ein Zuschuss in Höhe von 100.000 € als Investitionsförderungsmaßnahme vorgesehen gewesen. Da diese Maßnahme 2019 noch nicht begonnen wurde, wurden die dafür eingeplanten Mittel als Haushaltsrest in das folgende Haushaltsjahr übertragen.

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schulen

Für Maßnahmen an den berufsbildenden Schulen waren insgesamt 2,8 Mio. € vorgesehen (Sanierung Werkstattbereich Geschwister-Scholl-Schule in Leutkirch 2.200.000 €, Modernisierung und Umbau Laborspange Berufliches Schulzentrum Wangen 500.000 € sowie Zuschuss an die Stadt Wangen für den Neubau Sporthalle 100.000 €). Zudem waren Haushaltsreste aus dem Vorjahr in Höhe von 346.000 € vorhanden. Insgesamt wurden 2019 jedoch nur rund 1,342 Mio. € verausgabt. Da noch nicht alle Maßnahmen abgeschlossen sind, wurden Mittel im Umfang von insgesamt 2,9535 Mio. € als Haushaltreste ins Folgejahr übertragen.

Produktgruppe 3140-22 Einrichtungen für Asylbewerber/Spätaussiedler

Im Jahr 2019 wurden insgesamt rund 10.800 € (Haushaltsrest aus 2018: 47.000 €) für die Herstellung von Gemeinschaftsunterkünften verausgabt. Dabei handelte es sich meistens um Endabrechnungen von Leistungen aus dem Vorjahr.

THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur
THH 23 Abfallwirtschaftsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	179	0	0	2.332	2.332	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.062.888	0	11.468.700	12.257.861	789.161	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	372.295	0	67.000	325.879	258.879	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.047.760	0	1.001.300	1.099.334	98.034	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.695	0	2.600	254	-2.346	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.832.939	0	3.354.014	2.465.229	-888.785	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	17.318.756	0	15.893.614	16.150.889	257.275	0
12	-	Personalaufwendungen	-461.548	0	-488.816	-494.406	-5.590	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.685.193	0	-14.029.562	-15.463.996	-1.434.434	0
15	-	Abschreibungen	-719.826	0	-667.071	-647.706	19.365	0
17	-	Transferaufwendungen	-87.516	0	-91.000	-87.172	3.828	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-336.232	0	-418.850	-441.708	-22.857	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-17.290.315	0	-15.695.299	-17.134.987	-1.439.688	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	28.441	0	198.315	-984.098	-1.182.413	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-716.526	0	-835.613	-866.174	-30.561	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-49.017	0	-33.260	-29.699	3.561	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-765.544	0	-868.873	-895.872	-27.000	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-737.103	0	-670.558	-1.879.971	-1.209.412	0

Hinweis:

Im Bereich des Gebührenhaushaltes ist im Jahr 2019 ein Fehlbetrag in Höhe von 1.129.835,28 € angefallen, welcher nicht durch die Gebührenüberschussrückstellung gedeckt werden konnte. Dieser Fehlbetrag wird gemäß § 14 Abs. 2 KAG im hierfür vorgesehen Zeitraum über die Gebührenkalkulation ausgeglichen.

Erläuterungen:

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

Die Einnahmen bei den Benutzungsgebühren für die beiden Deponien Gutenfurt und Obermoorweiler waren rund 213.000 € höher als geplant.

Mehreinnahmen ergaben sich zudem bei den Grund- und Leerungsgebühren für Restmüll (ca. +109.000 € bzw. ca.

+420.500 €) sowie bei den Grundgebühren für Bioabfall (+ ca. 43.600 €).

Auch die Erträge aus Gebühreneinnahmen für die Entsorgung von Sonderabfällen (Grüngut) in der Stadt Wangen überstiegen den Planansatz für das Jahr 2019 (Plan: 10.000 €, tatsächlich: 28.435 €).

Zu lfd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Aufgrund der stärkeren Verfüllung der Deponie Gutenfurt gingen rund 254.000 € höhere Mietzinseinnahmen von der REAG mbH ein.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Durch einen geringeren PPK-Verkaufspreis (Papier, Pappe, Kartonage) konnte die RaWEG mbH rund 47.000 € weniger an den Landkreis abführen als eingeplant.

Die Aufwendungen für die Bereitstellung von Windelsäcken (lfd. Nr. 14) werden an dieser Stelle durch Kreismittel erstattet. An Erstattungen geplant waren 565.000 €. Tatsächlich eingegangen sind ca. 718.000 €.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Für Arbeiten im Rahmen der Nachsorge der Altdeponie Obermoorweiler wurde 2019 ein rund 141.500 € geringerer Betrag aus der Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien entnommen als geplant. Hieraus resultieren geringere Erträge.

Die Planung für 2019 sah eine Entnahme aus der Rückstellung für Gebührenüberschüsse in Höhe von rund 2.846.000 € vor, um den Gebührenhaushalt auszugleichen. Durch eine höhere Entnahme im Jahr 2018 konnten nur noch 2.098.759 € entnommen werden. Die Rückstellung für Gebührenüberschüsse ist damit vollends aufgebraucht.

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

Bei den Aufwendungen für die Stilllegung und Nachsorge (Rekultivierungsmaßnahmen) der Altdeponie Obermoorweiler ist es zu Minderaufwendungen in Höhe von rund 141.500 € gekommen.

Für die Entsorgung von Windeln über „Windelsäcke“ waren im Jahr 2019 Aufwendungen von 550.000 € vorgesehen. Durch einen höheren Anteil der Windelsäcke an den gesamten Restabfallmengen ist dieser Planansatz um rund 200.000 € höher ausgefallen.

Für Betriebsaufwendungen der Deponie Gutenfurt waren ursprünglich 456.000 € eingeplant. Tatsächlich fielen diese Aufwendungen aber rund 136.500 € höher aus.

Auch der Betriebsaufwand der Wertstoffstation Obermoorweiler lag mit rund 239.000 € über dem Planansatz von 180.000 €.

Durch mehr Abfallbehälter und höhere Müllmengen haben sich im Vergleich zur Planung höhere Aufwendungen an unterschiedlichen Stellen ergeben. Mehraufwendungen entstanden etwa bei den Aufwendungen für die Sammlung und den Transport von Biomüll (ca. + 89.600 €), von Restabfällen (ca. + 329.100 €) sowie von Sperrmüll (ca. + 165.600 €). Zudem wurden für die Verwertung und Entsorgung von Restabfall rund 358.400 € mehr benötigt.

Durch den geringeren Erlös beim PPK ist der Rechnungsbetrag gegenüber der RaWEG mbH größer und der darauf zu zahlende Gewinnzuschlag und die Umsatzsteuer fiel um etwa 58.500 € höher als geplant aus. Bei den weiteren Leistungen der RaWEG mbH kam es unter anderem bei den Aufwendungen für PPK (ca. + 44.300 €), bei den Aufwendungen für Elektronikschrott (ca. + 47.600 €) sowie bei der Grüngutannahme (ca. + 143.100 €) zu Mehraufwendungen. Diesen höheren Aufwendungen gegenüber stehen Einsparungen, insbesondere bei der Beseitigung des wilden Mülls (ca. – 40.000 €).

Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Die gestiegenen Aufwendungen an dieser Stelle sind hauptsächlich auf höhere Portokosten (ca. + 13.300 €) sowie auf höhere Druckkosten (ca. + 9.600 €) im Zusammenhang mit Gebührenbescheiden, Abfallkalendern und Sperrmüllkarten zurückzuführen.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	14.011.628	0	12.539.600	13.381.086	841.486	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.817.127	0	-15.028.228	-16.709.313	-1.681.085	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.805.499	0	-2.488.628	-3.328.227	-839.598	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-27.013	-160.000	-300.000	-38.740	261.260	-421.260
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-7.497	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-34.510	-160.000	-300.000	-38.740	261.260	-421.260
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-34.510	-160.000	-300.000	-38.740	261.260	-421.260
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-1.840.008	-160.000	-2.788.628	-3.366.966	-578.338	-421.260

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 11 – Auszahlung für Baumaßnahmen

Für die Erweiterung und Neustrukturierung des Eingangs auf dem Entsorgungszentrum Obermooweiler waren im Jahr 2019 Baumaßnahmen mit einem Volumen von 300.000 € geplant. Zudem standen Haushaltsreste aus dem Vorjahr in Höhe von 160.000 € zur Verfügung. Insgesamt wurden jedoch nur 38.740 € ausgezahlt, da im Jahr 2019 nicht alle geplanten Arbeiten abgeschlossen werden konnten bzw. die Rechnung noch nicht gestellt wurde. Die übrigen Mittel im Umfang von rund 421.000 € werden als Haushaltsrest in das Folgejahr übertragen.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.458.018	0	6.506.050	6.549.557	43.507	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.424.886	0	2.337.761	2.352.822	15.061	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.870	0	2.000	475	-1.525	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	434.748	0	320.000	417.874	97.874	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.501.541	0	6.062.931	5.345.242	-717.689	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	13.821.063	0	15.228.742	14.665.969	-562.773	0
12	-	Personalaufwendungen	-7.446.608	0	-7.675.514	-7.670.688	4.826	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.489.664	0	-7.605.975	-7.481.660	124.315	0
15	-	Abschreibungen	-3.435.670	0	-3.879.574	-3.570.771	308.802	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-408.116	0	-392.746	-350.526	42.220	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-18.780.058	0	-19.553.808	-19.073.645	480.163	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-4.958.996	0	-4.325.066	-4.407.676	-82.610	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.170	0	0	2.730	2.730	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-827.576	0	-878.052	-1.120.203	-242.151	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-267.833	0	-340.612	-290.393	50.219	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.093.239	0	-1.218.664	-1.407.866	-189.202	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-6.052.235	0	-5.543.730	-5.815.542	-271.812	0

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 2019 insgesamt rund 5,9 Mio. € (Plan: rund 6,1 Mio. €). Diese Mittel wurden komplett zur Unterhaltung von Kreisstraßen benötigt, so dass keine Mittel zur Finanzierung von Investitionen in den Finanzhaushalt übertragen werden konnten.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Es ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rund 254.500 € bei den Erstattungen des Kreises außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes aufgrund Mehrleistungen des Straßenunterhaltungsdienstes für Baumaßnahmen an den

Kreisstraßen.

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 2,3 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 eingepplant. Tatsächlich wurden rund 94.200 € mehr vereinnahmt.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Bei den Erstattungen für die Biodiversität gab es durch eine Korrekturbuchung aus 2018 rund 40.200 € geringere Erträge. Gleichzeitig sind aber durch geringere Aufwendungen in diesem Bereich auch geringere Erstattungen in Höhe von rund 19.500 € angefallen.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Für die Amphibienschutzanlage in Arnach Eintürnen an der L317 haben wir vom Land ungeplant eine Erstattung in Höhe von rund 74.200 € erhalten. Die Zuweisungen vom Land für UA (Um- und Ausbaumaßnahmen) fielen rund 199.000 € geringer wie geplant aus.

Produktgruppe 5440 Bundesstraßen

Die Zuweisungen vom Bund für die Unterhaltung der Bundesstraßen sind 513.000. € niedriger als geplant. Dies hängt teilweise damit zusammen, dass ein Teil der Erstattung für die Beschaffung von Anlagegütern war und somit bei den Einzahlungen für Investition verbucht wurde.

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

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen, 5430 Landesstraßen und 5440 Bundesstraßen

Für die Unterhaltung der neu erworbenen Straßenmeistereien und Stützpunkte waren keine Mittel eingepplant, daher wurden vom Belagsprogramm / Winterschäden 150.000 € und vom Projekt für die Interimslösung in Leutkirch 100.000 € hierhin verschoben.

Die Aufwendungen für Mieten waren rund 28.200 € höher wie geplant, dies hängt vor allem damit zusammen, dass die Bauamtswerkstatt in Ravensburg nicht gekauft werden konnte.

Bei den Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen und den Aufwendungen für die EDV kam es jeweils zu rund 20.000 € Einsparungen.

Da die Straßenmeistereien bzw. das Straßenbauamt sowohl für die Kreis- als auch für die Landes- und Bundesstraßen tätig ist wurden die Aufwendungen auf diese Produktgruppen aufgeteilt.

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Beim Belagsprogramm wurde für ausstehende Zahlungen eine Rückstellung gebildet, deshalb wurde der Planansatz um rund 320.000 € überschritten (mit Berücksichtigung der verschobenen 150.000 € siehe oben).

Beim Brückenerhaltungsprogramm kam es u.a. bei der Brücke bei der Neumühle durch starke Auskolkungen zu Mehraufwendungen. Insgesamt beliefen sich diese auf rund 40.000 €. Dafür fielen bei der Behebung von Mängeln an Radwegen rund 97.150 € weniger an wie geplant.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Der Landkreis hat für das Land die Amphibienschutzanlage in Arnach Eintürnen umgesetzt und dafür ungeplant rund 74.200 € verausgabt, die Erstattung hierzu finden Sie bei lfd. Nr. 7.

Für die UA-Leistungen an Landesstraßen wurden unter dem Strich rund 33.900 € weniger verausgabt als geplant.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Für Leistungen Dritter beim Winterdienst wurden 2019 rund 52.950 € weniger als geplant verausgabt. Da dies abhängig von der Witterung ist, ist dies schwer zu planen. Hierdurch begründet sich auch, dass die Aufwendungen für Streugut rund 88.300 € geringer ausgefallen sind als geplant. Ebenso sind die Aufwendungen für Verbrauchsmittel rund 62.900 € geringer ausgefallen wie geplant.

Die Leistungen für Dienst- und Schutzkleidung sind rund 105.000 € geringer wie geplant ausgefallen, da sich die Umsetzung neuer gesetzlicher Vorgaben verzögert hat.

Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen, 5430 Landesstraßen und 5440 Bundesstraßen

Die Maßnahmen an den Straßenmeistereien wurden noch nicht abgeschlossen, daher fiel die Abschreibung rund 180.500 € geringer aus wie geplant. Diese Aufwendungen werden ebenfalls auf alle genannten Produktgruppen verteilt.

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Dadurch dass nicht alle Maßnahmen wie geplant umgesetzt wurden, waren die Abschreibungen rund 67.450 € geringer wie geplant.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Da 2019 nicht alle Beschaffungen wie geplant durchgeführt wurden, kam es hier zu geringeren Abschreibungen von rund 54.050 €.

Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen, 5430 Landesstraßen und 5440 Bundesstraßen

Die Aufwendungen für Sachverständige und Gerichtskosten fielen rund 24.500 € geringer aus wie geplant. Dies hängt mit der Rücknahme der Klage des Landkreises gegen das Land bezüglich der Erstattung der Aufwendungen für die Unterhaltung der Landes- und Bundesstraßen zusammen. Diese erfolgte Ende 2018, zu diesem Zeitpunkt war die Planung für 2019 bereits abgeschlossen.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	12.207.833	0	12.890.981	12.467.828	-423.153	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.475.830	0	-15.674.234	-15.548.358	125.877	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-3.267.998	0	-2.783.253	-3.080.529	-297.276	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.411.433	1.228.300	2.477.000	1.921.444	-555.556	1.553.800
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	66.483	0	30.000	168.790	138.790	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	2.477.916	1.228.300	2.507.000	2.090.234	-416.766	1.553.800
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.960.738	-233.900	-683.500	-646.996	36.504	-554.600
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.874.153	-4.083.580	-8.207.500	-8.274.578	-67.078	-3.743.400
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.069.884	-861.500	-1.536.500	-1.732.947	-196.447	-668.500
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-475.722	-661.500	-195.000	-406.792	-211.792	-446.100
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-11.380.497	-5.840.480	-10.622.500	-11.061.313	-438.813	-5.412.600
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-8.902.581	-4.612.180	-8.115.500	-8.971.079	-855.579	-3.858.800
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-12.170.578	-4.612.180	-10.898.753	-12.051.608	-1.152.855	-3.858.800

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Die Zuweisungen von Kommunen, dem Land, Bund und Dritten für Maßnahmen des Straßenbauamtes werden im Regelfall im 1. Jahr der Maßnahme eingeplant, gehen aber oft erst Jahre später ein, da sich die Maßnahmen über mehrere Jahre erstrecken und dadurch sich die Schlussverwendungsnachweise gegenüber dem Zuschussgeber verzögern. Dies führt zu Verschiebungen in diesem Bereich. Im Jahr 2019 wurden rund 1.774.800 € Zuweisungen vereinnahmt. Diese betrafen u.a. folgende Maßnahmen:

- K 7981 Rad- und Gehweg Obereschach – Gornhofen 40.000 €
- K 8030 Neubau Brücke Reichenhofen 242.000 € (Planansatz 300.000 €)
- K 7963 Amphibienschutzanlage Ebenweiler 15.150 €

• K 7905 Bahnübergang Herrot	700.000 € (Haushaltsrest 1,063 Mio. €, Planansatz 1,21 Mio. €)
• K 7912 Rad- und Gehweg Grund – Hettisried	124.000 €
• K 8016 Neubau Brücke Argen	493.000 € (Planansatz 0,6 Mio. €)
• K 7941 Rad- und Gehweg Querungshilfe Reute	19.600 €
• K 7951 Kreisverkehr Baintdt	49.700 €
• K 8025 Querungshilfe Leutkirch	31.650 €

Ab dem Haushaltsjahr 2016 wurden die rechtlichen Rahmenbedingungen für die Übertragung von Einnahmeresten geschaffen. Daher wurden im Jahr 2019 in Höhe von 1.553.800 € Haushaltsreste (Einnahmen) gebildet. Eine Übersicht über die gebildeten Haushaltreste finden Sie unter Nr. 5.4.

Zudem haben wir rund 146.600 € Zuweisungen vom Bund für die Beschaffungen im Gemeinschaftsaufwand erhalten, dies war so nicht geplant.

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

Im Jahr 2019 wurden einige Fahrzeuge und Geräte der Straßenmeistereien verkauft und rund 93.650 € Verkaufserlöse erzielt (Planansatz: 30.000 €).

Ebenso wurde eine Teilfläche bei der Streuguthalle in Wolfegg verkauft, dies führte ungeplant zu Einzahlungen von rund 75.150 €.

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

In 2019 war der Erwerb der Bauamtswerkstatt in Ravensburg mit 621.000 € eingeplant, dieser konnte nicht stattfinden, da die Liegenschaft aktuell nicht verkauft wird. Aus den Erwerben der Straßenmeistereien und Stützpunkte von 2018 ergaben sich nachlaufend noch rund 150.720 € Auszahlungen für die Grunderwerbsteuer und Notarkosten, welche nicht eingeplant waren. Der Erwerb des Salzlagers in Esenhausen und des Wärterhaus in Hasenweiler wurden in 2019 umgesetzt. Die Kosten beliefen sich auf rund 123.640 €. Hierfür gab es Haushaltsreste in Höhe von 138.000 €. Für den Erwerb von Liegenschaften beim Straßenbauamt wurden in 2019 484.600 € als Haushaltsrest gebildet.

Im Zuge der Maßnahmen des Straßenbauamtes ist es oftmals erforderlich, Grundstücke zu erwerben. 2019 wurden hierfür rund 372.630 € ausgezahlt (Planansatz insgesamt: 62.500 €). Die größten Maßnahmen waren die Vermessung für den Bauabschnitt I an der K 7948 Lauratal (Schlier - Hühnerhof) mit rund 20.070 €, die Vermessung eines Flurstücks für die K 7912 Rad- und Gehweg Grund-Hettisried mit rund 38.970 €, ein Grunderwerb für die Amphibienschutzanlage in Ebenweiler (K 7963) mit rund 25.490 €, die Vermessung des Rad- und Gehwegs in Niederwangen-Doreite (K 8005) mit 15.270 € und der Erwerb eines Flurstücks in Kißlegg für die Gewinnung von Ökopunkten mit 260.000 €. Für noch nicht abgeschlossene Erwerbe wurden Haushaltsreste von insgesamt 70.000 € gebildet.

Zu lfd. Nr.11 – Auszahlungen für Baumaßnahmen

Für den Anbau bzw. die Erweiterung der Bauamtswerkstatt und der Straßenmeisterei in Leutkirch stand aus Vorjahren Mittel in Höhe von 881.000 € zur Verfügung. Tatsächlich wurden in 2019 hierfür nur rund 545.300 € verausgabt, der Rest wurde als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Für den Bau von Salzlager in Wangen und Leutkirch wurden 2019 50.000 € Planungsmittel eingestellt, hiervon wurden rund 37.300 € verausgabt, der Rest wurde ebenfalls als Haushaltsrest ins nächste Jahr übertragen.

Wie bereits unter lfd. Nr. 4 beschrieben, erstrecken sich die Maßnahmen des Straßenbauamtes über mehrere Jahre, was dazu führt, dass auch in 2019 wieder Haushaltsreste gebildet wurden (siehe Übersicht Haushaltsübertragungen, Nr. 5.4).

Größere Abweichungen gab es bei folgenden Maßnahmen:

- Die Brücke an der K 8030 in Reichenhofen war 2019 mit 800.000 € eingeplant, zusätzlich stand noch ein Haushaltsrest in Höhe von 83.000 € zur Verfügung, tatsächlich ausbezahlt wurden rund 631.300 €. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Das Bauwerk 5 an der K 7948 Lauratal kostete in 2019 rund 578.500 €, eingeplant war es mit 500.000 €. Ebenso war der Bauabschnitt II Hühnerhof - Weingarten an der K 7948 (Lauratal) mit 1,092 Mio. € eingeplant, hier kam es durch einen schnelleren Baufortschritt zu Kosten von 1,7 Mio. € in 2019. Die überzogenen Mittel in 2019 wurden im Jahr 2020 gesperrt. Die weiteren Kosten werden durch den Haushaltsansatz in 2020 gedeckt.

- Für Ökopunktmaßnahmen waren Mittel in Höhe von 466.500 € aus Haushaltsresten aus Vorjahren vorhanden. Ein Teil dieser Mittel wurde für den Erwerb einer Fläche in Kißlegg (260.000 €) siehe lfd. Nr. 10 verwendet, bzw. für die Amphibienschutzanlage in Ratzenried und Ebenweiler (rund 11.500 €). Für die Fertigstellung der Amphibienschutzanlagen wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 170.000 € gebildet.
- Die Hangrutschung in Taldorf (K 7978, Bauabschnitt II) wurde 2019 umgesetzt, hierfür wurden rund 268.220 € verausgabt. Dafür stand ein Haushaltsrest aus 2018 in Höhe von 212.100 € zur Verfügung.
- Die Baumaßnahme des Bahnüberganges in Herrot an der K 7905 kostete 2019 rund 747.600 €. Die Maßnahme war mit 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. Die Maßnahme wurde 2019 abgeschlossen.
- Der Rad- und Gehweg in Grund – Hettisried (K 7912) wurde 2017 fertig gestellt, in 2019 wurden hierfür noch rund 156.500 € verausgabt. Hierfür standen Mittel aus einem Haushaltsrest in Höhe von 100.000 € zur Verfügung. Den Mehrkosten stehen zusätzliche Zuweisungen von Kommunen siehe lfd. Nr. 4 entgegen.
- Die Kurvenverbesserung an der K 8028 bei Feldmoos kostete 2019 rund 426.700 €, dafür stand ein Haushaltsrest aus 2018 in Höhe von 486.000 € zur Verfügung. Da die Schlussrechnung und der Grunderwerb noch nicht abgerechnet sind, wurde ein Haushaltsrest gebildet.
- Der Rad- und Gehweg an der K 8023 Hinzang - Frauenzell war mit 300.000 € eingeplant, zusätzlich standen noch Haushaltsreste in Höhe von 10.900 € zur Verfügung. Davon wurden 2019 nur rund 20.200 € verausgabt, da sich die Maßnahme in das Folgejahr verschoben hat. Die erübrigten Mittel wurden daher als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Der Neubau der Brücke an der K 8016 über die Argen wurde 2019 mit 1,95 Mio. € eingeplant, aus Haushaltsresten aus 2018 standen zudem noch 236.500 € zur Verfügung. In 2019 wurden hierfür rund 1,956 Mio. € ausgegeben. Ein Teil der Restmittel wurde für die Schlussrechnungen als Haushaltrest übertragen.
- Der Neubau der Brücke in Blönried (K 7957) kostete 2019 rund 115.000 €, hierfür stand ein Haushaltsrest aus 2018 in Höhe von 30.000 € zur Verfügung. In 2020 ist die Maßnahme mit 3,885 Mio. € eingeplant. Die in 2019 überzogenen Mittel werden dort gesperrt.
- Für den einfachen Ausbau bei Stocker (K 7937) standen 2019 aus Haushaltresten rund 372.200 € zur Verfügung. Tatsächlich wurden rund 472.400 € verausgabt. Im Jahr 2020 ist für die Maßnahme ein Planansatz in Höhe von 70.000 € vorgesehen, die Mittel wurden im Folgejahr gesperrt.

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 2019 umgesetzt, hierfür stand ein Haushaltsrest in Höhe von 215.000 € zur Verfügung. Ausbezahlt wurden in 2019 210.000 € die Restmittel wurden als Haushaltsrest für die Endabrechnung übertragen.

Für den Bahnübergang Gisoton (K 7913) wurde 2018 ein Haushaltsrest in Höhe von 140.000 € gebildet, in 2019 flossen hiervon keine Mittel ab. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, da die Endabrechnung der Bahn noch aussteht.

Der Bahnübergang Altshausen (K7957) war 2019 mit 65.000 € eingeplant, abgeflossen sind davon 40.000 €. Da hier die Endabrechnung mit der Bahn noch aussteht wurde ein Haushaltsrest gebildet.

Auch für den Bahnübergang Marbeton (K 7922) war ein Haushaltsrest vorhanden (53.000 €). Im Jahr 2019 wurden davon 18.000 € verausgabt, der Rest wurde als Haushaltsrest ins Folgejahr 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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.573.507	0	11.427.826	11.045.335	-382.491	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	64	0	3.997	64	-3.933	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	126.293	0	131.500	119.558	-11.942	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	196.493	0	156.500	211.474	54.974	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291.653	0	303.100	325.247	22.147	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	29.840	29.840	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	11.188.010	0	12.022.923	11.731.519	-291.404	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.466.640	0	-1.566.258	-1.549.835	16.423	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.621.241	-690.500	-2.765.200	-2.547.957	217.243	-873.000
15	-	Abschreibungen	-533.356	0	-659.822	-542.563	117.259	0
17	-	Transferaufwendungen	-271.966	0	-386.800	-436.489	-49.689	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-805.758	0	-1.379.119	-847.803	531.316	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-5.698.961	-690.500	-6.757.200	-5.924.647	832.553	-873.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	5.489.049	-690.500	5.265.723	5.806.872	541.148	-873.000
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-524.909	0	-602.639	-682.881	-80.242	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-43.726	0	-52.043	-38.950	13.093	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-568.635	0	-654.682	-721.830	-67.148	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	4.920.415	-690.500	4.611.041	5.085.041	474.000	-873.000

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Für die Digitalisierung von Schule und Unterricht wurde 2019 mit Zuweisungen vonseiten des Landes in Höhe von 390.000 € gerechnet. Tatsächlich erhalten hat der Landkreis rund 892.400 €. Da der Aufwand, der diesen Mitteln gegenüber steht, erst in den Folgejahren entsteht wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten gebildet und lediglich rund 7.500 € an Zuweisungen sind im Jahr 2019 verblieben.

Zu Ifd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Verbucht werden hier u. a. die Ersätze für Lernmittel. Diese wurden mit 69.000 € eingeplant, tatsächlich gingen rund

98.800 € ein. In Baden Württemberg herrscht Lernmittelfreiheit, daher ist es schwer einzuschätzen, welche Schulkinder ihre Bücher, Taschenrechner etc. im laufenden Schuljahr käuflich erwerben.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 2120 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren

An Personalkostenerstattungen für die Integrationsfachkräfte an der Martinusschule (Ravensburg) sowie an der Albert-Schweitzer-Schule (Kißlegg) gingen rund 46.300 € mehr ein als geplant.

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

An Erstattungen für die Schulsozialarbeit gingen aufgrund von unbesetzter Stellen rund 23.800 € weniger ein wie geplant.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Durch die Auflösung einer Rückstellung für die Ersatzbeschaffung einer Telefonanlage an der Edith-Stein-Schule entstanden ungeplant rund 29.700 € Erträge. Die Telefonanlage wurde günstiger beschafft.

Zu lfd. Nr. 14 und 18 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Bei den Aufwendungen, die in die Schulbudgets einfließen, sind insgesamt rund 125.300 € weniger verausgabt worden als geplant. Diese Entlastung fließt in das Gesamtbudget ein. Die Schulen können innerhalb ihres Budgets Mittel verschieben und Haushaltsübertragungen von Vorjahren in Anspruch nehmen. 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.

Bei den einmaligen Projekten kam es ebenfalls zu Mittelverschiebungen und teilweise zur Bildung von Rückstellungen (siehe Nr. 8.5), da nicht alle Maßnahmen abgeschlossen wurden. Unterm Strich waren einmalige Projekte in Höhe von 395.500 € geplant, verausgabt (inklusive Rückstellungsbildung) wurden rund 316.700 €.

Zudem wurden die für die Digitalisierung von Schule und Unterricht geplanten Aufwendungen von 500.000 € in 2019 nicht verausgabt (siehe lfd. Nr. 2) bzw. nur rund 7.500 € davon.

Für die gesetzliche Unfallkasse wurden rund 30.350 € weniger verausgabt wie geplant, dies hängt mit einer Umstellung des Verfahrens zusammen.

Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen

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

Dadurch dass nicht alle Maßnahmen bzw. Beschaffungen in 2019 abgeschlossen wurden, fielen die Abschreibungen rund 117.260 € geringer aus wie geplant.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Die Zuschüsse für die Schulsozialarbeit waren mit 364.800 € eingeplant, tatsächlich wurden in 2019 rund 413.050 € ausbezahlt. Dies hängt vor allem damit zusammen, dass die Eingruppierung der Beschäftigten im Bereich der Schulsozialarbeit unterjährig angepasst wurde. Die zusätzlich benötigten Mittel wurden anteilig in den Schulbudgets gesperrt.

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

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	11.175.384	0	12.018.926	12.582.845	563.919	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.030.505	-690.500	-6.097.378	-5.201.778	895.600	-873.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	6.144.878	-690.500	5.921.548	7.381.067	1.459.519	-873.000
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	118.000	0	-118.000	118.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	16.627	0	0	2.146	2.146	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	16.627	0	118.000	2.146	-115.854	118.000
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-615.158	-353.605	-2.179.650	-1.018.866	1.160.784	-1.481.750
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-35.000	0	35.000	-35.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-107.371	0	-450.000	0	450.000	-210.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-722.529	-353.605	-2.664.650	-1.018.866	1.645.784	-1.726.750
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-705.902	-353.605	-2.546.650	-1.016.720	1.529.930	-1.608.750
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	5.438.976	-1.044.105	3.374.898	6.364.348	2.989.449	-2.481.750

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 2130 berufsbildende Schulen

Bei der Geschwister-Scholl-Schule in Leutkirch waren Zuwendungen für die Einrichtungen und den Aufbau des Projekts Industrie 4.0 in Höhe von 118.000 € eingeplant. Die Maßnahme hat sich zeitlich verschoben, daher wurden die Mittel als Einnahmerest ins Folgejahr übertragen.

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

Produktgruppe 2130 berufsbildende Schulen

Ungeplant wurden einige Maschinen und Gegenstände an Schulen veräußert, daher gab es rund 2.150 € Einzahlungen.

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

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

Ein Teil der Investitionen sind im Schulbudget enthalten. Der Planansatz 2019 summierte sich hierfür auf 442.150 €. Tatsächlich verausgabt wurden 293.550 €. Die hier eingesparten Mittel i. H. v. 148.600 € wurden im Ergebnishaushalt ggf. ins nächste Haushaltsjahr übertragen (s. unter Nr. 5.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums).

Für die einmaligen investiven Projekte der Schulen/Kreismedienzentrums standen neben dem Planansatz 2019 i. H. v. 2,1875 Mio. € noch Reste aus 2018 i. H. v. 353.605 € zur Verfügung. Verbraucht wurden knapp 728.000 €. Noch benötigte restliche Mittel i. H. v. 1.481.750 € wurden in das Jahr 2020 übertragen (siehe unter Nr. 5.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt). Überschreitungen einzelner einmaliger Projekte wurden beim Schulbudget berücksichtigt.

Zu lfd. Nr. 14 – Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen

Produktgruppe 2130 berufsbildende Schulen

Hier war ein Zuschuss an die Stadt Wangen für die Neuausstattung der Küche in der Anton-von-Gegenbauer Schule in Höhe von 35.000 € eingeplant, da die Maßnahme noch nicht umgesetzt ist, wurden die Mittel als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

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

Verantwortung:	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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.251.266	0	2.100.000	1.674.574	-425.426	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	66.836.245	0	74.396.053	70.294.281	-4.101.772	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	251	0	251	251	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	19.698.182	0	18.870.500	19.835.175	964.675	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	383.646	0	422.000	504.674	82.674	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30.274	0	3.000	27.588	24.588	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.288.616	0	17.311.785	17.891.950	580.166	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	60.763	0	8.000	68.304	60.304	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	107.549.243	0	113.111.589	110.296.797	-2.814.792	0
12	-	Personalaufwendungen	-17.500.146	0	-18.410.958	-18.343.871	67.087	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-605.722	-53.578	-686.625	-490.573	196.052	-34.650
15	-	Abschreibungen	-131.368	0	-177.091	-127.412	49.679	0
17	-	Transferaufwendungen	-204.010.777	0	-213.528.356	-208.453.840	5.074.516	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.507.978	0	-1.950.156	-2.108.680	-158.524	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-224.755.991	-53.578	-234.753.186	-229.524.376	5.228.810	-34.650
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-117.206.749	-53.578	-121.641.597	-119.227.579	2.414.018	-34.650
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-6.162.841	0	-6.793.631	-8.118.542	-1.324.911	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.307	0	-1.273	-739	534	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-6.164.149	0	-6.794.904	-8.119.281	-1.324.378	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-123.370.898	-53.578	-128.436.501	-127.346.860	1.089.640	-34.650

THH 3

Arbeit und Soziales

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	114.252.554	0	113.111.338	107.756.245	-5.355.093	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-224.676.450	-53.578	-234.576.095	-227.306.286	7.269.809	-34.650
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-110.423.896	-53.578	-121.464.757	-119.550.041	1.914.716	-34.650
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-1.000.000	0	1.000.000	-1.000.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-124.500	0	0	0	-64.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-124.500	-1.000.000	0	1.000.000	-1.064.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-124.500	-1.000.000	0	1.000.000	-1.064.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-110.423.896	-178.078	-122.464.757	-119.550.041	2.914.716	-1.098.650

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 30 Dezernentin

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	229.995	0	171.429	243.735	72.307	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	229.995	0	171.429	243.735	72.307	0
12	-	Personalaufwendungen	-229.995	0	-171.429	-243.735	-72.307	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-229.995	0	-171.429	-243.735	-72.307	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	0	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-19.385	0	-22.086	-23.047	-961	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-422	0	-351	-333	18	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-19.807	0	-22.437	-23.379	-943	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-19.807	0	-22.437	-23.379	-943	0

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 30 Dezernentin

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	228.388	0	171.429	229.995	58.566	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-190.426	0	-171.429	-184.383	-12.954	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	37.962	0	0	45.612	45.612	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	37.962	0	0	45.612	45.612	0

Produkt 31.10.02 – Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Plan 2019:	68,72 Mio. €	
Ergebnis 2019:	70,24 Mio. €	Überschreitung: + 1,52 Mio. €

Die Ergebnisse der Vergütungsverhandlungen mit den Trägern der Eingliederungshilfe führten zu Erhöhungen zwischen 3,1 % und 3,75 % (Planansatz 2,75 %).

Produkt 31.10.03 – Hilfen zur Gesundheit

Plan 2019:	0,7 Mio. €	
Ergebnis 2019:	0,84 Mio. €	Überschreitung: + 0,14 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 2019:	0,95 Mio. €	
Ergebnis 2019:	0,9 Mio. €	Unterschreitung: - 0,05 Mio. €

Die geringeren Aufwendungen werden durch leicht rückläufige Fallzahlen verursacht.

Produkt 31.10.05.01 – Hilfe zum Lebensunterhalt

Plan 2019:	2,76 Mio. €	
Ergebnis 2019:	2,4 Mio. €	Unterschreitung: - 0,36 Mio. €

Durch die Änderung der Unbilligkeitsverordnung verschieben sich die leistungsberechtigten Personen zwischen den Leistungssystemen. Die geringeren Aufwendungen im Vergleich zum Planansatz sind deshalb mit einem Rückgang der Fallzahlen zu begründen.

Produkt 31.10.07 – Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Plan 2019:	0,93 Mio. €	
Ergebnis 2019:	0,74 Mio. €	Unterschreitung: - 0,19 Mio. €

Es haben insgesamt 46 Personen Leistungen der Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten erhalten (Planansatz 65 Personen).

THH 3
THH 31

Arbeit und Soziales
Sozial- und Inklusionsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	35.006.050	0	37.726.222	38.191.015	464.793	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-127.203.787	-20.000	-131.858.330	-132.828.229	-969.898	-20.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-92.197.737	-20.000	-94.132.108	-94.637.214	-505.105	-20.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-1.000.000	0	1.000.000	-1.000.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-3.500	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-3.500	-1.000.000	0	1.000.000	-1.000.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-3.500	-1.000.000	0	1.000.000	-1.000.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-92.197.737	-23.500	-95.132.108	-94.637.214	494.895	-1.020.000

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 32 Jugendamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.501.337	0	1.570.150	1.677.869	107.718	0
4	+	Sonstige Transfererträge	1.214.307	0	1.172.000	1.423.726	251.726	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	383.646	0	422.000	504.674	82.674	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.680	0	0	6.715	6.715	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.105.738	0	7.497.451	6.533.938	-963.513	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	10.207.708	0	10.661.601	10.146.922	-514.679	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.314.411	0	-5.583.529	-5.387.395	196.135	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-101.336	-17.662	-215.200	-107.313	107.887	0
15	-	Abschreibungen	-16.336	0	-31.203	-15.399	15.805	0
17	-	Transferaufwendungen	-19.939.371	0	-20.779.284	-20.654.959	124.325	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-702.162	0	-715.439	-744.074	-28.635	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-26.073.615	-17.662	-27.324.656	-26.909.140	415.516	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-15.865.908	-17.662	-16.663.054	-16.762.217	-99.163	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.739.811	0	-1.911.953	-2.170.917	-258.964	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-533	0	-480	-222	258	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.740.344	0	-1.912.433	-2.171.139	-258.706	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-17.606.252	-17.662	-18.575.487	-18.933.356	-357.869	0

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 2019: 1,31 Mio. €

Ergebnis 2019: 1,22 Mio. €

Unterschreitung: - 0,09 Mio. €

Das Förderprogramm Schulsozialarbeit wurde 2013 auf 750.000 Euro erhöht. Die Zahl der Anträge ist seit dieser Zeit kontinuierlich gestiegen. Auf Grund von nicht besetzten Stellen bei den Trägern der Schulsozialarbeit wurden jedoch im Jahr 2019 Rückzahlungen des Vorjahres verbucht, so dass der Nettoaufwand um diesen Betrag geringer war. Die weiteren Ausgaben in diesem Produktbereich wurden planmäßig abgerufen.

Produktgruppe 36.30 – Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Plan 2019: 5,82 Mio. €
Ergebnis 2019: 7,35 Mio. € Überschreitung: + 1,53 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/innen verbucht.

Im Haushaltsjahr 2018 wurde der Netto-Haushaltsansatz zunächst deutlich unterschritten, da das Land Baden-Württemberg im Jahr 2018 den restlichen Rückstand der Kostenerstattung für die unbegleitete minderjährige Ausländer/innen aus den Vorjahren erstattet hat. Diese Einnahmen waren im Jahr 2018 jedoch noch nicht geplant. Diese Mehreinnahmen wurden auf Grund der lange zuvor erfolgten Haushaltsplanung jedoch zunächst für das Jahr 2019 geplant. Nachdem die Erstattung bereits im Jahr 2018 erfolgte, konnten diese Einnahmen in 2019 nicht mehr erreicht werden und erhöhen nun den Nettoaufwand im Jahr 2019. Weiterhin wurden zum 01.01.2019 im Bereich der Vollzeitpflege die neuen Empfehlungen des Landesjugendamtes zu Leistungen im Rahmen der Vollzeitpflege umgesetzt, was ebenfalls Mehrausgaben mit sich gebracht hat. Dieser finanzielle Mehraufwand dient jedoch dazu, die Vollzeitpflege als attraktive Alternative zur sehr teuren Heimerziehung zu stärken und zu erhalten.

Produktgruppe 36.50 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Plan 2019: 2,26 Mio. €
Ergebnis 2019: 2,42 Mio. € Überschreitung: + 0,16 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. Zum 01.01.2019 wurden im Landkreis Ravensburg die Empfehlungen zur Höhe der laufenden Geldleistung im Bereich der Kindertagespflege umgesetzt und das Entgelt pro Betreuungsstunde von 5,50 Euro auf 6,50 Euro erhöht. Diese Erhöhung war jedoch zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht bekannt und wurde folglich nicht eingeplant.

Produktgruppe 36.80 – Kooperation und Vernetzung

Plan 2019: 0,07 Mio. €
Ergebnis 2019: 0,05 Mio. € Unterschreitung: - 0,02 Mio. €

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

Produktgruppe 36.90 – Unterhaltsvorschussleistungen

Plan 2019: 1,12 Mio. €
Ergebnis 2019: 0,21 Mio. € Unterschreitung: - 0,91 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. Auf Grund dessen wurde der Focus in den Jahren 2017 und 2018 zunächst auf die Bewilligung der Leistungen gesetzt. Ab dem Jahr 2019 wurde der Focus der Sachbearbeitung auf die Einnahmen gelegt, so dass in 2019 deutlich höhere Einnahmen erzielt werden konnten, als zunächst geplant.

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 32 Jugendamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	13.345.520	0	10.661.601	11.118.516	456.915	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.102.999	-17.662	-27.293.452	-27.138.250	155.203	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-12.757.479	-17.662	-16.631.851	-16.019.733	612.118	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-69.000	0	0	0	-12.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-69.000	0	0	0	-12.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-69.000	0	0	0	-12.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-12.757.479	-86.662	-16.631.851	-16.019.733	612.118	-12.000

knapp 10 % gegenüber dem Vorjahr und dadurch verbundenen niedrigeren Ausgaben in dieser Produktgruppe. Auf der Einnahmenseite führten eine Rückerstattung vom Bund bei den Verwaltungskosten und eine rückwirkende Erhöhung der Bundesbeteiligung bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung zu höheren Einnahmen.

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

Plan 2019:	0,26 Mio. €	
Ergebnis 2019:	0,19 Mio. €	Unterschreitung: - 0,07 Mio. €

Die Anzahl der Kinder sowie der bewilligten Leistungen im Aufgabenbereich „Bildung und Teilhabe“ ist im Jahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr von 786 auf 767 Kinder bzw. von 1.733 auf 1.501 Leistungen gefallen. Wiederrum erfolgt der Rückgang 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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	65.672.596	0	64.552.086	58.216.719	-6.335.367	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.179.238	-15.916	-75.252.884	-67.155.425	8.097.458	-14.650
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-5.506.641	-15.916	-10.700.798	-8.938.706	1.762.091	-14.650
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-52.000	0	0	0	-52.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-52.000	0	0	0	-52.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-52.000	0	0	0	-52.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-5.506.641	-67.916	-10.700.798	-8.938.706	1.762.091	-66.650

Teilhaushalt 4	Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
-----------------------	---

Verantwortung:	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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.590.146	0	2.488.600	2.800.467	311.867	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	264.097	0	247.000	244.743	-2.257	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.780.380	0	2.958.400	2.799.317	-159.083	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	37.718	37.718	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.018	0	7.000	9.088	2.088	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	5.641.641	0	5.701.000	5.891.333	190.333	0
12	-	Personalaufwendungen	-11.354.354	0	-11.592.820	-11.547.836	44.984	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-603.954	-18.310	-647.969	-568.006	79.963	-10.000
15	-	Abschreibungen	-68.277	0	-74.712	-69.891	4.821	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.169.335	0	-1.353.715	-1.387.883	-34.168	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-441.810	0	-479.862	-418.498	61.364	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-13.637.730	-18.310	-14.149.077	-13.992.113	156.964	-10.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-7.996.089	-18.310	-8.448.077	-8.100.781	347.297	-10.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen	76.320	0	0	57.506	57.506	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.733.437	0	-4.093.989	-5.317.437	-1.223.448	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-6.399	0	-5.633	-5.235	398	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-3.663.516	0	-4.099.622	-5.265.166	-1.165.544	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-11.659.605	-18.310	-12.547.699	-13.365.947	-818.247	-10.000

THH 4

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	5.578.470	0	5.701.000	5.735.613	34.613	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.429.723	-18.310	-14.074.365	-13.783.906	290.459	-10.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-7.851.253	-18.310	-8.373.365	-8.048.293	325.073	-10.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.060	-10.000	-25.000	-24.898	102	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-39.611	0	0	-37.718	-37.718	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-49.671	-10.000	-25.000	-62.616	-37.616	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-49.671	-10.000	-25.000	-62.616	-37.616	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-7.900.923	-28.310	-8.398.365	-8.110.909	287.456	-10.000

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.807	0	3.400	10.717	7.317	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	37.718	37.718	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	10.807	0	3.400	48.435	45.035	0
12	-	Personalaufwendungen	-58.905	0	-64.560	-83.496	-18.936	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.281	0	-16.500	-2.517	13.983	0
15	-	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	-833.742	0	-897.715	-920.923	-23.208	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-897	0	-896	-457	438	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-908.825	0	-979.670	-1.007.393	-27.723	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-898.019	0	-976.270	-958.958	17.313	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-29.866	0	-32.801	-34.154	-1.353	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-2.362	0	-2.340	-2.609	-269	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-32.228	0	-35.141	-36.763	-1.622	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-930.247	0	-1.011.412	-995.721	15.691	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 8 Zinsen und ähnliche Erträge

Produktgruppe 5110-40 Bauleitplanung

Umbuchung von dem Landkreis Ravensburg zustehenden Gewinnanteilen (37.718 €) des Beteiligungsunternehmens „Regionaler Kompensationspool GmbH“ zur Kapitalrücklage des Unternehmens. Die Ausgabe in gleicher Höhe ist in der Finanzrechnung dargestellt.

Zu Ifd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 5110-40 Bauleitplanung

Die Aufwendungen für den Anteil des Landkreises an der Verbandsumlage des Regionalverbands Bodensee-Oberschwaben fiel mit 433.209 € um 23.209 € höher aus als ursprünglich 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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	16.624	0	3.400	48.435	45.035	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-908.214	0	-979.670	-1.008.532	-28.861	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-891.590	0	-976.270	-960.096	16.174	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-39.611	0	0	-37.718	-37.718	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-39.611	0	0	-37.718	-37.718	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-39.611	0	0	-37.718	-37.718	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-931.201	0	-976.270	-997.814	-21.544	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 5110-40-Bauleitplanung

Umbuchung von dem Landkreis Ravensburg zustehenden Gewinnanteilen (37.718 €) des Beteiligungsunternehmens „Regionaler Kompensationspool GmbH“ zur Kapitalrücklage des Unternehmens. Die Einnahme in gleicher Höhe ist in der Ergebnisrechnung dargestellt.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.399.856	0	1.211.600	1.545.618	334.018	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	334.162	0	277.500	384.552	107.052	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.734.017	0	1.489.100	1.930.170	441.070	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.112.759	0	-5.272.619	-5.343.952	-71.334	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-351.213	0	-327.241	-315.389	11.852	0
15	-	Abschreibungen	-11.606	0	-11.509	-11.868	-359	0
17	-	Transferaufwendungen	-335.593	0	-456.000	-466.960	-10.960	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-159.239	0	-173.229	-149.724	23.504	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-5.970.410	0	-6.240.597	-6.287.895	-47.297	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-4.236.393	0	-4.751.497	-4.357.724	393.773	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	72.839	0	0	52.515	52.515	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.710.253	0	-1.807.160	-2.503.154	-695.994	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-342	0	-734	-236	498	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.637.755	0	-1.807.894	-2.450.875	-642.981	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-5.874.148	0	-6.559.391	-6.808.599	-249.208	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppen 5210 Bauordnung, 5520 Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer, 5610 Umweltschutzmaßnahmen, 5620 Arbeitsschutz

Bei den Gebühren des Bau- und Umweltamts konnten in den Bereichen „Gebühren Baurecht“ (+87.336 €), „Gebühren für wasserrechtliche Entscheidungen“ (+23.069 €), „Gebühren für immissionsschutzrechtliche Entscheidungen“ (+33.127 €), „Gebühren Kiesabbau“ (+75.178 €), „Gebühren der Wasserbehörde – Abwasser“ (+9.423 €) und „Gebühren der Wasserbehörde – Grundwasser“ (+13.674 €) insgesamt rund 240.000 € mehr vereinnahmt werden als geplant. Dagegen fielen die „Gebühren für abfallrechtliche Entscheidungen“ (-4.832 €) sowie die „Gebühren Altlasten/Altstandorte“ (-1.728 €) geringer aus als in der Planung vorgesehen. 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.

Die Erträge durch Bußgeldeinnahmen fielen mit insgesamt rund 203.000 € um ca. 64.000 € höher aus als geplant. Insbesondere bei der Produktgruppe 5210 Bauordnung (+46.000 €) sowie bei der Produktgruppe 5520 Gewässerschutz/öffentliche Gewässer (+10.300 €) ergaben sich in diesem Zusammenhang jeweils Mehrerträge.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5520 Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer

Für das Seenprogramm gingen mit 112.365 € höhere Landeserstattungen ein als geplant (Plan: 100.000 €). Auch die kommunalen Kostenbeiträge (Erstattungen) der Gemeinden für dieses Programm fielen gegenüber der Planung um 10.900 € höher aus.

Produktgruppe 5610 Umweltschutzmaßnahmen

Die Erstattungen vonseiten des Landes Baden-Württemberg für die Ersatzvornahme im Altlastenfall AHI Aulendorf betragen im Jahr 2019 rund 33.600 €. Es stehen entsprechende Ausgaben unter lfd. Nr. 14 entgegen.

Produktgruppe 5540 Naturschutz und Landschaftspflege

Für den Biberschutz gingen im Jahr 2019 Landeserstattungen in Höhe von rund 10.650 € ein, welche nicht eingeplant waren.

Im Rahmen des Streuobstprojekts gingen Erstattungen in Höhe von 10.831 € ein. Auch die Gemeinden beteiligen sich an den Kosten für dieses Projekt. Deren Erstattungen betragen im Jahr 2019 rund 12.000 €. Im Planansatz waren hierfür keine Beträge berücksichtigt worden.

Produktgruppe 5620 Arbeitsschutz

Aufgrund der im Jahr 2019 gestarteten interkommunalen Zusammenarbeit bei der Gewerbeaufsicht erhält der Landkreis Personal- und Sachkostenerstattungen des Bodenseekreises. Diese beliefen sich 2019 auf 13.300 € und führten somit zu entsprechenden Mehrerträgen.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Minderaufwendungen sind vor allem auf Einsparungen bei Sachverständigen- und Gerichtskosten zurückzuführen (Plan: 15.500 €, tatsächlich: 3.413 €). Auch die Aufwendungen für Dienstreisen fielen gegenüber der Planung um rund 8.520 € geringer aus.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.642.699	0	1.489.100	1.940.519	451.419	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.862.335	0	-6.229.089	-6.173.610	55.479	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-4.219.636	0	-4.739.989	-4.233.091	506.897	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-4.219.636	0	-4.739.989	-4.233.091	506.897	0

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.187.415	0	1.275.000	1.248.988	-26.012	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.020	0	151.000	162.685	11.685	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.018	0	7.000	9.088	2.088	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.334.453	0	1.433.000	1.420.761	-12.239	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.153.596	0	-2.296.052	-2.159.354	136.698	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.279	0	-113.100	-109.001	4.099	0
15	-	Abschreibungen	-56.660	0	-63.202	-57.800	5.401	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.514	0	-66.967	-48.437	18.530	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-2.350.048	0	-2.539.320	-2.374.592	164.728	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.015.595	0	-1.106.320	-953.831	152.489	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.401.278	0	-1.584.652	-2.037.701	-453.049	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-3.696	0	-2.559	-2.391	168	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.404.973	0	-1.587.211	-2.040.092	-452.881	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-2.420.569	0	-2.693.531	-2.993.923	-300.392	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 5111 Flächen- und grundstücksbezogene Daten

Insgesamt waren die Gebühreneinnahmen des Vermessungsamts niedriger als geplant. Sie setzten sich wie folgt zusammen:

Vermessungsgebühren:	Plan	1.200.000 €	Ergebnis	1.166.305 €	Mindereinnahmen	33.695 €
Gebühren für Einsichtnahme:	Plan	75.000 €	Ergebnis	82.683 €	Mehreinnahmen	7.683 €

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.357.275	0	1.433.000	1.406.050	-26.950	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.285.495	0	-2.476.118	-2.313.577	162.541	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-928.220	0	-1.043.118	-907.527	135.591	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-10.060	-10.000	-25.000	-24.898	102	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-10.060	-10.000	-25.000	-24.898	102	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-10.060	-10.000	-25.000	-24.898	102	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-938.279	-10.000	-1.068.118	-932.426	135.693	0

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

Produktgruppe 5111 Flächen- und grundstücksbezogene Daten

Anschaffung eines Empfängers für globale Navigationssatellitensysteme (GNSS), einer Grafik- und einer Turbo-Workstation.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.876	0	2.000	5.861	3.861	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	264.097	0	247.000	244.743	-2.257	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.295.392	0	2.526.500	2.241.363	-285.137	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	2.562.364	0	2.775.500	2.491.967	-283.534	0
12	-	Personalaufwendungen	-4.029.093	0	-3.959.590	-3.961.033	-1.444	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-149.181	-18.310	-191.127	-141.099	50.029	-10.000
15	-	Abschreibungen	-12	0	-2	-222	-221	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-230.160	0	-238.771	-219.879	18.892	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-4.408.446	-18.310	-4.389.490	-4.322.233	67.256	-10.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.846.082	-18.310	-1.613.990	-1.830.267	-216.277	-10.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.481	0	0	4.991	4.991	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-592.040	0	-669.376	-742.427	-73.052	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-588.559	0	-669.376	-737.436	-68.061	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-2.434.642	-18.310	-2.283.365	-2.567.703	-284.338	-10.000

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Geplant sind an dieser Stelle die Erstattungen des Landes für die Kosten der für die Waldarbeiten zuständigen Beschäftigten und der Ausbildung, die 2019 um rund 263.680 € niedriger ausgefallen sind als geplant. Dem gegenüber stehen jedoch auch entsprechende Minderausgaben, da die dem Landkreis entstehenden Kosten für diese Bereiche (Personalkosten - Ifd. Nr. 12 - und Sachausgaben - Ifd. Nr. 14 bis 18) vom 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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	2.561.872	0	2.775.500	2.340.609	-434.891	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.373.679	-18.310	-4.389.488	-4.288.187	101.301	-10.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.811.807	-18.310	-1.613.988	-1.947.578	-333.590	-10.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-1.811.807	-18.310	-1.613.988	-1.947.578	-333.590	-10.000

Teilhaushalt 5	Recht, Ordnung und Landwirtschaft
-----------------------	--

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	Schulkinderbezogene Leistungen (Schulkinderbeförderung)
		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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	18.513.385	0	18.691.560	18.713.255	21.695	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	126.223	0	166.041	146.031	-20.010	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	19.614	0	23.000	19.499	-3.501	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30	0	0	3.900	3.900	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.463.254	0	6.646.150	6.216.819	-429.331	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	25.122.507	0	25.526.751	25.099.504	-427.247	0
12	-	Personalaufwendungen	-7.764.640	0	-7.871.520	-8.486.234	-614.715	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.955.071	-12.147	-9.418.450	-9.156.722	261.728	-7.481
15	-	Abschreibungen	-438.306	0	-569.013	-534.611	34.402	0
17	-	Transferaufwendungen	-7.899.726	0	-7.888.200	-7.906.003	-17.803	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.144.257	0	-9.505.363	-9.946.068	-440.705	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-34.202.000	-12.147	-35.252.545	-36.029.639	-777.094	-7.481
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-9.079.493	-12.147	-9.725.794	-10.930.135	-1.204.341	-7.481
21	+	Erträge aus internen Leistungen	17.672	0	0	14.510	14.510	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.013.388	0	-4.387.443	-5.433.461	-1.046.017	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-35.430	0	-48.104	-32.713	15.391	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-4.031.146	0	-4.435.547	-5.451.664	-1.016.116	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-13.110.639	-12.147	-14.161.342	-16.381.799	-2.220.457	-7.481

THH 5

Recht, Ordnung und Landwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	25.574.034	0	25.360.710	23.740.168	-1.620.542	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.358.212	-12.147	-34.683.532	-35.834.313	-1.150.781	-7.481
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-7.784.179	-12.147	-9.322.822	-12.094.145	-2.771.323	-7.481
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	232.490	540.000	192.000	40.000	-152.000	692.000
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	22.300	0	-22.300	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	232.490	540.000	214.300	40.000	-174.300	692.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.132	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-103.789	-9.595	-200.000	-302.569	-102.569	-200.000
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.021.582	-1.077.294	-673.000	-140.274	532.726	-1.299.445
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-1.145.503	-1.086.889	-873.000	-442.843	430.157	-1.499.445
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-913.013	-546.889	-658.700	-402.843	255.857	-807.445
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-8.697.192	-559.036	-9.981.522	-12.496.989	-2.515.467	-814.926

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Die Erstattungen für die Feuerwehrausbildung fielen um 43.662 € niedriger aus als geplant (90.000 €). Dagegen stehen jedoch auch Minderausgaben für die Feuerwehrausbildung unter lfd. Nr. 14 in Höhe von 30.223 €.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Die Personal- und Sachkostenerstattungen an das DRK für die Beteiligung an der Feuerwehr- und Rettungsleitstelle Bodensee-Oberschwaben fielen mit 921.250 € um ca. 84.000 € geringer aus als zunächst geplant.

THH 5 Recht, Ordnung und Landwirtschaft
THH 51 Rechts- und Ordnungsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018	2018	2019	2019		2020
			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)	455.640	0	458.400	485.494	27.094	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.516.109	0	-2.697.083	-2.706.418	-9.335	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.060.469	0	-2.238.683	-2.220.924	17.759	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	197.293	540.000	192.000	40.000	-152.000	692.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	197.293	540.000	192.000	40.000	-152.000	692.000
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-87.097	-9.595	0	-302.569	-302.569	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-741.208	-872.979	-528.000	-8.000	520.000	-1.124.405
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-828.305	-882.574	-528.000	-310.569	217.431	-1.124.405
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-631.012	-342.574	-336.000	-270.569	65.431	-432.405
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-2.691.481	-342.574	-2.574.683	-2.491.493	83.190	-432.405

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Für die Beschaffung eines Gerätewagen-Gefahrgut (GWG) für die Feuerwehr Leutkirch war 2019 ein Investitionskostenzuschuss des Landes in Höhe von 192.000 € eingeplant. Eingegangen sind lediglich 40.000 € für den Gerätewagen-Atemschutz (GWA) Schussental aus Vorjahren. Da die restlichen Zuschüsse noch zur Auszahlung ausstehen, wurden die Planansätze in das Jahr 2020 übertragen.

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

Produktgruppe 1260 Brandschutz

In 2019 fielen Kosten an für die Beschaffung eines Fahrzeuges für das Kreis Auskunftsbüro (ca. 30.000 €), ca. 200.000 € für die Anschaffung des Gerätewagens-Atemschutz (GWA) Schussental, ca. 17.000 € für die Drohne Baidnt, ca. 15.000 € für einen mobilen Funkkoffer, ca. 22.000 € für Schutzanzüge für den GWG Leutkirch und ca. 4.000 € für eine Wärmebildkamera.

Die diesbezüglichen Planansätze und Haushaltsreste laufen in 2019 noch unter der lfd. Nr. 14.

Zu lfd. Nr. 14 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Gewährung eines Zuschusses für die Beschaffung eines Mannschaftstransportwagens für den DRK-Kreisverband Ravensburg in Höhe von 8.000 €.

Für die ausstehende Anschaffung von Fahrzeugen (GWG Leutkirch, Einsatzleitwagen 2, Abrollbehälter-Stab (Führungsstab), Kommandowagen Kreisbrandmeister) stehen noch rund 1,1 Mio. € aus Vorjahren zur Verfügung, die in das Jahr 2020 übertragen werden (künftig unter lfd. Nr. 12).

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

Produktgruppe 2140 Schulkinderbezogene Leistungen (Schulkinderbeförderung)

Im Jahr 2019 wurden weniger Monatskarten für Schulkinder gekauft als geplant. Folglich waren die Ausgaben für Erstattungen von diesen Monatskarten ca. 400.000 € geringer.

Im Rahmen der Abrechnung von Kosten der Schulkinderbeförderung für die kreiseigenen Schulen (insbesondere sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren) mussten rund 167.500 € mehr aufgewendet werden.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 2140 Schulkinderbezogene Leistungen (Schulkinderbeförderung)

Die Mehraufwendungen sind vor allem auf höhere Erstattungen von Kosten für die Schulkinderbeförderung an die Gemeinden als Schulträger (ca. +293.000 €) sowie auf höhere Erstattungen für die Beförderung von Schülerinnen und Schüler mit Behinderung (ca. +36.000 €) zurückzuführen.

Für das im Haushaltsplan noch nicht eingeplante Projekt „Präventionskette“ fielen ca. 70.000 € an Sachkosten an. Diesbezügliche Landeserstattungen in Höhe von 98.500 € sind unter lfd. Nr. 7 aufgeführt.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 4140 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Für die Erstellung von Befundscheinen und Gutachten waren Aufwendungen in Höhe von rund 61.000 € vorgesehen. Dieser Ansatz wurde um rund 30.900 € überschritten. Vor allem bei den Gutachten nach Aktenlage im Bereich des SGB IX ist es zu Mehraufwendungen (ca. +20.600 €) gekommen.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	218.090	0	154.300	250.532	96.232	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.396.687	0	-1.498.763	-1.697.562	-198.799	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.178.597	0	-1.344.463	-1.447.029	-102.567	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-1.178.597	0	-1.344.463	-1.447.029	-102.567	0

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

Produktgruppe 1226 Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung

Für die Einrichtung von Verwahrstellen wurden 50.000 € eingeplant, die jedoch nicht benötigt wurden. Entsprechende Mindereinnahmen aus Landeserstattungen wirken sich unter der lfd. Nr. 7 aus.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 1226 Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung

Die Verbandsumlage an den Zweckverband Tierkörperbeseitigung Warthausen (ZTN-Süd) belief sich im Jahr 2019 auf rund 393.000 € und überstiegen damit den hierfür eingeplanten Betrag um rund 43.000 €.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1226 Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung

Aufgrund von Gerichtsverfahren mussten insgesamt rund 136.900 € aufgewendet werden.

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
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.108	0	13.500	14.344	844	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	13.290	0	16.000	18.635	2.635	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.126	0	114.200	114.786	586	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	66.524	0	143.700	147.765	4.065	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.654.992	0	-2.501.225	-2.863.852	-362.627	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.404	-6.749	-131.900	-128.682	3.218	-5.314
15	-	Abschreibungen	-18.307	0	-17.483	-17.390	93	0
17	-	Transferaufwendungen	-150.731	0	-152.000	-142.201	9.799	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-106.964	0	-84.682	-79.925	4.757	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-3.029.397	-6.749	-2.887.289	-3.232.051	-344.761	-5.314
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-2.962.874	-6.749	-2.743.589	-3.084.286	-340.696	-5.314
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.694	0	0	4.450	4.450	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.184.735	0	-1.292.951	-1.665.596	-372.645	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.851	0	-1.319	-1.239	80	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.182.893	0	-1.294.270	-1.662.384	-368.115	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-4.145.767	-6.749	-4.037.859	-4.746.670	-708.811	-5.314

THH 5
THH 60

Recht, Ordnung und Landwirtschaft
Landwirtschaftsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2018 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	2020 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	66.807	0	143.700	116.375	-27.325	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.005.565	-6.749	-2.869.807	-3.205.844	-336.037	-5.314
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.938.759	-6.749	-2.726.107	-3.089.469	-363.362	-5.314
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.627	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-1.627	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-1.627	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-2.940.386	-6.749	-2.726.107	-3.089.469	-363.362	-5.314

5. Übersicht über die Haushaltsübertragungen

5.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter

Amt	Ergebnis 2018	Budget 2019	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2019	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stabstelle Landrat	12.040	12.000	-	9.869	2.131	1.400
Kommunal- und Prüfungsamt	13.385	19.730	1.000	16.456	4.274	3.000
Personalrat	11.875	20.500	-	18.036	2.464	2.464
Amt für Migration und Integration	39.004	46.000	10.000	39.596	16.404	-
Stabstelle Regionales Bildungsbüro	1.850	2.500	300	2.661	139	-
Hauptamt	21.160	18.000	-	8.299	9.701	9.701
Personalservice	16.521	15.900	4.079	19.937	42	-
Bürgerbüro	44.432	44.600	1.968	40.721	5.847	-
Kulturbetrieb	9.579	11.550	-	8.565	2.985	-
Finanzverwaltung	11.501	12.500	-	7.956	4.544	-
Abfallwirtschaftsamt	5.191	5.950	-	4.925	1.025	-
Straßenbauamt	16.651	22.800	-	14.802	7.998	-
Amt für Kreisschulen	4.552	15.300	-	7.591	7.709	-
Sozial- und Inklusionsamt	52.318	55.000	20.000	54.423	20.577	20.000
Jugendamt	43.340	66.500	17.662	55.685	28.477	-
Jobcenter	64.084	54.000	15.916	55.266	14.650	14.650
Bau- und Umweltamt	47.616	58.000	-	47.854	10.146	-
Vermessungs- und Flumeuordnungsamt	22.818	25.000	-	22.526	2.474	-
Forstamt	30.189	38.500	18.310	30.411	26.399	10.000
Rechts- und Ordnungsamt	24.196	25.270	-	25.207	63	-
Verkehrsamt	7.455	10.700	398	8.930	2.168	2.167
Gesundheitsamt	30.577	15.400	5.000	20.220	180	-
Veterinäramt	35.893	42.600	5.000	28.860	18.740	-
Landwirtschaftsamt	13.650	15.400	6.749	16.834	5.315	5.314
Summe	579.876	653.700	106.382	565.632	194.450	68.696

Budgetverantwortung: Amtsleiterinnen und Amtsleiter

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 2018	Budget 2019	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2019	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren						
Albert-Schweizer-Schule Kißlegg	73.424	68.300	-	48.541	19.759	11.000
Martinusschule Ravensburg	45.433	65.800	65.000	63.779	67.021	50.000
Gewerbliche, Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen						
Gewerbliche Schule Ravensburg	651.536	846.450	222.286	718.392	350.344	350.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	431.250	475.500	99.929	386.646	188.783	170.000
Humpisschule Ravensburg	463.139	420.550	40.286	395.231	65.604	65.000
Sporthalle Ravensburg	10.371	10.000	32.000	24.145	17.855	15.000
Berufliches Schulzentrum Wangen	740.551	550.100	9.929	532.570	27.458	27.000
Edith-Stein-Schule Ravensburg mit Außenstelle Aulendorf	280.063	309.300	122.571	323.706	108.165	100.000
Sporthalle Leutkirch	6.943	8.000	16.500	12.392	12.108	-
Landwirtschaftliche Schulen						
Fachschule für Landwirtschaft Ravensburg, Leutkirch und Bad Waldsee	83.265	46.000	39.000	66.542	18.458	15.000
Kreismedienzentrum						
Kreismedienzentrum Ravensburg	111.307	135.300	74.000	120.648	88.652	70.000
Summe	2.897.282	2.935.300	721.500	2.692.593	964.207	873.000

Budgetverantwortung: Schulleiterinnen und Schulleiter sowie die Leitung des Kreismedienzentrums.

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

- Erträge aus Verkauf
- Erstattungen von übrigen Bereichen
- Gebäudeunterhaltung durch das Gebäudemanagement
- 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
- Bücherei für die Schülerschaft
- Schulveranstaltungen und Schulfeiern
- Schulpartnerschaften, Repräsentationen
- Schulkinderpreise

- 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 2018	Budget 2019	Budget-veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2019	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget-übertragung nach 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg	218.265	76.550	4.641	177.495	- 96.304	-
Budget Schloss Achberg	148.064	179.450	20.000	197.736	1.714	-
Summe	366.329	256.000	24.641	375.231	- 94.590	-

Budgetverantwortung: Betriebsleitung Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg
 Betriebsleitung 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 2019 (inkl. Haushalts-übertragung aus 2018 + überplanmäßige Ausgaben 2019 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2019	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts-übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
1120 Organisation und EDV						
Datenverarbeitung	Erwerb von immateriellen und bew. Anlagevermögen	Durch Zunahme mobiler Arbeitsplätze sind zusätzliche Investitionen in Hard- und Software für Telefon- und Netzwerktechnik notwendig.	295.758	125.673	170.085	165.000
zentral (1120) und dezentral (3120, 3630, 1221-14, 1121) veranschlagte DV-Projekte	Erwerb von immateriellen und bew. Anlagevermögen	Folgende Projektmittel werden in das HH-Jahr 2020 übertragen: - Jobcenter - Lämmkom - 52.000 € - Jugendamt - Prosoz DMS-Schnittstelle - 12.000 € - Bürgerbüro - Aufrufsystem Außenstellen - 20.000 € - Hauptamt - Fuhrparkmanagement - 32.000 € - Personalservice - Ausbildungsmanagement - 31.000 € - Personalservice - Reisekosten - 40.000 € - Veterinäramt - Tablets - 20.000 € - Kultur!RV - Museumsoftware - 30.000 € - Kultur!RV - neues Kassensystem - 25.000 €	414.800	30.702	384.098	262.000

Jahresabschluss 2019

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2019 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2018 + überplanmäßige Ausgaben 2019 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2019	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
1124 Verwaltungsgebäude						
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Entscheidung zur zeitlichen Umsetzung dieser Projekte (Einbau flächendeckende Brandmeldeanlage, Neubau Bürgerbüro, Zutrittskontrollsystem, Modernisierung IT-Verkabelung) am Kreishaus I hängt mit der Entscheidung zum Flächen- und Standortkonzept zusammen. Die Planungen wurden konkretisiert und sollen 2020 entschieden werden.	4.390.000	18.460	4.371.540	4.371.500
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Planung der Behördenunterbringung in der Gartenstr. 107 (Kreishaus II) wurde konkretisiert, aber noch nicht umgesetzt.	1.455.500	21.321	1.434.179	1.435.000
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Planung der Energieversorgung im Quartier Ravensburg wurde konkretisiert und die Umsetzung erfolgt ab 2020.	2.000.000	125.751	1.874.249	1.875.000
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Der Einbau der Brandmeldeanlagen und die Modernisierung des Kundenservicezentrums in der Liebigstraße in Wangen wurden konkretisiert, die Umsetzung erfolgt in den kommenden Jahren.	1.850.000	61.586	1.788.414	1.788.400
Verwahrstellen Veterinärbereich	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Verwahrstellen wurden gebaut, die Abrechnung erfolgt in 2020.	0	6.675	-6.675	74.000
1126 zentrale Dienstleistungen						
Verwaltungsgebäude	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Mittel werden für die Einrichtung neuer Dezernatsbüros benötigt.	38.184	19.750	18.434	18.000
Fuhrpark	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	Es wurden im Jahr 2018 10 E-Fahrzeuge gekauft Gesamtsomme rund 340.000 €. Wir erwarten noch den Zuschuss über das EFRE Programm über 170.000 €.	-170.000	0	-170.000	-170.000
1221 Verkehrswesen						
Erwerb semistationäre Geschwindigkeitsmessanlage	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Beschaffung ist noch nicht erfolgt.	200.000	0	200.000	200.000
1260 Brandschutz						
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss vom Land	Ausstehende Landeszuschüsse für AB-Führung Schussental, ELW 2 Ravensburg und GW-A Weingarten	-732.000	-40.000	-692.000	-692.000
Brandschutz	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Mittel für den GW-G Allgäu, ELW 2 Ravensburg, Abrollbehälter-Führung Schussental und den Kommandowagen KBM werden noch benötigt.	1.308.779	268.574	1.040.205	1.040.205
Leitstelle Ravensburg	Investitionskostenzuschuss	Die Maßnahme (Anbindung an Digitalfunk) ist noch nicht schlussgerechnet.	84.200	0	84.200	84.200
2120 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren						
Albert-Schweizer-Schule Kißlegg - Bau Außenklasse	Investitionskostenzuschuss an Kommune	Das Projekt wurde noch nicht umgesetzt. Es befindet sich derzeit in der Planung.	100.000	0	100.000	100.000
Martinusschule Ravensburg - Spielgeräte Außengruppe Kindergarten	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.	50.000	32.336	17.664	17.650
2130 Berufsbildende Schulen						
Gewerbliche Schule Ravensburg - Erweiterung Lernfabrik 4.0	Erwerb von imm. Anlagevermögen	Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.	185.000	0	185.000	185.000
Gewerbliche Schule Ravensburg - Erneuerung und Modernisierung Grundlagenlabor	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Rechnungen stehen noch aus.	97.500	0	97.500	97.500
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Beschaffungen Regionale Schulentwicklung Bauabschnitt II	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Im Zuge der Werkstatthanerung Bauabschnitt II wurden einige Maschinen und Geräte ersetzt, dies ist noch nicht abgeschlossen.	650.000	289.642	360.358	302.200
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Industrie 4.0 Einrichtung und Aufbau Anlagen	Investitionszuschüsse vom Land	Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.	-88.000	0	-88.000	-88.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Industrie 4.0 Einrichtung und Aufbau Anlagen	Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.	-30.000	0	-30.000	-30.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Industrie 4.0 Einrichtung und Aufbau Anlagen	Erwerb von imm. und bewegl. Anlagevermögen	Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.	350.000	28.506	321.494	313.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Neubesch. Maschinen Metallbauer und Konstruktoren	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Ausschreibung erfolgt erst in 2020.	200.000	0	200.000	199.700
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Erneuerung und Modernisierung Maschinen Metallbereich	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt hat sich zeitlich verschoben.	20.000	0	20.000	20.000
Humpisschule Ravensburg - Modernisierung DV-Ausstattung Schulverwaltung	Erwerb von imm. Anlagevermögen	Mit dem Projekt konnte noch nicht begonnen werden. Eine Realisierung ist 2020 geplant.	25.000	0	25.000	25.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt I	Investitionszuschüsse vom Land	Der Zuschuss wird erst 2020 ausbezahlt.	-250.000	0	-250.000	-250.000

Jahresabschluss 2019

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2019 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2018 + überplanmäßige Ausgaben 2019 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2019	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR		EUR	
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt I und II	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahmen zum Bauabschnitt I wurden in 2019 umgesetzt, sie wurden jedoch noch nicht vollständig abgerechnet. Bauabschnitt II befindet sich derzeit in der Umsetzungsphase.	2.446.000	1.208.281	1.237.719	1.237.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Sporthalle	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt befindet sich in der Umsetzung. Der Mittelabfluss erfolgt mit Projektfortschritt in den Folgejahren.	1.100.000	62.093	1.037.907	1.037.900
Berufliches Schulzentrum Wangen - Austausch Maschinen Metallbereich	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	490.000	22.954	467.046	467.000
Berufliches Schulzentrum Wangen - Maschinen Landwirtschaftsbereich	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt hat sich zeitlich verschoben.	50.000	5.213	44.787	44.700
Berufliches Schulzentrum Wangen - Zuschuss an die Stadt Küche AVG Schule	Investitionskostenzuschuss an Kommunen	Die Maßnahme wird durch die Stadt erst 2020 umgesetzt.	35.000	0	35.000	35.000
Berufliches Schulzentrum Wangen - Zusammenlegung Wangener Schulen	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Realisierung des Projekts soll 2020 erfolgen.	20.000	0	20.000	20.000
Berufliches Schulzentrum Wangen Süd - Umbau Klassenräume	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt wurde begonnen und wird in den Folgejahren umgesetzt.	500.000	21.395	478.605	478.600
Sporthalle Wangen, Neubau	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt wurde begonnen und befindet sich in der Planungsphase. Die Mittel werden voraussichtlich in den kommenden Jahren abfließen.	200.000	0	200.000	200.000
2521 - Archiv						
Archiv - Erwerbe Reinluftwerkbank und Rollregalanlage	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Ein Erwerb der Reinluftwerkbank (5.800 €) war auch 2019 aufgrund der ungeklärten Raumsituation nicht möglich. Der Kauf der Rollregalanlage (16.000 €) für das Archivdepot in Ravensburg konnte aufgrund von Verzögerungen 2019 noch nicht beschafft werden.	21.800	0	21.800	21.800
2810-01 - Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg						
Bauernhaus-Museum - Anschaffungen Bauhof	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Mittel werden für die Beschaffung eines neuen Dienstfahrzeugs, Fräse und Hofankstelle benötigt	16.455	5.587	10.868	10.800
Bauernhaus-Museum - Bau einer barrierefreien Toilette	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme kann wegen eingeschränkter Saison in 2020 umgesetzt werden.	20.000	0	20.000	20.000
Bauernhaus-Museum - Bau eines Spielplatzes	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme kann wegen eingeschränkter Saison in 2020 umgesetzt werden.	40.000	0	40.000	40.000
Bauernhaus-Museum - Beschilderung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Der neue Geländeplan wurde bereits erstellt, die Schilder werden demnächst geändert; zusätzlich werden Schilder zur Kulturlandschaft aufgestellt, die bisher vollkommen fehlen.	25.693	187	25.507	25.507
Bauernhaus-Museum - Server + EDV-Ausstattung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Mittel werden für die Anschaffung von Leihgeräten zur Museumsapp inkl. Schwabenkinderapp benötigt.	6.853	0	6.853	6.853
Bauernhaus-Museum - Tische Gessenried	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Tische werden in 2020 angeschafft.	12.000	0	12.000	12.000
Bauernhaus-Museum - Corporate Design	imm. Sachen des Anlagevermögens	Die Firma ist ausgewählt und die Logoentwicklung in Arbeit.	10.000	0	10.000	10.000
Bauernhaus-Museum - Museumslastenfahrrad	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Beschaffung erfolgt 2020, die Überprüfung der Preise zeigt, dass die Beschaffung günstiger wird.	4.500	0	4.500	3.500
Bauernhaus-Museum - Translozierung Hof Beck	Investitionszuschuss vom Land	Die Maßnahme läuft und wird 2020 fortgesetzt	-695.500	0	-695.500	-695.500
Bauernhaus-Museum - Translozierung Hof Beck	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme läuft und wird 2020 fortgesetzt	1.270.000	6.100	1.263.900	1.263.900
Bauernhaus-Museum - Einrichtung Dauerausstellung	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme läuft und wird 2020 fortgesetzt	580.000	24.761	555.239	555.239
2810-02 - Schloss Achberg						
Schloss Achberg - Beleuchtung	Hochbaumaßnahmen	Das Projekt Erneuerung Beleuchtung wurde Anfang 2020 beauftragt und wird 2020 umgesetzt.	115.000	11.639	103.361	103.361
Schloss Achberg - neue Website	imm. Sachen des Anlagevermögens	Die Maßnahme läuft und wird 2020 abgeschlossen	20.000	0	20.000	20.000
3160 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege						
Investitionskostenzuschuss Kurzzeitpflege	Investitionskostenzuschuss	Bisher wurden noch keine Mittel abgerufen und sollen für das Jahr 2020 zur Verfügung stehen	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft						
Optimierung Wertstoffhof Entsorgungszentrum Obermoosweiler - Neubau Waaghaus	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	Mit der Maßnahme wurde 2019 begonnen und wird in 2020 fortgesetzt.	50.000	16.997	33.003	33.003
Optimierung Wertstoffhof Entsorgungszentrum Obermoosweiler - Streckenführung	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	Mit der Maßnahme wurde 2019 begonnen und wird in 2020 fortgesetzt.	410.000	21.742	388.258	388.258

Jahresabschluss 2019

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2019 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2018 + überplanmäßige Ausgaben 2019 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2019	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
5420 Kreisstraßen						
Straßenbauamt	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gemeinschaftsaufwand)	Es kam zu Lieferengpässen, daher erfolgt ein Teil der Beschaffungen erst in 2020.	2.367.500	1.698.908	668.592	668.500
Straßenbauamt	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	Der Neubau des Sozialgebäudes in der Straßenmeisterei Leutkirch und die Verlängerung und Modernisierung (Lackierhalle) der Bauamtswerkstatt Ravensburg wurden 2019 begonnen und sollen in 2020 fertig gestellt werden.	2.211.000	545.284	1.665.716	1.665.700
Straßenbauamt	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	Für den Kauf der Landesliegenschaften in Ravensburg (Bauamtswerkstatt) fehlt noch ein Verkaufsangebot, ggf. kann an der Straßenmeisterei in Bad Waldsee ein zusätzliches Grundstück erworben werden.	621.000	0	621.000	484.600
Straßenbauamt	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Salzlagerhallen in Leutkirch und Wangen wurden 2019 geplant und sollen 2020 gebaut werden. Die übrigen Planungsmittel werden 2020 benötigt.	50.000	37.281	12.719	12.700
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist umgesetzt, die Schlussrechnung fehlt noch.	215.000	210.000	5.000	5.000
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist umgesetzt, die Schlussrechnung fehlt noch.	-65.000	0	-65.000	-65.000
K 8030 Brücke Reichenhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist gebaut, aber noch nicht schlussgerechnet.	883.000	631.284	251.716	251.700
K 8030 Brücke Reichenhofen	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist gebaut, aber noch nicht schlussgerechnet.	-300.000	-242.000	-58.000	-58.000
K 7948 Brücke Lauratal Bauwerk 4	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist gebaut, aber noch nicht schlussgerechnet.	419.573	415.000	4.573	4.500
Ökopunktemaßnahmen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wird erst 2020 gebaut.	466.500	297.014	169.486	170.000
Ökopunktemaßnahmen	Investitionskostenzuschüsse vom Land	Die Maßnahme wird erst 2020 gebaut.	-200.000	-15.149	-184.851	-184.000
Ausgleichsmaßnahmen Ersatzaufforstung Waldausgleich	Tiefbau - Leistungen Dritter für Planung	Weitere Aufforstungen in 2020 geplant.	25.000	10.700	14.300	14.300
K 7937 Bahnübergang bei Stocker	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist fertig, es fehlt allerdings noch die Schlussrechnung von der Bahn.	60.000	52.392	7.608	7.600
K 7905 Bahnübergang Herrot	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme befindet sich noch im Bau, daher sind auch noch nicht alle Investitionskostenzuschüsse (Beteiligung durch den Bund, das Land und die Bahn) eingegangen.	-2.273.900	-1.400.000	-873.900	-873.900
K 7927 Verbesserung Bahnübergang bei Mooshausen	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist fertig, es fehlt allerdings noch die Abrechnung von der Bahn.	47.000	0	47.000	47.000
K 8034 Tannhausen - Haslach	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Vermessung und die Grunderwerbsabwicklung ist noch nicht abgeschlossen.	50.000	0	50.000	20.000
K 8002 Rad- und Gehweg Primisweiler - Hiltensweiler	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Schlussrechnung steht noch aus.	103.800	0	103.800	103.800
K 8028 Kurvenverbesserung Feldmoos	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	470.000	414.790	55.210	45.000
K 8023 Rad- und Gehweg Hinzhang Frauenzell	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, sowie Plaungen und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich in der Planung, die Umsetzung soll 2020ff. erfolgen.	325.900	20.193	305.707	305.700
K 8023 Rad- und Gehweg Hinzhang Frauenzell	Investitionskostenzuschüsse vom Land und von Kommunen	Die Maßnahme befindet sich in der Planung, die Umsetzung soll 2020ff. erfolgen.	-167.000	-485	-166.515	-166.500
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	140.000	0	140.000	140.000
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	-15.000	0	-15.000	-15.000
K 8016 Brücke Argen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wurde umgesetzt, die Schlussrechnung steht aber noch aus.	2.186.500	1.956.125	230.375	110.000
K 8016 Brücke Argen	Investitionskostenzuschüsse vom Land	Die Maßnahme wurde umgesetzt, die Schlussrechnung steht aber noch aus.	-600.000	-493.000	-107.000	-107.000
K 7957 Bahnübergang Altshausen	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Schlussrechnung steht noch aus.	65.000	40.000	25.000	25.000
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Schlussrechnung steht noch aus.	53.000	18.000	35.000	35.000
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschüsse	Die Schlussrechnung steht noch aus.	-20.000	0	-20.000	-20.000
K 7939 Brücke Kümmerazhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte noch nicht umgesetzt werden.	243.500	0	243.500	243.500
K 7964 Brücke Riedhausen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Prüfung.	89.400	11.516	77.884	15.000
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
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	4.500	0	4.500	4.500
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	-22.000	0	-22.000	-22.000
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	93.000	0	93.000	93.000

Jahresabschluss 2019

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2019 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2018 + überplanmäßige Ausgaben 2019 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2019	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	-42.400	0	-42.400	-42.400
K 8043 Bahnübergang Bärenweiler	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme wurde von der Bahn noch nicht schlussgerechnet.	29.000	0	29.000	29.000
K 7966 Wolpertswende - Vorsee (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist noch nicht gebaut.	440.800	0	440.800	440.800
K 7937 Wiggenreute - L 265 Remp. (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	35.600	0	35.600	35.600
Behebung erster Mängel aus der Radwegenetzkonzeption	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Die Maßnahmen haben sich zum Teil verschoben.	200.000	24.817	175.183	175.100
K 8034 Rad- und Gehweg Tannhausen - Haslach	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme hat sich verschoben.	200.000	0	200.000	200.000
5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV						
ÖPNV Investitionskostenzuschüsse	Investitionskostenzuschuss	Auszahlung der Zuschüsse für Buswartehäuschen und barrierefreie Haltestellen steht noch aus.	240.000	64.960	175.040	175.040
Summe der Haushaltsübertragungen						21.716.116

6. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

6.1 Gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland

(Quelle: Jahresgutachten 2019/2020 des Sachverständigenrats, veröffentlicht am 06.11.2019)

In Deutschland ist der lang anhaltende Aufschwung vorerst zu einem Ende gekommen. Diese Entwicklung spiegelt zum einen die **globale konjunkturelle Abkühlung** wieder, zum anderen könnten sich verschiedene strukturelle Faktoren niederschlagen, die das Wachstum behindern. Zudem bestehen erhebliche Risiken für die weitere Entwicklung. Insbesondere eine Eskalation der Handelskonflikte würde die exportorientierte deutsche Wirtschaft empfindlich treffen. Vor dem Hintergrund der verhaltenen konjunkturellen Aussichten und des **Strukturwandels**, insbesondere aufgrund des technologischen Fortschritts im Zuge der Digitalisierung und des notwendigen Aufbruchs in eine neue Klimapolitik, ist die Wirtschaftspolitik gefordert, das Wachstumspotenzial der deutschen Volkswirtschaft zu stärken.

Die **deutsche Volkswirtschaft** befindet sich im Abschwung. Bislang ist jedoch nicht von einer breiten und tiefergehenden Rezession auszugehen. Im laufenden Jahr dürfte das reale Bruttoinlandsprodukt (BIP) mit einer Zuwachsrate von 0,5 % merklich weniger stark wachsen als in den Vorjahren. Es ist zu erwarten, dass sich die schwache wirtschaftliche Dynamik mindestens bis in das kommende Jahr hinzieht und das Wachstum mit 0,9 % (kalenderbereinigt 0,5 %) im Jahr 2020 schwach bleiben wird. Ein wichtiger Grund dafür ist eine länderübergreifende Schwäche der Industrie. Sie dürfte zum Teil auf einen zyklischen Abschwung zurückzuführen sein, der mit einem Rückgang der Investitionen der Unternehmen einhergeht. Für die weitere Entwicklung ist entscheidend, inwiefern der bislang noch solide Arbeitsmarkt und die Binnennachfrage von dieser Entwicklung erfasst werden.

Während die Industrieschwäche in Deutschland besonders stark ausgeprägt ist, trübt sich die **Konjunktur weltweit** ebenfalls ein. Dies reduziert hierzulande die Impulse aus dem Außenhandel, der durch die anhaltende Unsicherheit insbesondere aufgrund der Handelskonflikte mit den USA und des Brexit belastet wird. Im Euro-Raum dürfte das BIP in den Jahren 2019 und 2020 nur noch um 1,2 % beziehungsweise 1,1 % zunehmen.

Die von der Bundesregierung beschlossenen **fiskalpolitischen Maßnahmen** geben kräftige nachfrageseitige Impulse. Dementsprechend sinkt der strukturelle Finanzierungssaldo, wenngleich der Staat weiterhin Überschüsse erzielt. Zudem hat die Europäische Zentralbank (EZB) in diesem Jahr ihre **Geldpolitik** weiter gelockert. In den vergangenen Jahren des Aufschwungs hatte sie keine geldpolitische Normalisierung vorgenommen, obwohl dies bei einer symmetrischen Reaktion auf die verbesserte wirtschaftliche Entwicklung angezeigt gewesen wäre. Die Geldpolitik ist somit ebenfalls äußerst expansiv ausgerichtet. Es wäre besser gewesen, zumindest auf neue Staatsanleihekäufe zu verzichten, da diese Politik erhebliche Risiken und Nebenwirkungen mit sich bringen kann.

So besteht etwa aufgrund dynamisch gestiegener Vermögenspreise das Risiko abrupter Preiskorrekturen. Insbesondere am **Immobilienmarkt**, der bereits deutlich erhöhte Risiken zeigt, sollte mit geeigneten makroprudenziellen Maßnahmen rechtzeitig gegengesteuert werden. In Deutschland kämen etwa eine Erhöhung der sektoralen Risikogewichte für Immobilienkredite, eine weitere Erhöhung des antizyklischen Kapitalpuffers oder eine Begrenzung der Beleihungsquoten infrage. Zudem stellt die lang anhaltende Niedrigzinsphase die Banken im Euro-Raum, deren Profitabilität bereits durch strukturelle und bankspezifische Ursachen belastet wird, vor zusätzliche Herausforderungen. Im Fall einer Rezession besteht die Gefahr einer prozyklischen Verstärkung durch das **Finanzsystem**. Der antizyklische Kapitalpuffer wurde in vielen Mitgliedstaaten nur zögerlich aktiviert, daher bestehen nur geringe Spielräume, prozyklische Effekte durch seine Lockerung einzudämmen.

Über die bereits expansiv ausgerichtete Fiskal- und Geldpolitik hinaus fiskalisch gegenzusteuern, etwa mithilfe eines **Konjunkturprogramms**, ist angesichts des als moderat einzuschätzenden Wachstumsrückgangs und der Probleme der aktiven Konjunktursteuerung derzeit nicht angezeigt. Vielmehr sollte es zunächst darum gehen, die vorhandenen automatischen Stabilisatoren wirken zu lassen. Die Schuldenbremse schließt durch die Konjunkturbereinigung eine Neuverschuldung zu diesem Zweck nicht aus. Zusätzlich könnten Maßnahmen zur Erhöhung des Wachstumspotenzials und der Bewältigung struktureller Herausforderungen, wie zum Beispiel Steuersenkungen, umgesetzt werden und zusätzliche, durchaus kurzfristig wirkende Wachstumsimpulse geben.

6.2 Haushaltsverlauf 2019

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 13.12.2018 die Haushaltssatzung 2019 inkl. Haushaltsplan beschlossen. Das Regierungspräsidium Tübingen hat mit Erlass vom 05.02.2019 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2019 bestätigt und die erforderliche Genehmigung erteilt. Der Hebesatz der Kreisumlage wurde von 30,0 Prozent auf 28,0 Prozent der Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden gesenkt.

Der Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Kreisentwicklung (AFL) wurde über die Haushaltsentwicklung mittels Finanzberichte am 30.04.2019 und am 31.08.2019 informiert.

Die Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem **ordentlichen Ergebnis** in Höhe von **21.414.407 €** ab (Planansatz: 14.395.731 €), welches in der Bilanz den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt wurde.

Das **Sonderergebnis** (Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen) beträgt **-19.260.325 €** (Planansatz: 0 €). Neben geringen Erlösen aus dem Verkauf von Anlagevermögen (z. B. Fahrzeuge der Straßenmeistereien) in Höhe von 114.363 €, resultiert der Verlust im Sonderergebnis aus der außerplanmäßigen Abschreibung verschiedener Vermögensgegenständen. So wurde der Anteil am Eigenbetrieb IKP (IKP) als Teil des Finanzvermögens beim Landkreis um 12,6 Mio. € abgeschrieben, was mit steuerlichen Gesichtspunkten zusammenhängt. Ferner wurden weitere außerplanmäßige Abschreibungen bei Gebäuden und Containern vorgenommen. Zu den Abschreibungen siehe auch Seite 11.

Der Kreishaushalt schließt mit einem **Gesamtergebnis** in Höhe von **2.154.082 €** ab. In der Gesamtergebnisrechnung wurden Haushaltsermächtigungen von 68.696 € (Ämterbudgets) und 873.000 € (Schulen) in das Folgejahr 2020 übertragen. Diese belasten das Rechnungsergebnis 2020.

Die **Änderung des Finanzierungsmittelbestands** des Landkreises in der **Gesamtfinanzrechnung** verringert sich um **-1.506.123 €** (Planansatz: -8.278.935 €). Hierbei ist allerdings zu beachten, dass die gebildeten Haushaltsermächtigungen auf den Seiten 112 bis 118 mit 68.696 € (Ämterbudgets), 873.000 € (Schulen) und 21.716.116 € (Investitionen) die Folgejahre entsprechend in der Finanzrechnung zahlungswirksam auch belasten werden.

Die **Bilanzsumme** beträgt zum 31.12.2019 **420.695,230 €** (Vorjahr: 427.553.152 €). Gegenüber dem Vorjahr ist damit eine geringfügige Abnahme um -6.857.922 € bzw. -1,6 Prozent zu verzeichnen.

6.3 Kommunale Aufgabenerfüllung

Der Rechenschaftsbericht soll gem. § 54 Abs. 2 GemHVO auch Angaben über den Stand der Erfüllung der kommunalen Aufgaben darstellen:

Im Haushaltsjahr 2019 war die kommunale Aufgabenerfüllung in allen Bereichen grundsätzlich gewährleistet. Zusammenfassend lässt sich feststellen, dass der Landkreis Ravensburg unter Beachtung der Ziele seine Aufgaben stetig und nachhaltig erfüllen konnte und dabei das vorgegebene Gesamtbudget eingehalten wurde. Für Maßnahmen, die 2019 nicht umgesetzt werden konnten (insbesondere Investitionen), wurden Haushaltsermächtigungen übertragen. Teilweise erfolgte auch eine Neuveranschlagung im Haushaltsplan 2020.

6.4 Ertragslage

Die wichtigsten Erträge und Aufwendungen haben sich wie folgt entwickelt:

Beträge in Euro	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erträge				
Kreisumlage	115.766.464 €	116.379.155 €	116.412.339 €	33.184 €
Schlüsselzuweisungen	44.521.953 €	43.550.963 €	43.845.451 €	294.488 €
Zuweisungen nach der Einwohnerzahl	3.698.602 €	4.258.554 €	4.221.675 €	-36.879 €
Grunderwerbsteuer	14.300.348 €	14.500.000 €	19.037.074 €	4.537.074 €
Gewinnausschüttung OEW	- €	- €	- €	- €
Bußgelder	1.766.648 €	1.901.000 €	1.984.758 €	83.758 €
Verwaltungsgebühren	7.827.960 €	7.707.680 €	7.980.430 €	272.750 €
Zuw. Sonderbehördeneingliederung 1995 und Verwaltungsstrukturreform 2005	17.703.054 €	18.009.188 €	18.393.777 €	384.589 €
Zuw. nach § 22 FAG (Status-Quo-Ausgleich)	12.348.074 €	11.501.158 €	11.493.025 €	-8.133 €
Schullastenausgleich (Sachkostenbeiträge)	10.573.507 €	11.427.826 €	11.045.335 €	-382.491 €
Verkehrslastenausgleich (KM-Beiträge)	6.096.050 €	6.096.050 €	6.156.690 €	60.640 €
	234.602.661 €	235.331.574 €	240.570.554 €	5.238.980 €
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	- 64.852.271 €	- 68.522.992 €	- 69.292.683 €	-769.691 €
Soziale Hilfen (Nettoressourcenbedarf)	- 109.836.344 €	- 113.639.834 €	- 111.255.389 €	2.384.444 €
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (Nettoressourcenbedarf)	- 17.606.252 €	- 18.575.487 €	- 18.933.356 €	-357.869 €
Kreisstraßen (Nettoressourcenbedarf)	- 3.555.810 €	- 3.301.438 €	- 3.721.524 €	-420.086 €
Sonstige Abweichungen				942.897 €
	-195.850.677 €	-204.039.751 €	-203.202.953 €	1.779.696 €
Veränderungen gegenüber Haushaltsplan				7.018.676 €
Veranschlagtes ordentliches Ergebnis				14.395.731 €
Ordentliches Ergebnis				21.414.407 €

Dabei fällt auf, dass insbesondere die Grunderwerbsteuer wieder besser ausfällt als geplant, was wiederum mit dem anhaltenden Hochbau-Boom und der Niedrigzinspolitik der Europäischen Zentralbank (EZB) zusammenhängt.

6.5 Finanzlage

Der **Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**, also aus laufender Verwaltungstätigkeit, erhöhte sich um **27.147.750 €** (Plan: 20.983.815 €). Der Überschuss in der Ergebnisrechnung wirkt sich positiv auf die Entwicklung der Liquidität aus. Der Zusammenhang zwischen der Ergebnisrechnung (ordentliches Ergebnis) und dem Zahlungsmittelüberschuss ist wie folgt zu verstehen:

ordentliches Ergebnis

abzüglich/zuzüglich

nicht zahlungswirksamer Vorgänge (z. B. Abschreibungen, Auflösungen, Veränderung von Rückstellungen, Bildung und Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten, Forderungs- und Verbindlichkeitsabgrenzungen im Rahmen des Jahresabschlusses)

= Saldo aus Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung

Jahresabschluss 2019

Die Finanzlage des Landkreises hat sich wie folgt entwickelt; hierzu wird auch auf die Übersicht im Anhang, Ziffer 7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss, verwiesen:

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Finanzrechnung		Anmerkungen
		2018	2019	
	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	44.379.573 €	70.643.353 €	
+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	50.828.119 €	27.147.750 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 4, lfd. Nr. 17
+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 27.395.605 €	- 22.689.544 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 5, lfd. Nr. 31
+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 1.167.710 €	- 5.964.329 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 5, lfd. Nr. 35
+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	3.998.976 €	- 26.614.079 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 5, lfd. Nr. 39
=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	70.643.353 €	42.523.150 €	
+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	241.160 €	21.035.417 €	4 Bausparverträge a 5,2 Mio. € + treuhänderische Erbschaft für Kinder in Waisenhäuser
+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.240.000 €	9.100.000 €	Forderungen ggü. KOB 0,1 Mio. € und OSK 9 Mio. €
=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	78.124.513 €	72.658.567 €	
-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	- 17.944.090 €	- 26.137.112 €	siehe Haushaltsübertragungen, Seite 112ff.
+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	1.793.300 €	3.479.300 €	siehe Haushaltsübertragungen, Seite 112ff.
=	liquide Eigenmittel zum Jahresende (mit Haushaltsermächtigungen)	61.973.723 €	50.000.755 €	
-	davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Investitionsrücklage zum 31.12.	- 22.000.000 €	- 29.000.000 €	Investitionsrücklage aus dem ordentlichen Ergebnis
-	davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Rückstellungen zum 31.12.	- 32.160.374 €	- 32.524.681 €	siehe Rückstellungsübersicht, Seite 145
=	liquide Eigenmittel zum Jahresende (mit Haushaltsermächtigungen und Zweckbindungen)	7.813.349 €	- 11.523.926 €	

6.6. Vermögens- und Schuldenlage

Die **Bilanzsumme** beträgt zum 31.12.2019 **420.695.230 €** (Vorjahr: 427.553.152 €). Das Basiskapital beträgt 181.432.749 € (VJ: 172.039.200 €).

Im Rahmen des Jahresabschlusses können gemäß § 23 Satz 4 GemHVO Beträge aus der Ergebnisrücklage in das Basiskapital umgebucht werden.

Fehlbeträge im Sonderergebnis sind zuerst mit Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses zu verrechnen. Kann der Fehlbetrag durch diese Entnahme nicht gedeckt werden, ist der verbleibende Fehlbetrag mit dem Basiskapital zu verrechnen, § 25 Abs. 4 GemHVO.

Dem Basiskapital wurden gem. Grundsatzbeschluss des Kreistags zur Verwendung der Ergebnisrücklagen 28.653.874 € zugeführt. Gleichzeitig wurde der Fehlbetrag aus dem Sonderergebnis in Höhe von 19.260.324,86 € mit dem Basiskapital verrechnet, da keine Überschussrücklagen des Sonderergebnisses vorhanden sind. Per Saldo nimmt das Basiskapital damit um 9.393.549 € zu. Vgl. hierzu Ausführungen und Berechnung im Anhang, Passivseite, 1. Kapitalposition, Seite 131.

6.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Sind zum Abschlusszeitpunkt nicht bekannt.

6.8 Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben in 2019

Während des Haushaltsjahres 2019 wurden nachfolgende Abweichungen zur Planung genehmigt:

Ergebnishaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2019
Eigenmittel beim Projekt "Gemeinsam stark für Kinder und Familien im Landkreis Ravensburg", die mindestens 20 % betragen müssen	-21.000 €
Sperre von Mittel beim Straßenbauamt nach dem Jahresgespräch	1.104.747 €
Sperre von Mittel bei Ämtern für sonstige Leistungsanerkennung aufgrund einer Überziehung im Jahr 2018	156 €
Gutachten "Bestandsaufnahme eingelagerte Gebäude" Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg	-4.641 €
Beschaffung von Namensschilder für mehrere Jahre und zusätzlicher Fortbildungsaufwand beim Personalservice	-2.800 €
Fortbildung durch Bereichswechsel, Unterstützung oder Neueinstellung beim Gesundheitsamt	-5.000 €
	1.083.902 €

Finanzhaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2019
Zur Begleichung einer Forderung wurden Kunstwerke der Schuldnerin in die Kunstsammlung des Kreises aufgenommen.	-5.400 €
	-5.400 €

6.9 Ausblick 2020 und Risikoeinschätzung

Das **Haushaltsjahr 2020** war im 1. Halbjahr geprägt durch die Corona-Pandemie. Eine erste Abfrage der coronabedingten Mindereinnahmen und Mehraufwendungen in den Monaten März bis Mai offenbarte eine Belastung des Landkreises und seiner Beteiligungsunternehmen in Höhe von rund 13 Mio. €. Die größte Einzelbelastung daraus ergibt sich durch die OSK mit rund 6,1 Mio. €. Die Umsetzung der Empfehlungen des KVJS zur Weiterfinanzierung der Angebote der Eingliederungshilfe in den Aufgabenbereichen „Werkstätten für Menschen mit Behinderung und Förder- und Betreuungsangebote; tagesstrukturierende Angebote für Senioren sowie Sonderschulkindergarten / SBBZ“ führte zu weiteren Kosten in Höhe von 5,2 Mio. €. Dagegen stehen Soforthilfezahlungen und Übernahme von Pandemiekosten des Landes in Höhe von insgesamt 1,6 Mio. €.

Die Gemeinsame Finanzkommission konnte aus der Sitzung vom 20. Juli 2020 für die Kommunen und Landkreise ein erfreuliches Ergebnis vermelden:

Die Gewerbesteuer ausfälle 2020 werden in voller Höhe von Bund (800 Mio. €) und Land (1 Mrd. €) übernommen. Die Kompensationsleistungen zählen wie echte Gewerbesteuerereinnahmen und stützen daher die Steuerkraftsumme 2020, die für die Kreisumlageberechnung 2022 maßgebend ist.

Darüber hinaus wurde mitgeteilt, dass der aus der Mai-Steuerschätzung 2020 reduzierte Kopfbetrag zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen in Höhe von 722 € endgültig auf 748 € angepasst wird. Demnach wurde aus der vorläufigen Liquiditätshilfe ein dauerhafter Zuschuss des Landes, der im Jahr 2021 nicht zurückzuzahlen ist.

Zur Stärkung des öffentlichen Gesundheitsdienstes wurden weitere 205 zusätzliche Stellen des Landes zugesichert. Die Refinanzierung erfolgt erstmals über die 4. FAG-Teilzahlung 2020.

Die kommunalen Krankenhäuser erhalten eine Entlastung für Betriebs- und Investitionskosten in Höhe von 125 Mio. €. Der Verteilungsmodus ist vom Landeskabinett noch zu bestätigen.

Zusätzlich zu den erhaltenen Soforthilfen übernimmt das Land Pandemiekosten in Höhe von 47 Mio. €. Davon gehen den Landkreisen rund 24,75 Mio. € zu.

Die größte, strukturelle Entlastung für den Kreishaushalt bringt die zusätzliche Übernahme der Kosten für Unterkunft und Heizung durch den Bund. Bisher wurden durch den Bund rund 50% der Kosten übernommen. 2020 und 2021 steigt die Übernahmequote auf 77,1%, ab 2022ff. dann dauerhaft auf 75,6%. Hierfür erfolgt eine Verfassungsänderung, damit der Tatbestand der Bundesauftragsverwaltung nicht erfüllt ist.

Aufgrund der o. g. Entlastungen, insbesondere im Bereich der Kosten für Unterkunft und Heizung, geht die erste Prognose 2020 von einer Ergebnisverbesserung in Höhe von 2 Mio. € aus. Nach den Erkenntnissen zum Stand 30.04.2020 wird das voraussichtliche ordentliche Ergebnis 14 Mio. € anstatt 12 Mio. € betragen. Im Detail wird auf die Ausführungen des Finanzberichts zum 30.04.2020 im AFK vom 30.06.2020 verwiesen (Sitzungsvorlage 0080/2020).

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 31.12.2018 ermittelt und zum 31.12.2019 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.

Der Bilanzwert der Beteiligung am Eigenbetrieb IKP im Kernhaushalt wird mit dem Jahresabschluss 2019 wieder spiegelbildlich zur Bilanz des Eigenbetriebs IKP dargestellt. Da es durch die Rückabwicklung des Betriebsteils Geräte-BgA zu hohen Verlusten beim Eigenbetrieb IKP kam, wurde im Kernhaushalt eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 12.593.173 € vorgenommen.

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

31.12.2017	79.435.296 €
31.12.2018	82.426.119 €
31.12.2019	87.135.922 €

7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		2018	2019
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	44.379.573 €	70.643.353 €
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	50.828.119 €	27.147.750 €
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 27.395.605 €	- 22.689.544 €
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 1.167.710 €	- 5.964.329 €
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	3.998.976 €	- 26.614.079 €
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	70.643.353 €	42.523.150 €
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	241.160 €	21.035.417 €
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	- €	- €
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	7.240.000 €	9.100.000 €
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- €
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	78.124.513 €	72.658.567 €
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	- 17.944.090 €	- 26.137.112 €
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)	1.793.300 €	3.479.300 €
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	61.973.723 €	50.000.755 €
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €
15a	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Investitionsrücklage zum 31.12.	- 22.000.000 €	- 29.000.000 €
15b	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Rückstellungen zum 31.12.	- 32.160.374 €	- 32.524.681 €
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	7.813.349 €	11.523.926 €
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) 2 % der durchschnittlichen Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit der letzten drei Jahre	7.116.900 €	7.413.161 €

7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Art der Belastung	Begünstigter	Vorbelastung
I. Bürgschaften	Oberschwabenklinik gGmbH	300.000 €
II. Gewährleistungen	-	-
III. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	Vertragspartner	4.205.262 €
IV. Gewährträgerschaften		335.750.910 €
<p>Gewährträgerschaften für die sich aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg ergebenden Verpflichtungen zum Stichtag 31.12.2019.</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)	44.700.000 €
	DRK Rettungsdienst Bodensee-Oberschwaben gGmbH in Höhe eines Anteils von 66,67 %	24.667.510 €
	Kreisjugendring Ravensburg e.V	415.000 €
	Ravensburger Jugendhilfeverein e.V.	642.000 €
	Oberschwabenklinik gGmbH in Höhe eines Anteils von 95 %	262.960.000 €
	Gesundheitsakademie Bodensee-Oberschwaben GmbH in Höhe eines Anteils von 74,8 %	2.094.400 €
	Energieagentur Ravensburg gGmbH in Höhe eines Anteils von 40 %	272.000 €
	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 31.12.2018	Buchwert zum 31.12.2019
DiPers gGmbH	25.600 €	25.600 €
Pro Regio GmbH	32.500 €	32.500 €
REAG mbH	26.000 €	26.000 €
WIR mbH	25.000 €	25.000 €
	109.100 €	109.100 €

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

Beteiligung	Buchwert zum 31.12.2018	Buchwert zum 31.12.2019
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 €
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	53.508 €	91.226 €
Komm.Pakt.Net	27.534 €	27.534 €
	1.257.374 €	1.295.092 €

Erläuterungen der Veränderungen:

- Regionaler Kompensationspool – Korrektur Beteiligungswert um 37.718 €

1.3.3 Sondervermögen

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

Der Bilanzwert der Beteiligung am Eigenbetrieb IKP im Kernhaushalt wird mit dem Jahresabschluss 2019 wieder spiegelbildlich zur Bilanz des Eigenbetriebs IKP dargestellt. Da es durch die Rückabwicklung des Betriebsteils Geräte-BgA zu hohen Verlusten beim Eigenbetrieb IKP kam, wurde im Kernhaushalt eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 12.593.173 € notwendig.

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 31.12.2019 gab es keine Ausleihungen.

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.

Zudem werden hier die im Jahr 2019 abgeschlossenen Bausparverträge in Gesamthöhe von 20,8 Mio. € (je 5,2 Mio. €) ausgewiesen.

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 42,5 Mio. Euro.

2. Abgrenzungsposten

2.1 Rechnungsabgrenzungsposten

Es handelt sich um bereits Ende Dezember getätigte Auszahlungen (u.a. Löhne und Gehälter für die Beamten mit 0,95 Mio. € und Sozialhilfeleistungen mit 11,22 Mio. €) für den Monat Januar 2020.

2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse hat sich um 106.782 Euro erhöht. Der Buchwert der Investitionszuschüsse teilt sich wie folgt auf:

Jahresabschluss 2019

Investitionszuschuss	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2019
Fronreute - Pflegeheim Wohnpark Blitzenreute	221.813,55 €	207.730,15 €
Ravensburg - Oberhofen - Altenhilfezentrum Bruderhaus	21.823,20 €	20.437,60 €
Aitrach - Seniorenzentrum	243.353,88 €	227.902,84 €
Baienfurt - Pflegeheim St. Barbara	225.474,93 €	212.080,38 €
Weingarten - Seniorenzentrum Gustav-Werner-Stiftung	300.787,50 €	282.277,50 €
Baindt - Altenheim Selige Irmgard	274.048,60 €	258.388,68 €
Wangen - Pflegeheim Hospital Heilig Geist	610.133,75 €	581.645,01 €
Stadt Wangen - Nahwärmerversorgung	287.445,18 €	264.752,13 €
Kompetenzzentrum Obstbau Bodensee - CA-Lager	33.000,00 €	30.250,00 €
Museum auf der Waldburg - Reichskrone	17.346,85 €	0,00 €
Beteiligung Neuausstattung Leitstelle	74.039,76 €	0,00 €
Zuschuss Digitale Alarmierung	223.384,00 €	148.922,67 €
Zuschuss Anbindung Digitalfunk (DRK)	0,00 €	76.784,97 €
Zuschuss Wechselladerfahrzeug Stadt Ravensburg	15.050,01 €	13.616,68 €
Zuschuss Fahrzeug Kreisauskunftsbüro (DRK)	23.225,89 €	45.705,71 €
Beschälplatte Zogenweiler	13.333,33 €	9.333,33 €
Zuschuss Naturschutzzentrum Bad Wurzach	34.741,20 €	26.566,80 €
Zuschüsse Naturschutzzentrum Bad Wurzach - versch. Investitionen	5.230,29 €	4.408,70 €
Zuweisung an das Land K 7905/L 317 Ausb. Eintürnen	8.979,60 €	8.642,86 €
Zuschuss Ortskanalisationen (K 7922 OD Aichstetten, K 7963 OD Unterwaldhausen und K 8017 OD Isny-Beuren, K 8036 OD Hoßkirch)	146.274,19 €	142.823,35 €
Zuschuss Querungshilfe K 8013 Rad- und Geheweg Eisenharz	26.085,34 €	25.268,04 €
Zuschuss Bahnübergang K 7927 bei Mooshausen	167.177,41 €	162.748,87 €
Zuschuss Bahnübergang K 8008 Sommersried 1 und 2	350.943,75 €	341.768,75 €
Zuschuss Bahnübergang K 7913 Gisoton	144.395,83 €	140.770,83 €
Zuschuss Bahnübergang K 8043 Bärenweiler	110.768,75 €	107.993,75 €
Zuschuss Bahnübergang K 7937 Stocker bei Wolfegg	0,00 €	51.953,02 €
Zuschuss Bahnübergang K 7957 Altshausen	0,00 €	39.583,33 €
Zuschuss Bahnübergang K 7922 Marbeton	0,00 €	201.156,25 €
Zuschuss Radservice-Stationen Gemeinden	0,00 €	14.167,21 €
Förderung ÖPNV Infrastruktur (Weingernten, Kißlegg, Horgenzell, Wangen, Wolpertswende, Altshausen, Hoßkirch)	0,00 €	51.769,97 €
Zuschuss KVP-Software - Elektronisches Fahrgeldm.	21.206,24 €	10.142,11 €
Zuschuss Elektronisches Fahrgeldmanagement	566.824,34 €	564.077,44 €
Gesamt	4.166.887,37 €	4.273.668,93 €

PASSIVSEITE

1. Kapitalposition

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

Überschuss im ordentlichen Ergebnis	21.414.407,15 €
Fehlbetrag im Sonderergebnis	19.260.324,86 €

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 2019	19.260.324,86 €
Deckung durch Entnahme aus "Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses"	- €
Deckung durch Verrechnung mit dem Basiskapital	- 19.260.324,86 €

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.

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 2019 eine Umbuchung aus der Ergebnismrücklage in das Basiskapital in Höhe von 28.653.874 €:

Ergebnismrücklagen zum 31.12.2019 ¹⁾	141.988.155,00 €
- Kassenbestand zum 31.12.2019 ²⁾	63.558.567,48 €
- Kreistagsbeschluss vom 20.11.2018 ³⁾	44.435.886,00 €
= Ergebnismrücklage Anteil nicht liquiditätshinterlegt + Kreistagsbeschluss	33.993.701,52 €
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten 2019	3.276.708,00 €
+ Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten 2019	25.966.253,00 €
= Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeiten 2019	22.689.545,00 €
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Kreditaufnahmen) 2019	- €
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Kreditilgungen (ordentlich und außerordentlich)) 2019	5.964.329,00 €
= Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit 2019	- 5.964.329,00 €
Verwendete Liquidität 2019 ⁵⁾	28.653.874,00 €
Maximale Zuführung zum Basiskapital ⁵⁾	28.653.874,00 €

Erläuterungen

- ¹⁾ Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses
- ²⁾ Zuzüglich Geldanlagen, ohne Kassenkredite, nur Kernhaushalt, ohne andere Bestandteile bei einer verbundenen Sonderkasse (vgl. Nr. 7.3 Entwicklung der Liquidität = Nr. 6 + 7a)
- ³⁾ Saldo aus Abschreibung - Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge von 5 Jahren
- ⁴⁾ Differenz aus "Investitionstätigkeit" und "Finanzierungstätigkeit"
- ⁵⁾ Verwendete Liquidität, höchstens jedoch "Ergebnismrücklage Anteil nicht liquiditätshinterlegt + Kreistagsbeschluss" bzw. "Ergebnismrücklagen"

Jahresabschluss 2019

Die Kapitalpositionen in der Vermögensberechnung haben sich wie folgt verändert:

1.1 Basiskapital

Stand Basiskapital zum 01.01.2019	172.039.199,53 €
Deckung des Fehlbetrags Sonderergebnis 2019	- 19.260.324,86 €
Verrechnung der Ergebnisrücklagen mit dem Basiskapital 2019	+ 28.653.874,00 €
Stand Basiskapital zum 31.12.2019	181.432.748,67 €

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 01.01.2019	120.573.747,85 €
Ordentliches Ergebnis 2019	+ 21.414.407,15 €
Verrechnung mit dem Basiskapital 2019	- 28.653.874,00 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2019	113.334.281,00 €

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 01.01.2019	22.000.000,00 €
Bildung aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 2019	+ 7.000.000,00 €
Stand Investitionsrücklage zum 31.12.2019	29.000.000,00 €

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

Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 01.01.2019	- €
Deckung des Fehlbetrags im Sonderergebnis; Verrechnung des Fehlbetrags mit dem Basiskapital	- - €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.01.2019	- €

2. Sonderposten

2.1 Der Sonderposten für Investitionszuweisungen hat sich im Saldo um 1.040.188 € reduziert - entsprechend dem Saldo aus Zugängen und Auflösungsbeträgen.

2.2 Die Sonderposten für Investitionsbeiträge für Sonstiges betragen 1.397 €.

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 2019

verbucht wurden, die aber erst in 2020 ausbezahlt wurden. Im Vergleich zum Vorjahr wurden weniger Aufwendungen in die Ergebnisrechnung 2019 gebucht. Dadurch kommt es zu einer Verminderung von rund 0,66 Mio. €.

4.6 Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um rund 2,5 Mio. € gesunken. Hier werden hauptsächlich Überzahlungen dargestellt, die im Folgejahr wieder zurückbezahlt werden. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden auch Zahlungen die noch in 2019 eingehen, aber dem Folgejahr zuzuordnen sind als Überzahlungen darstellt.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden für Einzahlungen, die dem Konto des Landkreises bereits im Jahr 2019 gutgeschrieben, jedoch dem Geschäftsjahr 2020 zuzurechnen sind. Die Abgrenzung der pauschalen Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz mit rund 1,3 Mio. € und die Förderung der Digitalisierung an Schulen mit rund 0,9 Mio. € machen 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 1,37 %. Die Berechnung des tatsächlichen IST für 2019 ergab, dass ein Zinssatz in Höhe von 1,30 % 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	235 €
11.24	Verwaltungsgebäude/ Sonstige Gebäude	Außerplanmäßige Abschreibung der Friedenstraße 6 in Ravensburg (4,15 Mio. €), der Liebigstraße 1 in Wangen (0,6 Mio. €) sowie Erträge aus der Veräußerung der Eckstraße 55 in Aulendorf (15.204 €) - Saldo	4.735.265 €
21.30	Berufsbildende Schulen	Erträge aus der Veräußerung von Maschinen und sonstigen Gegenständen	- 2.129 €
28.10	Sonstige Kulturpflege	Außerplanmäßige Abschreibung durch den Verzicht auf die Reichskrone im Zuge der Liquidation der Betriebsgesellschaft Museum Waldburg	17.347 €
		Erträge aus der Veräußerung eines Motormähers	- 10.554 €
3140-22	Einrichtung für Asylbewerber/innen / Spätaussiedler/innen	Erträge aus der Veräußerung bzw. Rückgabe von Gebäuden und Containeranlagen	- 3.000 €
		Außerplanmäßige Abschreibung von Anlagen (Mietvertragsende)	712.216 €
		Veräußerung von Containeranlagen unter ihrem Restbuchwert	1.301.143 €
4110	Krankenhäuser	Außerplanmäßige Abschreibung des Beteiligungsansatzes des Eigenbetriebs IKP	12.593.173 €
54.50	Gemeinschaftsaufwand	Erträge aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Geräten und Anhängern	- 83.370 €
Sonderergebnis			19.260.325 €

7.8 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags zum 31.12.2019

Landrat

Sievers

Harald

Mitglieder des Kreistags

1	Aicher	Julian	37	Moll	Clemens
2	Bindig	Rudolf	38	Müller	Axel
3	Braun	Walter	39	Müller	Elke
4	Buemann	Elmar	40	Müller	Gisela
5	Bürkle	Roland	41	Müller	Peter
6	Buschle	Karl-Heinz	42	Natalis	Dorothee
7	Clement	Peter	43	Natterer	Christian
8	Dieterich	Dr. Roland	44	Önder	Ozan
9	Kolb	Dr. Andreas	45	Pflugler	Liv
10	Rapp	Dr. Daniel	46	Pohnert	Roswitha
11	Schad	Dr. Hermann	47	Dieing	Prof. Dr. Wolfgang
12	Schmidt	Dr. Wolfgang	48	Radke	André
13	Eger	Margarete	49	Raible	Lars
14	Engler	Rolf	50	Restle	Volker
15	Ewald	Markus	51	Rölli	Jürgen
16	Fiegel-Hertrampf	Hildegard	52	Sauter	Roland
17	Fischinger	Jochen	53	Scharpf	Max
18	Flucht	Sandra	54	Scharpf	Siegfried
19	Forderer	Josef	55	Schauwecker	Tilman
20	Fuchs	Christa	56	Schmidinger	Roland
21	Gallasch	Daniel	57	Schneider	Oliver
22	Geiger	Alexander	58	Schuler	August
23	Graf	Wilhelm	59	Schultes	Bernhard
24	Grieb	Helmut	60	Schweizer	Robert
25	Güldenbergr	Gereon	61	Sing	Bruno
26	Haser	Raimund	62	Smigoc	Peter
27	Haug	Roland	63	Spieß	Oliver
28	Henle	Hans-Jörg	64	Steiner	Daniel
29	Kellenberger	Thomas	65	Stierle	Christa
30	Krattenmacher	Dieter	66	Strasser	Benjamin
31	Kremer	Carmen	67	Strubel	Heinz
32	Lang	Gerhard	68	Weiß	Martin
33	Lang	Michael	69	Westermayer	Waldemar
34	Liebmann	Katja	70	Wild	Sonja
35	Magenreuter	Rainer	71	Zintl	Roland
36	Marquart	Rainer	72	Zodel	Doris

8. Anlagen

8.1 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 ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
		EUR						
1		2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	187.410	85.178	0	0	0	-131.115	141.473
2.	Sachvermögen (ohne Vorräte)	192.015.912	14.462.911	-3.115.633	-408.102	0	-15.211.920	187.743.169
	2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.337.490	285.489	0	0	0	0	9.622.978
	2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	104.001.905	334.528	-1.549.303	117.537	0	-9.060.731	93.843.935
	2.3. Infrastrukturvermögen	54.741.743	7.498.500	0	5.369.792	0	-3.237.859	64.372.176
	2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	3.763.556	56.001	-1.561.019	41.550	0	-929.608	1.370.480
	2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.759.468	14.077	0	0	0	-548	3.772.997
	2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.547.203	2.984.607	-5.293	522	0	-1.472.156	9.054.883
	2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.337.780	712.467	-17	53.779	0	-511.016	2.592.993
	2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.526.768	2.577.241	0	-5.991.281	0	0	3.112.727
3.	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	110.288.797	31.845.454	-111.308	5.829	0	-12.593.173	129.435.600
	3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	0	0	0	0	0	109.100
	3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zw eckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	1.257.374	31.889	0	5.829	0	0	1.295.092
	3.3. Sondervermögen	108.581.163	11.008.000	0	0	0	-12.593.173	106.995.990
	3.4. Ausleihungen	100.000	0	-100.000	0	0	0	0
	3.5. Wertpapiere	241.160	20.805.565	-11.308	0	0	0	21.035.417
insgesamt		302.492.119	46.393.543	-3.226.941	-402.273	0	-27.936.208	317.320.241

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

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

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

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

Jahresabschluss 2019

Vermögenszugänge (Erläuterung der wesentlichen Positionen)

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Museumsapp	17.130,50 €	Kultur!RV, Bauernhausmuseum
------------	-------------	-----------------------------

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Kißlegg, Fläche für Ökopunktemaßnahme	260.000,00 €	Straßenbauamt
Ebenweiler, Fläche für Amphibienschutzmaßnahme	25.488,85 €	Straßenbauamt

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Gewerbliche Schule Leutkirch, Sanierung Werkstattbereich (Regionale Schulentwicklung)	70.339,90 €	Leutkirch, Bischof-Sproll Straße 13
Straßenmeisterei Wangen, Erwerb (Grunderwerbsteuer)	62.750,00 €	Wangen, Mühlweg 6
Straßenmeisterei Bad Wurzach, Erwerb (Grunderwerbsteuer)	42.305,00 €	Bad Wurzach, Alte Straße 25
Streugutlager Esenhausen, Erwerb Gebäude und Grundstück	118.378,28 €	Esenhausen, Rotwiesenstraße
Lagerplatz Diepoldhofen, Erwerb	25.971,67 €	Diepoldshofen, An der Hand 3

2.3 Infrastrukturvermögen

K 8004 Rechtsabbiegespur Obermooweiler Deponie	63.722,31 €	Kreisstraßen
K 8030 Brücke Reichhofen	631.283,67 €	Bauwerke
K 7948 Brücke Lauratal (Bauwerk 4)	415.000,00 €	Bauwerke
K 7948 Brücke Lauratal (Bauwerk 5)	578.500,00 €	Bauwerke
K 7978 Hangrutschung Taldorf Bauabschnitt II	268.223,35 €	Kreisstraßen
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	71.497,82 €	Radwege
K 7905 Bahnübergang Herrot-Lanzenhofen	741.778,63 €	Bauwerke
K 8028 Kurvenverbesserung bei Feldmoos	426.670,36 €	Kreisstraßen
K 8005 Rad- und Gehweg Niederwangen - Doreite	34.221,64 €	Radwege
K 7948 Lauratal Bauabschnitt II Hühnerhof - Weingarten	1.699.973,77 €	Kreisstraßen
K 8016 Brücke Untere Argen bei Isny-Unterried	1.956.125,01 €	Bauwerke
K 7951 Radweg Kreisverkehr Baidt	90.000,00 €	Radwege
K 7937 Einfacher Ausbau bei Stocker	472.384,47 €	Kreisstraßen

2.4 Bauten auf fremden Grund

Halle Landwirtschaftlicher Zweig, Berufliches Schulzentrum War	42.942,81 €	Wangen, Im Niederdorf 9
--	-------------	-------------------------

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Streetscooter Elektrofahrzeug, Poststelle	48.436,15 €	Hauptamt
10 Elektrofahrzeuge Nissan Leaf, Fuhrpark	325.500,00 €	Hauptamt
Präzisionssäge, Gewerbliche Schule Ravensburg	46.200,00 €	Amt für Kreisschulen
2 Fräsmaschinen, Gewerbliche Schule Ravensburg	87.368,61 €	Amt für Kreisschulen
Vermessungsgerät Zoom, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	25.224,43 €	Amt für Kreisschulen
Fahrprüfstand, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	182.665,00 €	Amt für Kreisschulen
Schulungsfahrzeug VW E-UP, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	52.957,98 €	Amt für Kreisschulen
Rollen-Bremsenprüfstand, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	22.110,20 €	Amt für Kreisschulen
Achsmessbühne, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	28.857,50 €	Amt für Kreisschulen
E-Ladesäulen in Leutkirch und Wangen für die Allgemeinheit	75.436,21 €	Gebäudemanagement
2 Unimog	538.834,91 €	Gemeinschaftsaufwand
5 Aufsatzstreuer	211.971,27 €	Gemeinschaftsaufwand
3 Motormähgeräte inklusive Zubehör	106.684,00 €	Gemeinschaftsaufwand
2 Seitenwallfräsen	92.558,20 €	Gemeinschaftsaufwand
4 Schneepflüge	65.776,28 €	Gemeinschaftsaufwand
5 Streckenfahrzeuge inklusive Fahrzeugeinrichtung	340.604,63 €	Gemeinschaftsaufwand
Tandem-Durchfahr-Tieflade-Anhänger	20.559,81 €	Gemeinschaftsaufwand
Mähraupe	53.550,00 €	Gemeinschaftsaufwand
Kombinationsmähgerät	102.911,20 €	Gemeinschaftsaufwand
MAN LKW, Gerätewagen Atemschutz Weingarten	157.347,86 €	Brand- und Katastrphenschutz

Jahresabschluss 2019

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Gerätewagen Atemschutz Weingarten Beladung	46.847,13 €	Brand- und Katastrophenschutz
Spieltürme Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum Kißlegg	45.311,98 €	Amt für Kreisschulen
Gabelstapler	40.817,00 €	Gemeinschaftsaufwand
Laboraausstattung Elektro, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	124.749,72 €	Amt für Kreisschulen
Bücherscanner	30.702,00 €	Kultur!RV
E-Ladesäule Kreishaus II für eigene Fahrzeuge	29.909,64 €	Gebäudemanagement

2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	210.000,00 €	Bauwerke
K 8011 Eglofstal Verlegung Anschluss B12	21.630,32 €	Kreisstraßen
K 7957 Brücke Blönried	114.839,16 €	Bauwerke
Wangen, Liebigstraße 1 Modernisierung Kundenservicezentrum	61.586,10 €	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Behördenunterbringung	21.321,15 €	Gebäudemanagement
Ravensburg, Energieversorgung (EFRE)	125.750,79 €	Gebäudemanagement
Leutkirch, Memminger Straße 135, Sozialgebäude Straßenmeisterei	312.690,23 €	Straßenbauamt
Ravensburg, Steinbeisstraße 6, Werkstattbereich, Bauamtswerkstatt	232.593,46 €	Straßenbauamt
Wangen, Mühlweg 6, Bau Salzlager	37.281,11 €	Straßenbauamt
Deponie Obermooweiler Erweiterung/ Neustrukturierung	38.739,57 €	Abfallwirtschaftsamt
Ravensburg, Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum, Spielgeräte Außengelände	32.336,25 €	Amt für Kreisschulen
Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule, Sanierung Werkstattbereich 2. Bauabschnitt	1.137.940,62 €	Gebäudemanagement
Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule, Sanierung Sporthalle	62.093,44 €	Gebäudemanagement
Wangen, Berufliches Schulzentrum, Umbau Klassenräume	21.394,53 €	Gebäudemanagement
Wolfegg, Bauernhausmuseum, Einrichtung Dauerausstellung	24.760,69 €	Kultur!RV

3.2 Sonstige Beteiligungen

Regionaler Kompensationspool - Korrektur Beteiligungswert	37.718,00 €	Beteiligungen
---	-------------	---------------

3.3 Sondervermögen

Beteiligung Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule - Kapitalzuführung	11.008.000,00 €	Krankenhäuser
--	-----------------	---------------

Vermögensabgänge

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Container Leutkirch (Gemeinschaftsunterkunft)	49.381,87 €	Leutkirch, Memminger Straße 135
Container Wolfegg (Gemeinschaftsunterkunft)	31.418,17 €	Wolfegg, Altannerstraße 77
Container Bad Wurzach (Gemeinschaftsunterkunft)	32.793,41 €	Bad Wurzach, Alte Straße 25
Container Ravensburg (Gemeinschaftsunterkunft)	98.257,31 €	Ravensburg, Schützenstraße 110
Container Aichstetten (Gemeinschaftsunterkunft)	35.335,48 €	Aichstetten, Hauptstraße 70
Container Reute (Gemeinschaftsunterkunft)	176.488,01 €	Reute, Kohlstattweg
Container Wolpertwende-Mochenwangen (Gemeinschaftsunterkunft)	118.915,15 €	Wolpertwende-Mochenwangen, Wolpertswenderstraße
Container Vogt (Gemeinschaftsunterkunft)	162.739,20 €	Vogt, Langacker
Container Schlier (Gemeinschaftsunterkunft)	190.788,81 €	Schlier, Jahnstraße 51
Container Baienfurt (Gemeinschaftsunterkunft)	109.583,24 €	Baienfurt, Fabrikstraße 7
Container Kißlegg (Gemeinschaftsunterkunft)	270.490,69 €	Kißlegg, Seestraße 6
Verkauf Teilfläche Stützpunkt Wolfegg	62.316,20 €	Wolfegg, Altannerstraße 77
Verkauf Gebäude und Grundstück, Aulendorf (Gemeinschaftsunterkunft)	210.795,93 €	Aulendorf, Eckstraße 55

Jahresabschluss 2019

2.4 Bauten auf fremden Grund

Container Baidt (Gemeinschaftsunterkunft)	211.412,50	Baidt, Flst. 201/1
Leasingcontainer Bad Wurzach (Gemeinschaftsunterkunft) - Bodenplatte	66.782,85	Bad Wurzach, Bühlstraße
Leasingcontainer Vogt (Gemeinschaftsunterkunft) - Bodenplatte	105.838,04	Vogt, Ziegelstraße 40
Gebäude Grünkraut (Gemeinschaftsunterkünfte)	637.390,58	Grünkraut, Liebenhoferstraße 3/1, 3/2 und 3/3
Leasingcontainer Aulendorf (Gemeinschaftsunterkunft) - Bodenplatte	96.095,19	Aulendorf, Lehmgrubenweg
Leasingcontainer Berg (Gemeinschaftsunterkunft) - Bodenplatte	88.551,50	Berg, Zinswiesen
Leasingcontainer Aulendorf (Gemeinschaftsunterkunft) - Bodenplatte	76.234,73	Aulendorf, Spitalweg
Leasingcontainer Baidt (Gemeinschaftsunterkunft) - Bodenplatte	66.106,02	Baidt, Friesenhäusler Straße
Leasingcontainer Berg-Ettishofen (Gemeinschaftsunterkunft) - Bodenplatte	85.123,77	Berg-Ettishofen, Kirchweg
Leasingcontainer Horgenzell (Gemeinschaftsunterkunft) - Bodenplatte	127.483,97	Horgenzell, Sattelbach 110/1

Umbuchungen

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Gewerbliche Schule Leutkirch, Sanierung Werkstattbereich (Regionale Schulentwicklung)	103.977,63	Leutkirch, Bischof-Sproll Straße 13
---	------------	-------------------------------------

2.3 Infrastrukturvermögen

K 8030 Brücke Reichhofen	85.398,93	Bauwerke
K 7948 Brücke Lauratal (Bauwerk 4)	30.427,04	Bauwerke
K 7948 Brücke Lauratal (Bauwerk 5)	33.972,64	Bauwerke
K 7978 Hangrutschung Taldorf Bauabschnitt II	32.234,28	Kreisstraßen
K 7912 Rad- und Gehweg Grund - Hettisried	-100.095,18	Radwege
K 7905 Bahnübergang Herrot-Lanzenhofen	5.060.342,92	Bauwerke
K 8028 Kurvenverbesserung bei Feldmoos	32.352,80	Kreisstraßen
K 7948 Lauratal Bauabschnitt II Hühnerhof - Weingarten	51.276,05	Kreisstraßen
K 8016 Brücke Untere Argen bei Isny-Unterried	125.220,86	Bauwerke

2.4 Bauten auf fremden Grund

Ausgleichsmaßnahme Waldaufforstung Kißlegg-Holdenried	31.467,39	Straßenbauamt
---	-----------	---------------

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Ausstellung Interreg V Projekt - Erzählbus	43.396,02	Kultur!RV, Bauernhausmuseum
--	-----------	-----------------------------

2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Gewerbliche Schule Leutkirch, Sanierung Werkstattbereich (Regionale Schulentwicklung)	-103.977,63	Leutkirch, Bischof-Sproll Straße 13
Beteiligung Neuausstattung Leitstelle Ravensburg	-115.177,46	Brand- und Katastrophenschutz
K 8030 Brücke Reichhofen	-85.398,93	Bauwerke
K 7948 Brücke Lauratal (Bauwerk 4)	-30.427,04	Bauwerke
K 7948 Brücke Lauratal (Bauwerk 5)	-33.972,64	Bauwerke
K 7978 Hangrutschung Taldorf Bauabschnitt II	-32.234,28	Kreisstraßen
K 7905 Bahnübergang Herrot-Lanzenhofen	-5.070.342,92	Bauwerke
K 8028 Kurvenverbesserung bei Feldmoos	-32.352,80	Kreisstraßen
K 7948 Lauratal Bauabschnitt II Hühnerhof - Weingarten	-51.276,05	Kreisstraßen
K 8016 Brücke Untere Argen bei Isny-Unterried	-125.220,86	Bauwerke
Ausgleichsmaßnahme Waldaufforstung Kißlegg-Holdenried	-31.467,39	Straßenbauamt
K 7922 Bahnübergang Marbeton - Zuschuss an Bahn	-187.000,00	Bauwerke
Ausstellung Interreg V Projekt - Erzählbus	-43.396,02	Kultur!RV, Bauernhausmuseum

Aufgelöste AiB siehe Umbuchungen

8.1.1 Vermögensentwicklung 2009 – 2019

Auszug - Aktivseite Bilanz Landkreis Ravensburg	01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung von 2009 - 2019
	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Vermögen (Auszug)				
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände (z. B. Software, Lizenzen ..)	225.666	187.410	141.473	-84.193
1.2 Sachvermögen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.129.994	9.337.490	9.622.978	492.985
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.606.913	104.001.905	93.843.935	20.237.022
1.2.3 Infrastrukturvermögen (z.B. Straßen, Brücken ...)	64.145.216	54.741.743	64.372.176	226.960
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (z.B. für Asylbewerberunterbringung)	-	3.763.556	1.370.480	1.370.480
1.2.5 Kunstgegenstände, Kultur- denkmäler	3.179.363	3.759.468	3.772.997	593.634
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.175.742	7.547.203	9.054.883	4.879.140
1.2.7 Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.973.444	2.337.780	2.592.993	619.548
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.325.713	6.526.768	3.112.727	-1.212.985
1.3 Finanzvermögen				
1.3.1 Beteiligungen an GmbH's, GmbH & Co. KG, Zweckverbänden, Stiftungen	1.152.176	1.366.474	1.404.162	251.986
1.3.2 Sondervermögen (Eigenbetriebe) u. a. Kapitalzuführung für die Baumaßnahme am Elisabethenkrankenhaus	2.650.000	108.581.163	106.995.990	104.345.990
Summen	164.564.227	302.150.959	296.284.793	131.720.567
Veränderung zum Vorjahr (Investitionen abzüglich Abschreibungen)			- 5.866.166	
GESAMTVERMÖGEN DES LANDKREISES (Kernverwaltung mit Eigenbetrieb IKP) bereinigt um Kapitalzuführung an EB IKP	261.541.375	445.292.769	425.337.924	163.796.549

8.2 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	9.043.748	8.393.368	2.442.853	489.656	528.155	14.955.764
2. Forderungen aus Transferleistungen	8.836.099	71.108.509	70.802.444	12.268.248	13.677.565	7.732.848
3. Privatrechtliche Forderungen	17.951.988	257.238.633	254.540.256	260.086	276.074	20.634.377
Summe aller Forderungen	35.831.835	336.740.511	327.785.553	13.017.990	14.481.794	43.322.988

Erläuterungen:

Zu 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Im Haushaltsjahr 2019 erhöht sich die Forderung gegen das Land aufgrund der Spitzkostenabrechnung der Aufwendungen für die vorläufige Unterbringung von Geflüchteten um 5,1 Mio. €. Aufgrund der guten Liquiditätslage des Landkreises und der aktuellen Zinssituation (Verwarentgelt) wurden keine Vorgriffszahlungen vom Land für das Jahr 2019 abgerufen, die die Forderung reduziert hätten.

Zu 2. Forderungen aus Transferleistungen

Insgesamt haben die Forderungen aus Transferleistungen um 1,1 Mio. € abgenommen. Durch die Ausweitung des Unterhaltsvorschussgesetzes ergeben sich höhere Rückforderungen. Allerdings sind diese meistens nicht werthaltig, wodurch im Gegensatz zum Vorjahr rund 1,1 Mio. € mehr Forderungen in diesem Bereich abgeschrieben wurden.

Zu 3. Privatrechtliche Forderungen

Der Stand des Betriebsmittelkredit der Oberschwabenklinik war zum 31.12.2019 um 2,0 Mio. € höher als im Vorjahr.

8.3 Rücklagenübersicht

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen	120.573.748	113.334.281
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	120.573.748	113.334.281
davon Investitionsrücklage	22.000.000	29.000.000
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	120.573.748	113.334.281

8.4 Schuldenübersicht

Art der Schulden		Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlung mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
				bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
Euro							
	1	2	3	4	5	6	7
1.1	Anleihen						
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.539.632	10.575.302	485.052	1.945.665	8.144.585	-5.964.329
1.2.5	Kreditinstitute						
	6406099 - KfW	565.000	0	0	0	0	-565.000
	9100240758 - L-Bank	2.833.612	0	0	0	0	-2.833.612
	6000727985 - KSK	9.791.667	9.375.000	416.667	1.666.667	7.291.667	-416.667
	6000961820 - KSK	1.268.151	1.200.302	68.386	278.998	852.918	-67.848
	18926862 - KfW	716.896	0	0	0	0	-716.896
	15591485 - KfW	1.350.000	0	0	0	0	-1.350.000
	648268637 - KSK	14.306	0	0	0	0	-14.306
1.3	Kassenkredite						
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1.	Gesamtschulden Kernhaushalt	16.539.632	10.575.302	485.052	1.945.665	8.144.585	-5.964.329

nachrichtlich:

Art der Schulden		Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlung mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾
				bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾	
Euro							
Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁶⁾							
2.1.	Anleihen						
2.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	38.092.417	25.435.415	4.201.403	4.180.975	17.053.037	-12.657.002
2.2.1	Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser, Pflegeschule	38.092.417	25.435.415	4.201.403	4.180.975	17.053.037	-12.657.002
2.3.	Kassenkredite						
2.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2.	Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	38.092.417	25.435.415	4.201.403	4.180.975	17.053.037	-12.657.002

Jahresabschluss 2019

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlung mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾	
			bis zu 1 Jahr ²⁾	über 1 bis 5 Jahre ³⁾	mehr als 5 Jahre ⁴⁾		
Euro							
Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁶⁾							
3.1.	Anleihen	0	0	0	0	0	
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	54.632.049	36.010.717	4.686.455	6.126.640	25.197.622	-18.621.331
3.3.	Kassenkredite						
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4		54.632.049	36.010.717	4.686.455	6.126.640	25.197.622	-18.621.331
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung							
3.	Konsolidierte Gesamtschulden	54.632.049	36.010.717	4.686.455	6.126.640	25.197.622	-18.621.331

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ Einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

8.5 Rückstellungsübersicht

	01.01.2019	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO					
1.1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	557.382	245.984	0	404.223	715.621
1.2. Unterhaltsvorschussleistungen	1.895.033	0	482.042	0	1.412.991
1.3. Stilllegungs- und Nachsorgerückst. für Aldeponien	20.007.780	366.290	0	89.907	19.731.398
1.4. Gebührenüberschussrückstellungen	2.098.759	2.098.759	0	0	0
1.5. Altlastensanierungsrückstellung	0	0	0	0	0
1.6. Rückst. für drohende Verpfl. aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0	0	0	0	0
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO					
2.1 Allgemeine Sonstige Rückstellungen					
1121 Personalentwicklung - Ausbildungs- und Arbeitgebermarketing	0	0	0	35.000	35.000
1126-11 Zentrale Beschaffungen - Neumöblierung Foyer	40.000	37.009	2.991	0	0
1221-52 Taxitarifgutachten	0	0	0	15.666	15.666
1221-52 Geschwindigkeitsmessanlage Ringgenweiler	0	0	0	13.275	13.275
2120 Martinusschule Ravensburg, Ersatzbeschaffung Möblierung	4.474	0	0	0	4.474
2120 Martinusschule Ravensburg, Erneuerung Schulküche	0	0	0	5.300	5.300
2120 Martinusschule Ravensburg, DV-Ausstattung (Hardware...)	0	0	0	6.780	6.780
2120 Albert-Schweitzer-Schule Kißlegg, Anschaffung iPads und Software	0	0	0	16.000	16.000
2130 Gewerbliche Schule Ravensburg, Ern. und Modern. Grundlagenlabor	0	0	0	79.100	79.100
2130 Humpisschule Ravensburg, Klassensatz Tablets	10.000	10.000	0	0	0
2130 Edith-Stein-Schule Ravensburg, Austausch Schulmöbel	40.000	2.210	0	0	37.790
2130 Edith-Stein-Schule Ravensburg, Ersatzbesch. Telefonanlage	50.000	20.279	29.721	0	0
2130 Edith-Stein-Schule Ravensburg, Anpassung Labore und Küchen	0	0	0	20.000	20.000
2130 Berufliches Schulzentrum Wangen, Möblierung Schulleitung	0	0	0	9.900	9.900
2130 Kaufmänn. Schule WG, Neumöblierung	49.464	0	0	0	49.464
2130-22 Gebäudemanagement - Betreiberverantwortung Qualifizierungsmaßn.	50.000	0	0	0	50.000
2810-01 Bauernhausm. Wolfegg - Stühle Gessenried	0	0	0	40.000	40.000
5230 Zuschüsse Kreiskapellenprogramm	92.229	13.515	0	25.000	103.713
5470 ÖPNV-Gutachten	0	0	0	60.611	60.611
5540 Projekt Streuobst	10.000	10.000	0	0	0
5540 Naturschutzmittel	0	0	0	11.000	11.000
5551 Grüner Pfad Oberschwabenschau	2.348	2.348	0	0	0
5551 Landwirte in Not	10.000	10.000	0	10.000	10.000
5610-91 Förderung Radverkehr	75.000	28.800	10.000	0	36.200
5710 Wirtschaftsförderung	1.300	1.300	0	0	0
Allgemeine Sonstige Rückstellungen	434.814	135.461	42.713	347.632	604.273

Jahresabschluss 2019

			01.01.2019	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2 Rückstellungen für Hochbau							
2130-22	Gewerbl. Schule RV	Sanierung Elektrowerkstatt und 4.0 Instandsetzung Sheddach, Fassade / Sanierung Werkstätten	0	0	0	300.000	300.000
2130-22	Gewerbl. Schule LTK	Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt I	66.000	0	0	0	66.000
2130-22	Gewerbl. Schule LTK	Hallenboden	379.000	305.228	72	0	73.700
2130-22	Sporthalle LTK	Sanierung Sanitär und Labore	398.000	0	398.000	0	0
2130-22	Berufsschulzentrum RV	Schulbauprogramm 2020-2040, Zielplanung	250.000	0	0	511.000	761.000
2130-22	Berufliche Schulen	Instandsetzung und Modernisierung	276.000	30.000	0	0	246.000
2120-22	SBBZ Kißlegg	Instandsetzung Dach	25.000	24.066	934	0	0
2120-22	SBBZ Kißlegg	Sanierung Schwimmbadtechnik	996.000	0	0	0	996.000
2120-22	SBBZ Ravensburg	Sanierung Heizungsanlage	0	0	0	398.000	398.000
2120-22	SBBZ Ravensburg	Sanierung Wärmeverteilnetz Klassenräume	0	0	0	919.000	919.000
2120-22	SBBZ Ravensburg	Instandsetzung Schwimmbadtechnik	200.000	0	0	15.000	215.000
1124	Friedenstr. 6, RV	Unterbringung Verwaltung Ravensburg	0	0	0	129.000	129.000
1124	Friedenstr. 6, RV	Zustandsb. Kanäle	590.000	161.500	0	0	428.500
1124	Gartenstr. 107, RV	Flächen- und Standortkonzept	90.000	0	0	0	90.000
1124	Gartenstr. 107, RV	Sanierung und Modernisierung Bauteil B und C	250.000	89.919	81	0	160.000
1124	Gartenstr. 107, RV	Sanierung und Modernisierung Bauteil B und C	1.000.000	0	0	100.000	1.100.000
1124	Gartenstr. 107, RV	Verbesserung Brandschutz Bauteil B und C	0	0	0	21.500	21.500
1124	Gartenstr. 107, RV	Verbesserung Brandschutz Bauteil A und E	0	0	0	50.000	50.000
1124	Liebigstraße, WG	Einbau Brandmeldeanlage	250.000	0	0	0	250.000
1124	Verwaltungsgebäude	Außenanlagen - Biodiversität	100.000	0	0	0	100.000
2810-01	Bauernhausm. Wolfegg	Sanierungs- und Instandhaltungsprogramm	84.126	0	0	42.269	126.396
2810-01	Bauernhausm. Wolfegg	Glasfaserleitung	80.000	48.401	0	0	31.599
2810-02	Schloß Achberg	Sanierungs- und Instandhaltungsprogramm	84.070	84.070	0	0	0
2810-02	Schloß Achberg	Fassadenerneuerung	0	0	0	330.155	330.155
3140-22	Gemeinschaftsunterkünfte	Rückbau Asylstandorte	12.000	0	0	122.800	134.800
Rückstellungen für Hochbau			5.130.197	743.183	399.088	2.938.724	6.926.650
2.3 Rückstellungen für Tiefbau							
5420	Belagsprogramm		188.750	188.750	0	630.000	630.000
5420	Brückenerhaltungsprogramm/ historische Brücken/ Prüfung Bauwerke		18.500	18.500	0	0	0
5420	Bauliche Unterhaltung Straßenmeistereien		130.000	67.792	0	117.000	179.208
5420	Hangrutschungen		776.500	352.153	0	0	424.347
Rückstellungen für Tiefbau			1.113.750	627.195	0	747.000	1.233.555
2.4 Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren							
6120	abhängige Gerichtsverfahren		922.659	16.049	97.169	1.090.753	1.900.194
			922.659	16.049	97.169	1.090.753	1.900.194
GESAMT			32.160.374	4.232.921	1.021.011	5.618.239	32.524.681

8.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

		Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	33.002.747	25.334.781	21.414.407	11.910.054	19.077.827	25.442.828
Betrag je Einwohner	€/EW	117	89	75	42	67	89
Aufwandsdeckungsgrad	%	108,66%	106,41%	105,30%	102,99%	104,68%	106,14%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	124.274.027	134.648.538	143.182.154	146.381.296	144.330.833	147.621.418
Betrag je Einwohner	€/EW	442	476	503	513	506	517
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	32,60%	34,09%	35,44%	36,70%	35,39%	35,61%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	46.889.000	53.220.209	60.549.231	71.804.676	62.063.253	57.730.107
Betrag je Einwohner	€/EW	167	188	213	252	218	202
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	12,30%	13,47%	14,99%	18,00%	15,22%	13,93%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	4.332.757	-965.639	-19.260.324	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	37.335.504	24.369.142	2.154.083	11.910.054	19.077.827	25.442.828
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	21.626.239	50.828.119	27.147.750	20.655.288	27.861.165	34.226.166
Betrag je Einwohner	€/EW	77	180	95	72	98	120
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	1.103.919	1.029.057	751.185	737.400	738.000	738.500
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	20.522.320	49.799.062	26.396.565	19.917.888	27.123.165	33.487.666
Betrag je Einwohner	€/EW	73	176	93	70	95	117
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	6.134.413	6.536.319	7.116.900	7.523.556	7.855.190	7.879.197
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	55.058.233	78.124.513	72.658.567	48.241.250	37.831.565	36.688.281
KAPITAL LAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	268.243.805	292.612.947	294.767.030			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	172.846.859	172.039.200	181.432.749			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	66,93%	68,44%	70,07%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	33,07%	31,56%	29,93%			
10. Anlagendeckungsgrad							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	130,11%	130,50%	131,40%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	17.707.338	16.539.632	10.575.302			
Betrag je Einwohner	€/EW	63	58	37			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-1.226.919	-1.167.710	-5.964.329	-737.400	-738.000	-738.500

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 Einwohnerin/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 Einwohnerin/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 Einwohnerin/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 Einwohnerin/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.

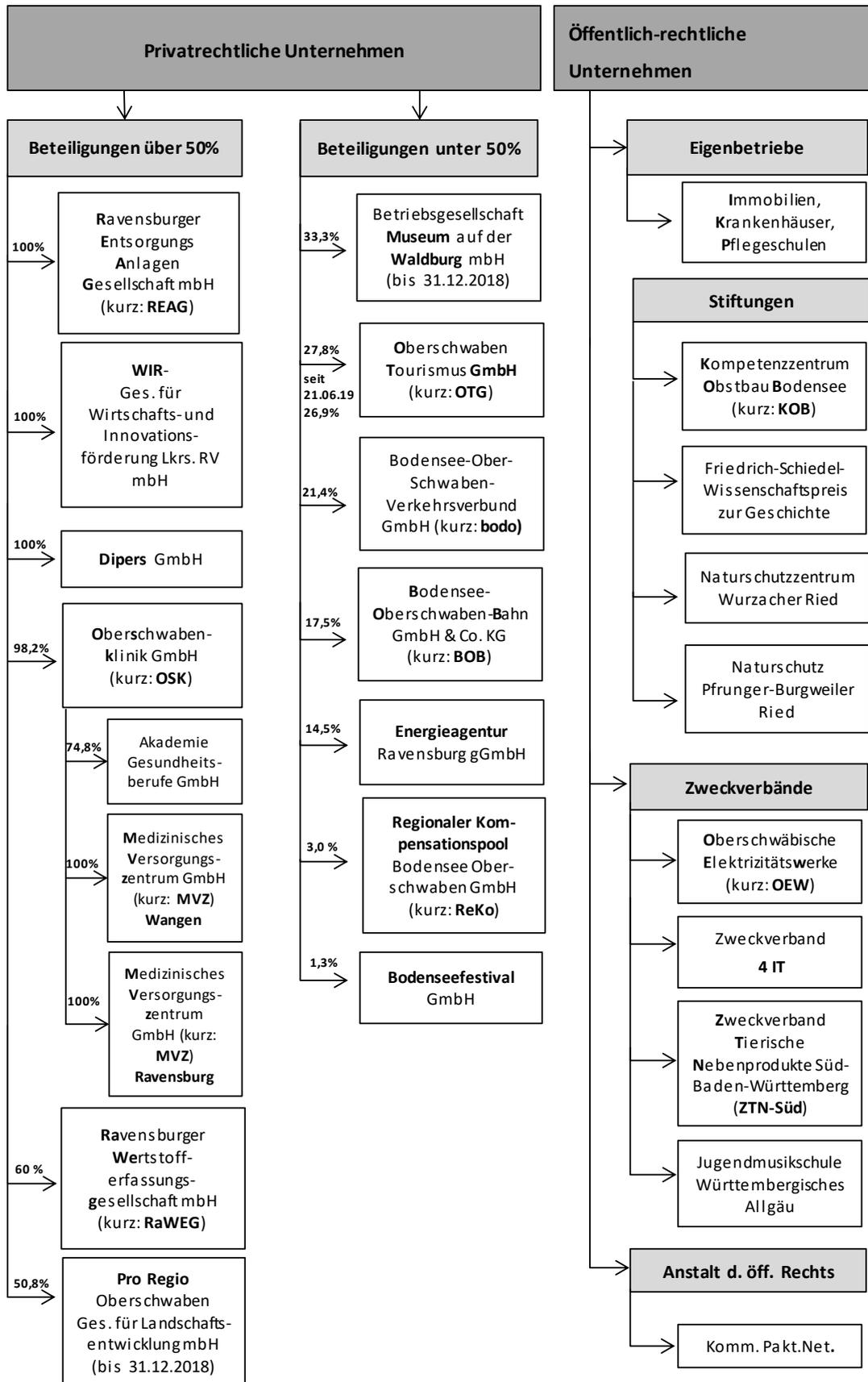
11. Verschuldung

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 Einwohnerin/Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung) dargestellt.

11.1 Nettoneuverschuldung

Die Netto neuverschuldung 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



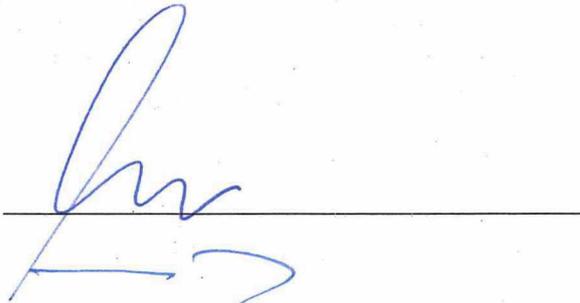
Prozentzahlen = Stammkapital des Landkreises

9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses 2019

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2019 und Bestände zum 31.12.2019 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises vermittelt wird:

Ravensburg, den 28.08.2020

Matthias Weber, Amt für Finanzen,
Beteiligungen und Kreislaufwirtschaft



Franz Baur, Kreiskämmerer



Harald Sievers, Landrat

