
Jahresabschluss

- Rechnungsjahr 2020 -



INHALTSVERZEICHNIS

1. Gesamtergebnisrechnung	3
2. Gesamtfinanzzrechnung	4
3. Vermögensrechnung (Bilanz)	6
4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020	7
4.1 Gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland	7
4.2 Haushaltsverlauf 2020	7
4.3 Kommunale Aufgabenerfüllung	8
4.4 Ertragslage	9
4.5 Finanzlage	10
4.6 Vermögens- und Schuldenlage	11
4.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	11
4.8 Ausblick 2021 und Risikoeinschätzung	11
5. Planvergleich der Ergebnisrechnung	12
5.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	12
5.2 Ergebnisse und Erläuterungen der Teilhaushalte	17
Teilhaushalt 0 – Landrat / Erste Landesbeamtin	17
Unterteilhaushalt 92 – Stabstelle Landrat	20
Unterteilhaushalt 06 – Kommunal- und Prüfungsamt	22
Unterteilhaushalt 16 – Personalrat	24
Unterteilhaushalt 08 - Gleichstellungsbeauftragte	26
Unterteilhaushalt 97 – Amt für Migration und Integration	28
Unterteilhaushalt 02 – Stabstelle Regionales Bildungsbüro	31
Teilhaushalt 1 – Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice	33
Unterteilhaushalt 11 – Hauptamt	36
Unterteilhaushalt 12 – Personalservice	39
Unterteilhaushalt 14 – Bürgerbüro	41
Unterteilhaushalt 95 – Kultur!RV	43
Teilhaushalt 2 – Finanzen, Schulen und Infrastruktur	47
Unterteilhaushalt 21 – Finanzverwaltung	50
Unterteilhaushalt 22 – Gebäudemanagement	54
Unterteilhaushalt 23 – Abfallwirtschaftsamt	59
Unterteilhaushalt 24 – Straßenbauamt	62
Unterteilhaushalt 13 – Amt für Kreisschulen	69

Teilhaushalt 3 - Arbeit und Soziales	74
Unterteilhaushalt 30 – Dezernatsleitung	77
Unterteilhaushalt 31 – Sozial- und Inklusionsamt	79
Unterteilhaushalt 32 – Jugendamt	82
Unterteilhaushalt 81 – Jobcenter	85
Teilhaushalt 4 – Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum	88
Unterteilhaushalt 40 – Dezernatsleitung	91
Unterteilhaushalt 45 – Bau- und Umweltamt	93
Unterteilhaushalt 44 – Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	96
Unterteilhaushalt 62 – Forstamt	98
Teilhaushalt 5 - Recht, Ordnung und Landwirtschaft	101
Unterteilhaushalt 51 – Rechts- und Ordnungsamt	104
Unterteilhaushalt 52 – Verkehrsamt	108
Unterteilhaushalt 53 – Gesundheitsamt	111
Unterteilhaushalt 54 – Veterinäramt	114
Unterteilhaushalt 60 – Landwirtschaftsamt	116
6. Übersicht über die Haushaltsübertragungen	118
6.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter	118
6.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums	119
6.3 Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg und Schloss Achberg	120
6.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt	120
7. Anhang	124
7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	124
7.2 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	125
7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	125
7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	126
7.5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen	127
7.6 Veranschlagung von kalkulatorischen Zinsen	132
7.7 Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	133
7.8 Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben	133
7.9 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags	134
8. Anlagen	135
8.1 Vermögensübersicht	136
8.2 Forderungsübersicht	140
8.3 Rücklagenübersicht	141
8.4 Schuldenübersicht	142
8.5 Rückstellungsübersicht	144
8.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	146
8.7 Beteiligungsübersicht	149
9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses	

1. Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.674.574	0	1.700.000	1.638.036	-61.964	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	331.378.090	0	327.805.839	348.687.183	20.881.344	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen- und beiträge	3.494.183	0	3.201.184	3.135.561	-65.623	0
4	+	Sonstige Transfererträge	20.076.550	0	7.899.000	13.510.304	5.611.304	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	13.377.347	0	15.865.000	15.978.860	113.860	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.211.894	0	2.548.865	2.590.571	41.706	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.011.233	0	49.010.190	44.101.670	-4.908.520	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	39.199	0	2.184.400	2.228.159	43.759	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	6.000	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.181.219	0	554.550	3.208.687	2.654.137	0
11	=	Ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	425.450.290	0	410.769.028	435.079.032	24.310.005	0
12	-	Personalaufwendungen	-69.292.683	0	-70.162.101	-69.926.771	235.330	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.487.071	-941.696	-60.191.667	-57.313.597	2.878.070	-1.186.024
15	-	Abschreibungen	-11.200.637	0	-12.383.542	-11.561.098	822.444	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.118.641	0	-456.700	-442.583	14.117	0
17	-	Transferaufwendungen	-243.319.192	0	-237.654.152	-251.438.564	-13.784.412	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.617.658	0	-18.010.812	-18.865.976	-855.164	0
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-404.035.883	-941.696	-398.858.974	-409.548.589	-10.689.615	-1.186.024
20	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	21.414.407	-941.696	11.910.054	25.530.444	13.620.390	-1.186.024
21	+	Außerordentliche Erträge	114.363	0	0	132.209	132.209	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	-19.374.687	0	0	-4.644.949	-4.644.949	0
23	=	Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 21 und 22)	-19.260.325	0	0	-4.512.741	-4.512.741	0
24	=	Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 20 und 23)	2.154.082	-941.696	11.910.054	21.017.703	9.107.649	-1.186.024
26		Zuführung z.Rücklage a.Überschüssen d.ordentl. Ergebnis	-21.414.407	0	0	-25.530.444	-25.530.444	0
35		Verrechn. e. Fehlbetrags b. Sonderergebnis mit dem Basiskapital	19.260.325	0	0	4.512.741	4.512.741	0

2. Gesamtfinanzzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.674.574	0	1.700.000	1.638.036	-61.964	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	329.215.134	0	327.805.839	347.252.309	19.446.470	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	20.150.609	0	7.899.000	13.145.502	5.246.502	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	13.421.304	0	15.865.000	15.812.331	-52.669	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.504.391	0	2.548.865	2.808.096	259.231	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.375.706	0	49.010.190	44.364.333	-4.645.857	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	39.893	0	2.184.400	2.182.996	-1.404	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	107.834	0	155.530	47.314	-108.216	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8 o. außerord. zahlungw. Erträge aus Vermögensver.)	415.489.444	0	407.168.824	427.250.918	20.082.094	0
10	-	Personalauszahlungen	-69.096.429	0	-70.200.205	-69.859.036	341.169	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.965.988	-941.696	-60.191.667	-54.610.689	5.580.978	-1.186.024
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.125.816	0	-456.700	-442.786	13.914	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-241.241.972	0	-237.654.152	-252.631.832	-14.977.680	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-19.911.489	0	-18.010.812	-18.676.325	-665.513	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-388.341.694	-941.696	-386.513.536	-396.220.667	-9.707.132	-1.186.024
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 9 und 16)	27.147.750	-941.696	20.655.288	31.030.251	10.374.963	-1.186.024
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.038.005	3.479.300	2.605.500	4.308.382	1.702.882	3.480.820
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.238.703	0	50.000	178.661	128.661	10.000
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	5.000	43.219	38.219	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	21.058	21.058	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 18 bis 22)	3.276.708	3.479.300	2.660.500	4.551.320	1.890.820	3.490.820
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-646.996	-554.600	-542.500	-636.769	-94.269	-424.000
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.991.230	-18.644.561	-23.438.500	-17.861.129	5.577.371	-23.379.722
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.655.894	-3.615.915	-5.941.650	-4.909.887	1.031.763	-3.932.806

Jahresabschluss 2020

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-11.045.718	0	-3.339.300	-3.339.300	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-541.237	-1.840.340	-565.000	-527.984	37.016	-2.102.900
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-85.178	-540.000	-246.000	-332.715	-86.715	-298.728
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)	-25.966.253	-25.195.416	-34.072.950	-27.607.784	6.465.166	-30.138.156
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 23 und 30)	-22.689.544	-21.716.116	-31.412.450	-23.056.465	8.355.985	-26.647.336
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 17 und 31)	4.458.206	-22.657.812	-10.757.162	7.973.786	18.730.948	-27.833.360
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-5.964.329	0	-737.400	-485.052	252.348	0
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 33 und 34)	-5.964.329	0	-737.400	-485.052	252.348	0
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummer 32 und 35)	-1.506.123	-22.657.812	-11.494.562	7.488.734	18.983.296	-27.833.360
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückz. v. ang. Kassenmitteln, Aufn. von Kassenkrediten)	78.555.365			154.941.549		
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-105.169.444			-152.111.700		
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummer 37 und 38)	-26.614.079			2.829.849		
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	70.643.353			42.523.150		
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	-28.120.203			10.318.583		
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus den Summen Nummer 40 und 41)	42.523.150			52.841.733		

3. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2020

Aktivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro	Passivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro
1. Vermögen	403.736.785	425.857.999	1. Eigenkapital	294.767.030	315.784.732
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände	141.473	190.629	1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage	181.432.749	189.078.625
			1.1.1 Basiskapital	181.432.749	189.078.625
1.2 Sachvermögen	188.309.375	202.101.601	1.1.2 Kapitalrücklage (nur für Zweckverbände)		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.622.978	10.343.479	1.2 Rücklagen	113.334.281	126.706.108
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	93.843.935	92.355.126	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	113.334.281	126.706.108
1.2.3 Infrastrukturvermögen	64.372.176	63.471.564	1.2.1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	84.334.281	126.706.108
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	1.370.480	878.153	1.2.1.2 Investitionsrücklagen	29.000.000	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.772.997	3.774.248	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sondererergebnisses		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.054.883	11.046.545	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.592.993	3.291.067	1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.8 Vorräte	566.206	519.003	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.112.727	16.422.416	1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnissrücklagen nicht möglich ist		
1.3 Finanzvermögen	215.285.937	223.565.769	2. Sonderposten	64.978.651	65.451.471
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	76.600	2.1 für Investitionszuweisungen	64.977.254	65.450.138
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.295.092	1.284.372	2.2 für Investitionsbeiträge	1.397	1.333
1.3.3 Sondervermögen	106.995.990	105.773.486	2.3 für Sonstiges		
1.3.4 Ausleihungen	0	24.949	3. Rückstellungen	32.524.682	29.148.984
1.3.5 Wertpapiere	21.035.417	32.030.873	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	715.621	733.237
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	22.688.611	19.477.583	3.2 Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.412.991	1.176.090
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	20.634.377	12.052.034	3.3 Stilllegungs- und Nachsorge-rückstellungen für Abfalldeponien	19.731.398	19.205.602
1.3.8 Liquide Mittel	42.527.350	52.845.872	3.4 Gebührenüberschuss-rückstellungen		
2. Abgrenzungsposten	16.958.445	18.375.732	3.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12.684.776	14.069.689	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.273.669	4.306.043	3.7 Sonstige Rückstellungen	10.664.672	8.034.055
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)			4. Verbindlichkeiten	25.829.639	31.138.159
			4.1 Anleihen		
			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	10.575.302	10.090.250
			4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
			4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.010.186	14.835.186
			4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.325.344	2.550.820
			4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	2.918.806	3.661.903
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.595.228	2.710.383
Bilanzsumme	420.695.230	444.233.731	Bilanzsumme	420.695.230	444.233.731

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

- Bürgschaften 300.000 €
- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 8.095.559 €
- Gewährträgerschaften KVBW 335.750.910 €

4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

4.1 Gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland

(Quelle: Jahresgutachten 2020/2021 des Sachverständigenrats, Kernbotschaften, veröffentlicht am 11.11.2020)

KONJUNKTUR: ERHOLUNG HÄNGT VOM PANDEMIEVERLAUF AB

- Nach dem starken wirtschaftlichen Einbruch im Frühjahr setzte eine kräftige Erholung der Weltwirtschaft ein. Zuletzt kam es vielerorts wieder zu einem starken Anstieg der Infektionszahlen.
- Angesichts erneuter Einschränkungen dürfte die wirtschaftliche Erholung in den betroffenen Ländern erst mit dem Abklingen der zweiten Infektionswelle wieder Fahrt aufnehmen.
- Für Deutschland erwartet der Sachverständigenrat, dass die Wirtschaftsleistung in diesem Jahr um 5,1 % zurückgeht. Für das Jahr 2021 ist dann ein Anstieg um 3,7 % zu erwarten.

STABILISIERUNGSPOLITIK IN ZEITEN VON CORONA

- Geld- und Fiskalpolitik haben auf die Krise rasch mit sehr umfangreichen Stützungsmaßnahmen reagiert. Automatische Stabilisatoren spielen ebenfalls eine bedeutende Rolle.
- Das Konjunkturpaket der Bundesregierung trägt zur Erholung bei und dürfte die Wirtschaftsleistung temporär um 0,7 bis 1,3 % erhöhen, ist jedoch nicht in allen Teilen zielgenau.
- Bei einer zukünftigen, nachhaltigen Verbesserung der Wirtschaftslage sollte das Augenmerk darauf liegen, die Staatsfinanzen zu konsolidieren und die Geldpolitik zu normalisieren.

GEMEINSAM GESTÄRKT AUS DER KRISE HERVORGEHEN

- Der temporär eingerichtete Aufbaufonds bietet den EU-Mitgliedstaaten die Möglichkeit zu Investitionen in Produktivität und Wachstum und kann damit Strukturreformen erleichtern.
- Die Tragfähigkeit der Staatshaushalte, ein effektives fiskalisches Rahmenwerk sowie die Stabilität des Finanzsystems sind Voraussetzungen für ein zukünftig widerstandsfähiges Europa.
- Die Stärkung des EU-Binnenmarkts kann die Resilienz für zukünftige Krisen erhöhen. Dazu können stärker diversifizierte Lieferketten und eine europäische Lagerhaltung Beiträge leisten.

KLIMASCHUTZ ALS INDUSTRIEPOLITISCHE CHANCE

- Die weltweiten Verpflichtungen zur Reduktion der Treibhausgasemissionen machen einen Strukturwandel unausweichlich. Daraus entstehen nennenswerte industriepolitische Chancen.
- Der Abbau verzerrender Anreize durch eine Energiepreisreform bei gleichzeitiger Stärkung der CO₂-Bepreisung kann die Koordinationsfunktion des Marktes stärken.
- Komplementäre Maßnahmen können Hindernisse adressieren, welche die Etablierung emissionsärmerer Technologien verzögern. Sie stärken die lenkende Wirkung der CO₂-Bepreisung.

PRODUKTIVITÄTSWACHSTUM DURCH INNOVATION: DIGITALISIERUNG VORANTREIBEN

- Private Innovationsausgaben sind in Deutschland auf Großunternehmen konzentriert. Innovations- und Diffusionsanreize kleiner und mittlerer Unternehmen sollten gestärkt werden.
- In der Entwicklung digitaler Technologien ist Deutschland bisher gut aufgestellt. Die Rahmenbedingungen für digitale Dienste und Geschäftsmodelle sollten jedoch verbessert werden.
- Die Pandemie hat Defizite in der Digitalisierung der öffentlichen Verwaltung, des Gesundheitswesens und des Bildungssystems aufgezeigt. Diese gilt es, rasch und konsequent abzubauen.

DEMOGRAFISCHER WANDEL: NACHHALTIGE ALTERSSICHERUNG

- Die demografische Alterung führt zu einem erheblichen Tragfähigkeitsproblem in der gesetzlichen Rentenversicherung.
- Langfristig würde eine Kopplung des Renteneintrittsalters an die steigende fernere Lebenserwartung das Tragfähigkeitsproblem reduzieren. Kurzfristig würde die Wiedereinsetzung des Nachholfaktors helfen, der im Jahr 2018 ausgesetzt wurde.
- Mütter- und Grundrente verringern das Risiko für Altersarmut, jedoch ohne zielgenau zu sein. Eine verbesserte Arbeitsmarktintegration und Bildung beugen der Altersarmut langfristig vor.

4.2 Haushaltsverlauf 2020

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 12.12.2019 die Haushaltssatzung 2020 inkl. Haushaltsplan beschlossen. Das Regierungspräsidium Tübingen hat mit Erlass vom 31.01.2020 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2020 bestätigt und die erforderliche Genehmigung erteilt. Der Hebesatz der Kreisumlage wurde von 28,0 Prozent auf 26,0 Prozent der Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden gesenkt.

Der Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Kreisentwicklung (AFL) wurde über die Haushaltsentwicklung mittels Finanzberichte am 30.04.2020 (Sitzungsvorlage 0080/2020) und am 31.08.2020 (0134/2020) informiert.

Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit einem **ordentlichen Ergebnis** in Höhe von **25.530.444 €** ab (Planansatz: 11.910.054 €), welches in der Bilanz den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt wurde.

Das **Sonderergebnis** (Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen) beträgt **-4.512.741 €** (Planansatz: 0 €). Neben geringen Erlösen aus dem Verkauf von Anlagevermögen in Höhe von 132.209 €, resultiert der Verlust im Sonderergebnis aus der außerplanmäßigen Abschreibung verschiedener Vermögensgegenstände. So wurde der Anteil am Eigenbetrieb IKP (IKP) als Teil des Finanzvermögens beim Landkreis um 4,56 Mio. € abgeschrieben, da sich das IKP-Eigenkapital ebenfalls entsprechend verringerte. Ferner wurde eine weitere außerplanmäßige Abschreibung bei einem Container vorgenommen (76.438 €). Zu den weiteren Vorgängen wird auf die Ausführungen auf Seite 15 und 16 verwiesen.

Der Kreishaushalt schließt mit einem **Gesamtergebnis** in Höhe von **21.017.703 €** ab. In der Gesamtergebnisrechnung wurden Haushaltsermächtigungen von 70.024 € (Ämterbudgets) und 1.116.000 € (Schulen) in das Folgejahr 2021 übertragen. Diese belasten das Rechnungsergebnis 2021.

Die **Änderung des Finanzierungsmittelbestands** des Landkreises in der **Gesamtfinanzrechnung** erhöhte sich um **7.488.734 €** (Planansatz: -11.494.562 €). Hierbei ist allerdings zu beachten, dass die gebildeten Haushaltsermächtigungen auf den Seiten 118 bis 123 mit 70.024 € (Ämterbudgets), 1.116.000 € (Schulen) und 26.647.336 € (Investitionen) die Folgejahre entsprechend in der Finanzrechnung zahlungswirksam auch belasten werden.

Die **Bilanzsumme** beträgt zum 31.12.2020 **444.233.731 €** (Vorjahr: 420.695.230 €). Gegenüber dem Vorjahr ist damit eine Zunahme um 23.538.501 € bzw. 5,6 Prozent zu verzeichnen. Nennenswert sind hier insbesondere die Zugänge bei den Anlagen im Bau, aber auch der Abbau von privatrechtlichen Forderungen gegenüber der OSK (Betriebsmittelkredit), was zu einer Erhöhung der Liquidität führt. Die Anlagen im Bau sind im Detail auf den Seiten 137 und 138 aufgeführt.

4.3 Kommunale Aufgabenerfüllung

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

Im Haushaltsjahr 2020 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 2020 nicht umgesetzt werden konnten (insbesondere Investitionen), wurden Haushaltsermächtigungen übertragen. Teilweise erfolgte auch eine Neuveranschlagung im Haushaltsplan 2021.

4.4 Ertragslage

Die wichtigsten Erträge und Aufwendungen haben sich wie folgt entwickelt:

Beträge in Euro	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz - Ergebnis 2020
Erträge				
Finanzausgleichsleistungen	111.326.308 €	115.113.375 €	124.010.091 €	8.896.716 €
Bußgelder und Verwaltungsgebühren	9.965.188 €	9.420.250 €	9.607.909 €	187.659 €
Soziale Hilfen Produktgruppe 31, 32, 37 Erträge ¹⁾	100.608.936 €	89.021.732 €	98.794.092 €	9.772.360 €
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Produktgruppe 36 Erträge ¹⁾	7.978.505 €	7.507.738 €	7.493.997 €	-13.741 €
Grunderwerbsteuer	19.037.074 €	17.500.000 €	20.443.555 €	2.943.555 €
aufgelöste Investitionszuwendungen	3.494.183 €	3.201.184 €	3.135.561 €	-65.623 €
Kreisumlage	116.412.339 €	112.814.424 €	112.837.454 €	23.030 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	13.373.228 €	15.857.300 €	15.976.079 €	118.779 €
Personalkostenerstattungen	13.577.603 €	12.411.130 €	12.834.224 €	423.094 €
Gewinnausschüttung OEW	- €	2.182.100 €	2.182.100 €	0 €
Summe Einzelposten	395.773.365 €	385.029.233 €	407.315.061 €	22.285.828 €
Summe restliche Positionen	29.676.925 €	25.739.795 €	27.763.971 €	2.024.176 €
Summe Erträge Ergebnishaushalt	425.450.290 €	410.769.028 €	435.079.032 €	24.310.004 €
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	- 69.292.683 €	- 70.162.101 €	- 69.926.771 €	235.330 €
Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung	- 9.971.264 €	- 9.029.790 €	- 8.709.532 €	320.258 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (ohne ÖPNV)	- 20.459.338 €	- 22.316.378 €	- 22.323.566 €	-7.188 €
Soziale Hilfen Produktgruppe 31, 32, 37 - Transferaufwendungen	- 195.970.505 €	- 190.272.110 €	- 198.138.374 €	-7.866.264 €
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Produktgruppe 36 - Transferaufwendungen	- 20.654.959 €	- 20.310.229 €	- 20.662.501 €	-352.272 €
Verlustausgleich Eigenbetrieb IKP	- 718.900 €	- 650.500 €	- 5.152.542 €	-4.502.042 €
FAG-Umlage und KVJS Umlage	- 15.050.860 €	- 14.598.961 €	- 14.602.126 €	-3.165 €
Abschreibungen	- 11.200.637 €	- 12.383.542 €	- 11.561.098 €	822.444 €
ÖPNV,+ Schülerbeförderung - Aufwendungen ohne Personalaufwendungen und Abschreibungen	- 23.860.471 €	- 25.363.445 €	- 25.825.356 €	-461.911 €
Summe Einzelposten	- 367.179.617 €	- 365.087.055 €	- 376.901.866 €	- 11.814.810 €
Summe restliche Positionen	- 36.856.266 €	- 33.771.919 €	- 32.646.723 €	1.125.196 €
Summe Aufwendungen Ergebnishaushalt	- 404.035.883 €	- 398.858.974 €	- 409.548.589 €	- 10.689.615 €
Ordentliches Ergebnis	21.414.407 €	11.910.054 €	25.530.444 €	13.620.390 €

¹⁾ ohne FAG-Leistungen, Verwaltungsgebühren, Bußgelder, Benutzungsgebühren, aufgel. Investitionszuwendungen + Personalkostenerstattungen

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.

Bei den Finanzausgleichsleistungen sind Mehrzuweisungen bei den Schlüsselzuweisungen (+3,4 Mio. €), beim Soziallastenausgleich (+1,3 Mio. €) und die einmaligen Corona-Soforthilfen in Höhe von 3,6 Mio. € zu nennen.

Jahresabschluss 2020

Die Mehraufwendungen beim IKP-Verlustausgleich betreffen den Ausgleich der OSK-Verluste 2019, die 2020 IKP zur Weiterleitung an die OSK zugegangen sind.

4.5 Finanzlage

Der **Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**, also aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, erhöhte sich um **31.030.251 €** (Plan: 20.655.288 €). 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

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
		2019	2020	
	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	70.643.353 €	42.523.150 €	
+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	27.147.750 €	31.030.251 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 4, lfd. Nr. 17
+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	- 22.689.544 €	- 23.056.465 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 5, lfd. Nr. 31
+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 5.964.329 €	- 485.052 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 5, lfd. Nr. 35
+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- 26.614.079 €	- 2.829.849 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 5, lfd. Nr. 39
=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	42.523.150 €	52.841.733 €	
+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	21.035.417 €	21.036.661 €	4 Bausparverträge a 5,2 Mio. € + treuhänderische Erbschaft für Kinder in Waisenhäuser
+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0 €	10.994.212 €	Fonds für Nachsorgerückstellung; restlicher Betrag bis zu 20 Mio. € wird in 2021 in Monatsraten einbezahlt.
+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	9.100.000 €	100.000 €	Forderungen ggü. KOB 0,1 Mio. € und OSK 0 Mio. €
=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	72.658.567 €	84.972.607 €	
-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	- 26.137.112 €	- 31.324.180 €	siehe Haushaltsübertragungen unter Nr. 6.
+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	3.479.300 €	3.490.820 €	siehe Haushaltsübertragungen unter Nr. 6.
=	liquide Eigenmittel zum Jahresende (mit Haushaltsermächtigungen)	50.000.755 €	57.139.247 €	
	davon: für zweckgebundene Rücklagen	0 €	0 €	
-	davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0 €	0 €	

Jahresabschluss 2020

=	liquide Eigenmittel zum Jahresende (mit Haushaltsermächtigungen)	50.000.755 €	57.139.247 €	
	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) 2 % der durchschnittlichen Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit der letzten drei Jahre	7.413.161 €	7.538.259 €	
Freie Liquidität				
	ohne Mindestliquidität		49.600.988 €	
	ohne Fonds für Nachsorgerückstellung (20 Mio. €)		29.600.988 €	

4.6. Vermögens- und Schuldenlage

Die **Bilanzsumme** beträgt zum 31.12.2019 **444.233.731 €** (Vorjahr: 420.695.230 €). Das Basiskapital beträgt 189.078.625 € (VJ: 181.432.749 €).

Im Rahmen des Jahresabschlusses können gemäß § 23 Satz 4 GemHVO Beträge aus der Ergebnissrücklage 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 Ergebnissrücklagen 12.158.617 € zugeführt. Gleichzeitig wurde der Fehlbetrag aus dem Sonderergebnis in Höhe von 4.512.741 € mit dem Basiskapital verrechnet, da keine Überschussrücklagen des Sonderergebnisses vorhanden sind. Per Saldo nimmt das Basiskapital damit um 7.645.876 € zu. Vgl. hierzu Ausführungen und Berechnung im Anhang, Passivseite, 1. Kapitalposition, Seite 130 und 131.

Die Investitionsrücklage wurde mit dem Jahresabschluss 2020 durch die Ausweisung einer freien Liquidität abgelöst. Es wird auf die Ausführungen auf Seite 131 verwiesen.

4.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Sind zum Abschlusszeitpunkt nicht bekannt.

4.8 Ausblick 2021 und Risikoeinschätzung

Das Haushaltsjahr 2021 war im 1. Halbjahr geprägt durch die Corona-Pandemie, wobei der Haushalt 2021 ohne Corona-bedingte Mehraufwendungen geplant wurde. Nach den Erkenntnissen zum Stand 30.04.2021 wird das voraussichtliche ordentliche Ergebnis 19 Mio. € anstatt 17 Mio. € betragen, also um 2 Mio. € besser ausfallen als zunächst geplant. Die Aufwendungen aus dem Kommunalen Impfzentrum (KIZ) werden voraussichtlich vollständig übernommen. Darüber hinaus bestehen Mehraufwendungen gegenüber den Gemeinden aus der Kontaktpersonennachverfolgung (+1,56 Mio. €). Entlastend stehen demgegenüber Mehreinnahmen aus den Schlüsselzuweisungen (+2,36 Mio. €) und der Grunderwerbsteuer (+2,43 Mio. €). Beim Sozialhaushalt stehen Mehraufwendungen im Bereich der Eingliederungshilfe (+2,68 Mio. €) den Einsparungen bei der Grundsicherung gegenüber (-1,06 Mio. €). Im Detail wird auf die Ausführungen des Finanzberichts zum 30.04.2021 im AFK vom 29.06.2021 verwiesen (Sitzungsvorlage 0022/2021).

Weiter wurde im 1. Halbjahr 2021 die Finanzierungsstrategie 2022 bis 2031 mit der Kreispolitik diskutiert. In insgesamt 5 Video-Workshopgruppen wurde die Strategie der Verwaltung vorgestellt und durch Vorschläge der Haushaltsstrukturkommission optimiert. Gegenstand der Finanzierungsstrategie sind die großen Bauvorhaben „Schulen“, „Verwaltungsgebäude“ und „Oberschwabenklinik“ aber auch der Ausbau des „ÖPNV-Angebots“ im Landkreis. Neben einem Base-Case wurden ein Worst-Case und ein Best-Case ermittelt. Mit diesen Szenarien und dem Beschluss im Kreistag am 13.07.2021 sollen für o. g. Vorhaben Handlungsleitplanken für Politik und Verwaltung entstehen.

5. Planvergleich der Ergebnisrechnung

Vorbemerkung

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

5.1 GESAMTERGEBNISRECHNUNG

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

Lfd. Nr. 7	ein Teil der Kostenerstattungen und Kostenumlagen: Personalkostenerstattungen
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. 7 und 12 – Personalaufwendungen und Personalkostenerstattungen:

Der Planansatz für die Personalaufwendungen 2020 beträgt 70.162.101 €, der Jahresabschluss weist ein Ergebnis von 69.926.771 € aus. Damit wird der Ansatz im Verhältnis zum Ansatz geringfügig um 235.330 € unterschritten. Die Personalkostenerstattungen waren mit 12.411.130 € veranschlagt. Das Ergebnis beläuft sich auf 12.834.224 € und damit 423.094 € über dem Planansatz. Die größte Abweichung ist im Bereich des Jobcenters mit rund 320.000 € höheren Erstattungen.

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

14.1 Gebäudebewirtschaftung

Für diesen Kostenblock waren insgesamt Aufwendungen in Höhe von 4,56 Mio. € geplant, benötigt wurden 4,4 Mio. €.

Im Einzelnen stellt sich die Position wie folgt dar:

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
Gesamtbudget Gebäudebewirtschaftung	4.157.852 €	4.562.090 €	4.401.015 €	161.075 €
Gebäudeversicherung	148.189 €	162.600 €	147.563 €	15.037 €
Heizung	769.205 €	886.100 €	816.099 €	70.001 €
Reinigung	1.417.984 €	1.437.800 €	1.462.065 €	- 24.265 €
Strom	1.145.896 €	1.227.200 €	1.291.833 €	- 64.633 €

Jahresabschluss 2020

Steuern und Abgaben	24.928 €	26.220 €	27.250 €	- 1.030 €
Abfallbeseitigung	291.766 €	257.170 €	265.484 €	- 8.314 €
Wasser/Abwasser	257.124 €	405.800 €	323.837 €	81.963 €
Winterdienst	102.762 €	159.200 €	66.884 €	92.316 €

- Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Heizung ergaben sich aufgrund niedrigerer Aufwendungen bei den Verwaltungsgebäuden, im Gegenzug waren die Aufwendungen für Heizung bei den beruflichen Schulen etwas über dem Planwert.
- Bei den Verwaltungsgebäuden kam es zu Mehraufwendungen für die Reinigung.
- Aufgrund von Abschlusszahlungen für das Vorjahr fielen die Aufwendungen für Strom bei der Flüchtlingsunterbringung etwas höher (rund 81.700 €) aus wie geplant, dafür gab es Einsparungen bei den Verwaltungsgebäuden (rund 37.800 €).
- Bei den Aufwendungen für Wasser/Abwasser sind sowohl bei den Berufsbildenden Schulen (Ansatz: 105.500 €, Ergebnis: 85.100 €) als auch bei den Verwaltungsgebäuden (Ansatz: 61.100 €, Ergebnis 35.300 €) geringere Aufwendungen entstanden. Im Bereich der Altdeponien sind ebenfalls rund 20.700 € geringere Aufwendungen für Wasser/Abwasser entstanden. Dafür sind bei der Unterbringung von Asylsuchenden (Ansatz: 80.000 €, Ergebnis: 85.800 €) etwas höher Aufwendungen entstanden.
- Beim Winterdienst entstanden bei den Unterbringungen von Asylsuchenden rund 44.600 € weniger Aufwendungen wie geplant. Auch bei den beruflichen Schulen sind rund 38.400 € weniger Aufwendungen für den Winterdienst entstanden.

14.2 Gebäudeunterhaltung

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
14.2	Gesamtbudget Gebäudeunterhaltung	5.813.411 €	4.698.175 €	4.308.517 €	389.658 €
14.2.1	Allg. Gebäudeunterhaltung	1.530.459 €	1.678.975 €	1.963.544 €	- 284.569 €
14.2.2	Gebäudeunterhaltung durch das Gebäudemanagement	244.192 €	267.600 €	323.855 €	- 56.255 €
14.2.3	Unterhaltung Telekommunikationsanlagen	0 €	1.600 €	307 €	1.293 €
14.2.4	Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung	3.354.522 €	2.125.000 €	1.392.968 €	732.032 €
14.2.5	Wartungsverträge	337.578 €	355.500 €	338.830 €	16.670 €
14.2.6	Pflege Außenanlagen	346.660 €	269.500 €	289.013 €	- 19.513 €

Zu 14.2.1 und 14.2.4

Bei der allgemeinen Gebäudeunterhaltung kam es in verschiedenen Bereichen zu Mehraufwendungen z. B. für die Einrichtung des Callcenters (Corona-Hotline) im Kreishaus II sowie aufgrund von Neubelegungen der Unterkünfte von Asylsuchenden und durch eine Vielzahl an unvorhergesehenen Kleinreparaturen bzw. Instandsetzungen an den Verwaltungsgebäuden. Teilweise wurden Maßnahmen die als Einzelmaßnahme geplant waren auch bei der allgemeinen Gebäudeunterhaltung umgesetzt.

Zu den Einzelmaßnahmen zählen alle größeren, nicht wertsteigernden Instandhaltungs-Einzelprojekte.

Aufgrund von geänderten Rahmenbedingungen (Flächen- und Standortkonzept, Schulbaukonzept) sind einige geplante Einzelmaßnahmen nicht zur Umsetzung gekommen bzw. werden nun nicht mehr umgesetzt. Daher kommt es zu

Einsparungen in diesem Bereich.

Für unterlassene Instandhaltungen wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1.197.500 € gebildet (siehe Übersicht zu den Rückstellungen, Ziffer 8.5).

Zu 14.2.2

Vor allem im Bereich der Unterkünfte von Asylsuchenden kam es hier zu Mehraufwendungen, da vor Neubelegungen einige kleinere Instandsetzungen notwendig waren, diese wurden teilweise von den Hausmeistern umgesetzt.

14.3 Budget EDV-Aufwendungen - Sachkonten Ergebnishaushalt

	Ergebnis 2019	Budget 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
Gesamtaufwendungen	2.928.168 €	4.052.500 €	3.336.475	-716.025
Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände EDV	571.824 €	894.300 €	441.108	-453.192
Datenleitungen	415.249 €	530.000 €	441.203	-88.797
EDV-Aufwendungen	1.941.095 €	2.628.200 €	2.454.164	-174.036

Die EDV-Aufwendungen sind budgetiert. Einsparungen im Ergebnishaushalt können für Investitionen verwendet werden. Von dieser Möglichkeit wurde 2020 nicht Gebrauch gemacht. Gründe für den geringeren Bedarf sind unter anderem:

- Ein Teil (ca. 200.000 €) der für 2020 geplanten Lizenzen für Office 2019 wurden schon im Jahr 2019 gekauft.
- Die Datenleitungsaufwendungen fielen rund 90.000 € niedriger aus als geplant.
- Der in 2020 geplante Netzwerkausbau im Kreishaus II mit einem Volumen von 160.000 € konnte erst Anfang 2021 realisiert werden.
- Weitere Einsparungen i.H.v. 170.000 € resultieren aus der Tatsache, dass in 2020 einige Projekte von Ämtern nicht realisiert werden konnten.

Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen:

Die Planung ging von Abschreibungen in Höhe von 12,38 Mio. € aus. Der Abschluss der Anlagenbuchhaltung ergab einen Abschreibungsaufwand in Höhe von 11,56 Mio. €. Die geringeren Abschreibungen sind auf folgende Hauptpositionen zurückzuführen:

- Für die Unterbringung von Asylsuchenden (vorläufige Unterbringung) wurden 2019 einige Gebäude/Container verkauft. Dadurch fielen die planmäßigen Abschreibungen geringer aus, da dies zum Zeitpunkt der Planung für 2020 noch nicht bekannt war. Eingeplant waren Abschreibungen in Höhe von rund 1,557 Mio. €, tatsächlich betragen die Abschreibungen dann 0,724 Mio. €.
- Bei den Verwaltungsgebäuden waren die Abschreibungen rund 565.400 € geringer, da zum einen nicht alle Maßnahmen umgesetzt wurden und zum anderen in 2019 eine außerordentliche Abschreibung der Friedenstraße 6 in Ravensburg und der Liebigstraße 1 in Wangen vorgenommen wurde, dies war zum Zeitpunkt der Planung 2020 noch nicht bekannt.
- Im Jahr 2020 wurden für die Gebäude der beruflichen Schulen 2,398 Mio. € Abschreibungen geplant, tatsächlich beliefen sich diese aber nur auf 2,165 Mio. €.
- Im Bereich der Kreisstraßen wurden rund 173.260 € 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 91.700 € geringeren Abschreibungen.
- Bei den Beschaffungen im Hauptamt und im Bereich Kultur wurden nicht alle Maßnahmen im Jahr 2020 abgeschlossen, daher kam es hier insgesamt zu rund 204.000 € geringeren Abschreibungen.

Jahresabschluss 2020

- Bei der Pauschalwertberichtigung wurden im Jahr 2020 Forderungen des Sozialrats (abgebildet im Verfahren SoJuHKR) in Höhe von 1.199.000 € abgeschrieben werden. Diese Abschreibungen sind nicht vorhersehbar und werden daher nicht geplant.
- Bei den übrigen Forderungen mussten weitere 224.800 € pauschal abgeschrieben bzw. niedergeschlagen werden. Die Forderungsberichtigung kann nicht geplant werden.

Zu Ifd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen:

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

	Ergebnis 2019	Budget 2020	Ergebnis 2020	Vergleich
Gesamtaufwendungen	2.384.445 €	2.910.944 €	2.936.994 €	26.550 €
Geschäftsaufwendungen und Bürobedarf	484.523 €	509.350 €	454.935 €	-54.415 €
Porto (ohne Abfallwirtschaftsamt)	376.529 €	400.000 €	370.194 €	-29.806 €
Telekommunikationsgebühren	181.431 €	210.154 €	194.120 €	-16.034 €
Kopierer-Kosten	224.751 €	200.000 €	189.138 €	-10.862 €
Kosten Rechenzentrum	1.117.211 €	1.590.940 €	1.728.607 €	137.667 €

Bei den Geschäftsaufwendungen und Bürobedarf summieren sich die Einsparungen über alle Ämter auf über 50.000 €. Ursache hierfür ist u.a. die Ausweitung von Homeoffice und dadurch verstärkte „papierlose“ Bearbeitung. Bei den Portoaufwendungen schlägt sich nieder, dass 2020 Veranstaltungen und damit zusammenhängende Werbesendungen kaum stattgefunden haben. Bei den Aufwendungen für die DV-Betreuung durch das Rechenzentrum konnten bei der Planung die Kosten für das neue Sozialverfahren (Open-Prosoz) nur grob geschätzt werden. Tatsächlich sind die Aufwendungen in diesem Bereich höher als geplant.

Zu Ifd. 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:

- Einbauküche Containeranlage Berg, Zinswiesen 1.000 €
- Verschiedene Maschinen und Geräte an den beruflichen Schulen 77.269 €
- Fahrzeug (Brand- und Katastrophenschutz) 3.120 €
- Verschiedene Fahrzeuge und Anhänger der Straßenmeistereien 50.815 €

Zudem gab es Erträge aus Zahlungsdifferenzen in Höhe von 4 €.

Nähere Angaben können Sie der Übersicht unter Ziffer 7.7 entnehmen.

Zu Ifd. Nr. 22 – Außerordentliche Aufwendungen:

Bei folgenden Fällen kam es zu außerordentlichen Aufwendungen:

- Die Veräußerung eines Gabelstaplers unter seinem Buchwert führte zu außerordentlichen Aufwendungen von 2.225 €.
- Durch die Veräußerung des Fahrzeuges des Kreisbrandmeisters unter dem Buchwert ergaben sich 4.453 € außerordentliche Aufwendungen.
- Durch die vorzeitige Veräußerung eines Leasingcontainers kam es zu außerordentlichen Aufwendungen bzw. Abschreibungen in Höhe von 76.438 €.

Jahresabschluss 2020

- Der Bilanzwert der Beteiligung am Eigenbetrieb IKP im Kernhaushalt wird mit dem Jahresabschluss 2020 wieder spiegelbildlich zur Bilanz des Eigenbetriebs IKP dargestellt. Daher wurde im Kernhaushalt eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 4.561.804 € vorgenommen.
- Außerdem gab es noch Aufwendungen aus Zahlungsdifferenzen in Höhe von 28 €.

Nähere Angaben können Sie der Übersicht unter Ziffer 7.7 entnehmen.

5.2 ERGEBNISSE DER TEILHAUSHALTE

Teilhaushalt 0	Landrat / Erster Landesbeamter
----------------	--------------------------------

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	Soziale Einrichtungen
		3180-97	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
THH 02	Stabstelle Regionales Bildungsbüro	2150-02	Sonstige schulische Aufgaben / Einrichtungen

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.233.648	0	7.137.116	6.655.750	-481.367	0
4	+	Sonstige Transfererträge	241.376	0	266.500	293.275	26.775	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	160.152	0	0	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	74.072	0	7.000	95.329	88.329	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.503.489	0	5.434.348	4.685.905	-748.444	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	85	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	9.212.821	0	12.844.965	11.730.259	-1.114.706	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.179.547	0	-5.650.415	-5.278.106	372.309	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.768.245	-6.864	-1.843.886	-1.047.107	796.779	-6.656
15	-	Abschreibungen	-22.255	0	-17.908	-289.846	-271.938	0
17	-	Transferaufwendungen	-8.199.724	0	-9.930.500	-8.207.360	1.723.140	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-787.741	0	-583.833	-450.301	133.532	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-15.957.513	-6.864	-18.026.542	-15.272.719	2.753.823	-6.656
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-6.744.692	-6.864	-5.181.577	-3.542.460	1.639.117	-6.656
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.551.321	0	2.698.361	2.274.932	-423.429	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.160.413	0	-1.930.995	-1.720.930	210.065	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-736	0	-427	-372	55	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	390.172	0	766.939	553.630	-213.309	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-6.354.520	-6.864	-4.414.638	-2.988.830	1.425.808	-6.656

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	10.966.005	0	12.844.965	12.274.831	-570.134	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.791.006	-6.864	-18.008.634	-15.447.458	2.561.176	-6.656
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-4.825.001	-6.864	-5.163.669	-3.172.626	1.991.043	-6.656
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.361	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	4.361	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)	4.361	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-4.820.640	-6.864	-5.163.669	-3.172.626	1.991.043	-6.656

THH 0
THH 92

Landrat / Erster Landesbeamter
Stabstelle des Landrats

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	15.191	0	5.000	93.669	88.669	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.292	0	22.200	19.117	-3.083	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	102.483	0	27.200	112.785	85.585	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.097.792	0	-1.105.208	-1.001.171	104.037	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-210.772	-1.400	-226.550	-164.316	62.234	0
15	-	Abschreibungen	-3.558	0	-352	-352	0	0
17	-	Transferaufwendungen	-28.100	0	-30.500	-30.500	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-179.432	0	-199.335	-179.288	20.047	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.519.654	-1.400	-1.561.945	-1.375.626	186.318	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.417.171	-1.400	-1.534.745	-1.262.841	271.904	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.842.375	0	1.929.185	1.603.518	-325.667	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-425.161	0	-394.423	-340.662	53.762	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-43	0	-17	-15	2	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	1.417.171	0	1.534.745	1.262.841	-271.904	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	-1.400	0	0	0	0

THH 0
THH 92

Landrat / Erster Landesbeamter
Stabstelle des Landrats

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	39.979	0	27.200	125.156	97.956	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.497.813	-1.400	-1.561.593	-1.360.819	200.774	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.457.834	-1.400	-1.534.393	-1.235.663	298.730	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)	-1.457.834	-1.400	-1.534.393	-1.235.663	298.730	0

THH 0
THH 06

Landrat / Erster Landesbeamter
Kommunal- und Prüfungsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.702	0	2.500	1.150	-1.350	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	261.877	0	15.000	3.729	-11.271	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	264.579	0	17.500	4.879	-12.621	0
12	-	Personalaufwendungen	-764.475	0	-837.711	-741.130	96.581	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.814	-3.000	-21.030	-1.890	19.140	0
15	-	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-193.949	0	-20.367	-9.068	11.299	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.018.237	-3.000	-879.108	-752.087	127.021	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-753.659	-3.000	-861.608	-747.208	114.400	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	443.131	0	484.226	433.038	-51.188	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-295.614	0	-264.552	-227.093	37.459	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	147.517	0	219.675	205.945	-13.730	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-606.141	-3.000	-641.934	-541.263	100.670	0

THH 0
THH 06

Landrat / Erster Landesbeamter
Kommunal- und Prüfungsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	197.712	0	17.500	72.046	54.546	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.018.896	-3.000	-879.108	-752.167	126.941	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-821.184	-3.000	-861.608	-680.121	181.487	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)	-821.184	-3.000	-861.608	-680.121	181.487	0

THH 0 Landrat / Erster Landesbeamter
THH 16 Personalrat

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.120	0	2.000	1.661	-339	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	10.120	0	2.000	1.661	-339	0
12	-	Personalaufwendungen	-222.471	0	-245.167	-264.845	-19.678	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-84.019	-2.464	-87.500	-20.437	67.063	0
15	-	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.485	0	-9.005	-6.799	2.206	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-314.976	-2.464	-341.672	-292.080	49.592	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-304.856	-2.464	-339.672	-290.419	49.253	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	391.257	0	418.170	358.871	-59.299	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-86.400	0	-78.498	-68.451	10.046	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	304.856	0	339.672	290.419	-49.253	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	-2.464	0	0	0	0

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

Das LARA-Sommerfest und die Personalversammlung konnten coronabedingt nicht stattfinden.

THH 0
THH 16

Landrat / Erster Landesbeamter
Personalrat

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			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)	10.120	0	2.000	1.626	-374	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-291.915	-2.464	-341.672	-324.290	17.382	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-281.795	-2.464	-339.672	-322.664	17.008	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)	-281.795	-2.464	-339.672	-322.664	17.008	0

THH 0
THH 08

Landrat / Erster Landesbeamter
Gleichstellungsbeauftragte

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.250	0	42.500	21.250	-21.250	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	21.250	0	42.500	21.250	-21.250	0
12	-	Personalaufwendungen	-50.622	0	-91.289	-40.635	50.653	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.359	0	-4.000	-780	3.220	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-372	0	-500	-100	400	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-52.353	0	-95.789	-41.515	54.273	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-31.103	0	-53.289	-20.265	33.023	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	40.961	0	40.528	30.746	-9.782	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-9.858	0	-10.989	-10.481	509	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	31.103	0	29.539	20.265	-9.273	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	-23.750	0	23.750	0

Zu Ifd. Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

2020 war die Erhöhung der Stellenanteile um 0,5 VZ für die Gleichstellungsarbeit eingeplant, die teilweise vom Land erstattet wird. Den Wenigereinnahmen stehen höhere Wenigerausgaben bei den Personalaufwendungen (s. Ifd. Ziffer 12) gegenüber.

THH 0
THH 08

Landrat / Erster Landesbeamter
Gleichstellungsbeauftragte

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	21.250	0	42.500	21.250	-21.250	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-52.483	0	-95.789	-41.515	54.273	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-31.233	0	-53.289	-20.265	33.023	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)	-31.233	0	-53.289	-20.265	33.023	0

THH 0
THH 97

Landrat / Erster Landesbeamter
Amt für Migration und Integration

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.230.946	0	7.134.616	6.654.600	-480.017	0
4	+	Sonstige Transfererträge	241.376	0	266.500	293.275	26.775	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	160.152	0	0	0	0	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	48.761	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.786.403	0	5.028.773	4.430.472	-598.302	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	85	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	8.467.723	0	12.429.890	11.378.346	-1.051.544	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.741.997	0	-3.099.395	-2.959.886	139.509	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-761.067	0	-693.000	-494.418	198.582	-5.656
15	-	Abschreibungen	-18.696	0	-17.556	-289.494	-271.938	0
17	-	Transferaufwendungen	-8.171.624	0	-9.900.000	-8.176.860	1.723.140	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-400.779	0	-346.662	-251.908	94.754	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-12.094.162	0	-14.056.613	-12.172.566	1.884.047	-5.656
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-3.626.440	0	-1.626.723	-794.219	832.503	-5.656
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.430.329	0	-1.279.579	-1.132.753	146.826	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-693	0	-410	-357	53	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.431.022	0	-1.279.989	-1.133.109	146.880	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-5.057.462	0	-2.906.712	-1.927.329	979.383	-5.656

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

Die Zahl der nach dem Asylbewerberleistungsgesetz leistungsberechtigten Personen stieg im Jahr 2020 um 4,2 %. Während am 31.12.2019 noch 1.339 Personen leistungsberechtigt waren, so waren es am 31.12.2020 1.396 Personen.

In 2020 stieg die Anzahl der leistungsempfangenden Personen außerhalb von Einrichtungen (die Veränderung lag bei 11,8 % 936 Personen am 31.12.2019 und 1.047 Personen am 31.12.2020). 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 der Empfehlung der Gemeinsamen Finanzkommission vom 16. Dezember 2019 sowie der Vereinbarung des Innenministeriums mit dem Landkreistag und Städtetag Baden-Württemberg zur Beteiligung des Landes an den Ausgaben der Stadt- und Landkreise für AsylbLG-Leistungsempfänger nach Beendigung der vorläufigen Unterbringung beteiligt sich das Land pauschal am Leistungsaufwand. Im Jahr 2020 war die Beteiligung vom Land 6.097.006,00 €.

Für neu zugewiesene Asylbewerber wird vom Land eine Pauschale erstattet, die im Jahr 2020 bei 14.829 € 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 – Soziale Einrichtungen

Produktgruppe 3180-97 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Die Aufwendungen für die Unterbringung von Flüchtlingen und Aussiedlern sind sowohl bei Unterteilhaushalt 97 - Amt für Migration und Integration - als auch im Unterteilhaushalt 22 - Gebäudemanagement - dargestellt. Bei den Produktgruppen 3140 und 3180 sind die Aufwendungen für die Sozialbetreuung der Flüchtlinge, die Verwaltung der Unterkünfte für Flüchtlinge und Spätaussiedler sowie ein geringfügiger Teil liegenschaftsbezogener Aufwendungen enthalten.

Für das Jahr 2020 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 / Erster Landesbeamter
Amt für Migration und Integration

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	10.424.552	0	12.429.890	11.842.439	-587.451	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.949.306	0	-14.039.057	-12.262.585	1.776.471	-5.656
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.524.754	0	-1.609.167	-420.147	1.189.020	-5.656
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.361	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	4.361	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)	4.361	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-1.520.393	0	-1.609.167	-420.147	1.189.020	-5.656

THH 0
THH 02

Landrat / Erster Landesbeamter
Stabstelle Regionales Bildungsbüro

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	346.667	0	325.875	211.337	-114.538	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	346.667	0	325.875	211.337	-114.538	0
12	-	Personalaufwendungen	-302.191	0	-271.646	-270.440	1.206	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-651.215	0	-811.806	-365.267	446.539	-1.000
15	-	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.724	0	-7.964	-3.138	4.826	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-958.130	0	-1.091.416	-638.844	452.572	-1.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-611.464	0	-765.541	-427.507	338.034	-1.000
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-79.453	0	-76.701	-92.731	-16.030	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-79.453	0	-76.701	-92.731	-16.030	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-690.916	0	-842.242	-520.238	322.004	-1.000

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. Aufgrund der Corona-Pandemie sind die Aufwendungen deutlich geringer ausgefallen, so dass auch die Erstattungen mit knapp 91.000 € niedriger ausfällt.

Die Bundesförderung der „Kommunalen Bildungskoordination“ ist 2020 um 26.000 € geringer ausgefallen als eingeplant worden ist.

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

Über das Landesprogramm „Wege der Integration“ wurden im Jahr 2020 coronabedingt deutlich weniger Sprachkurse durchgeführt. Dadurch kam es zu geringeren Aufwendungen von rund 96.000 €.

Coronabedingt konnten viele Sprachkurse (u.a. niederschwellige Sprachkurse nach dem FlüAG), welche nicht über das erstattungsfähige Landesprogramm durchgeführt werden, nicht stattfinden bzw. mussten teilweise vorzeitig beendet werden. Dadurch sind die Aufwendungen um 340.000 € geringer ausgefallen.

THH 0
THH 02

Landrat / Erster Landesbeamter
Stabstelle Regionales Bildungsbüro

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	272.392	0	325.875	212.315	-113.560	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-980.594	0	-1.091.416	-706.081	385.335	-1.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-708.201	0	-765.541	-493.766	271.775	-1.000
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)	-708.201	0	-765.541	-493.766	271.775	-1.000

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

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
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.338.574	0	4.108.274	4.280.354	172.080	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	220.055	0	257.270	222.814	-34.456	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	315.128	0	348.000	91.578	-256.422	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	237.897	0	201.500	88.463	-113.037	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.056.634	0	1.448.921	1.543.973	95.052	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	31.048	0	7.530	136.410	128.880	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	6.199.335	0	6.371.495	6.363.592	-7.903	0
12	-	Personalaufwendungen	-11.332.326	0	-12.097.845	-12.139.797	-41.953	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.382.437	-9.701	-7.179.300	-6.335.169	844.131	0
15	-	Abschreibungen	-632.669	0	-824.889	-614.447	210.442	0
17	-	Transferaufwendungen	-916.020	0	-948.730	-837.369	111.361	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.594.714	0	-2.090.579	-2.094.855	-4.276	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-20.858.165	-9.701	-23.141.343	-22.021.637	1.119.706	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-14.658.830	-9.701	-16.769.848	-15.658.044	1.111.804	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	12.162.845	0	13.312.038	12.380.477	-931.562	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.671.522	0	-1.150.239	-926.487	223.751	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-126.411	0	-121.053	-94.738	26.315	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	10.364.912	0	12.040.747	11.359.252	-681.495	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ - überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-4.293.918	-9.701	-4.729.101	-4.298.793	430.309	0

THH 1

Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	6.040.337	0	6.114.225	5.378.304	-735.921	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.120.741	-9.701	-22.354.558	-20.708.823	1.645.735	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-14.080.404	-9.701	-16.240.333	-15.330.519	909.814	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	76.561	865.500	299.500	232.611	-66.889	951.723
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	10.554	0	0	0	0	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	5.000	10.719	5.719	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	87.115	865.500	304.500	243.330	-61.170	951.723
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	-259	-259	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-54.293	-1.982.501	-1.880.000	-1.539.125	340.875	-2.308.676
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-568.087	-225.460	-317.000	-324.269	-7.269	-243.521
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.829	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-85.178	-266.000	-246.000	-137.807	108.193	-279.728
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-701.729	-2.473.961	-2.443.000	-2.001.460	441.540	-2.831.925
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-614.614	-1.608.461	-2.138.500	-1.758.130	380.370	-1.880.202
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-14.695.018	-1.618.162	-18.378.833	-17.088.649	1.290.184	-1.880.202

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.878	0	21.513	13.862	-7.651	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	524	0	0	857	857	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	358.444	0	521.276	596.948	75.672	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	12.991	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	376.838	0	542.789	611.667	68.878	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.885.406	0	-2.141.107	-2.343.639	-202.531	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.140.046	-9.701	-4.460.500	-3.788.762	671.738	0
15	-	Abschreibungen	-136.913	0	-218.029	-135.952	82.077	0
17	-	Transferaufwendungen	-93.012	0	-98.930	-60.414	38.516	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.433.612	0	-1.427.678	-1.491.920	-64.242	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-6.688.989	-9.701	-8.346.245	-7.820.686	525.558	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-6.312.152	-9.701	-7.803.456	-7.209.020	594.436	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.567.861	0	7.693.925	6.959.065	-734.860	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-338.725	0	-202.958	-167.711	35.248	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-7.573	0	-6.228	-5.573	655	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	6.221.564	0	7.484.739	6.785.782	-698.957	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-90.588	-9.701	-318.717	-423.238	-104.521	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung und 1126-11 Zentrale Dienstleistungen 2020 wurden die Erstattungen von Dritten für DV-Betreuung und Postdienst erstmalig direkt beim Hauptamt verbucht, was an dieser Stelle zu Mehreinnahmen von rund 220.000 € führt.

Produktgruppe 5610-91 - Energie und Klimaschutz

In 2020 waren für ein Projekt im Bereich Energie- und Klimaschutz rund 40.000 € an Erstattung eingeplant. Das Projekt hat sich verzögert. Den Wenigererträgen stehen entsprechend Wenigeraufwendungen bei der Ifd. Ziffer 17 gegenüber. Weitere knapp 120.000 € Erstattungen waren für ein Projekt für die Förderung des Radverkehrs eingeplant. Das Projekt hat sich auch verzögert, über die nicht getätigten Aufwendungen, die unter der laufenden Ziffer 14 geplant sind, wurden Rückstellungen gebildet. In den Folgejahren wird die Erstattung zu entsprechend höheren Einnahmen führen.

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

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Im Bereich der zentral gebuchten EDV-Aufwendungen wurden insgesamt rund 550.000 € eingespart (s. auch Erläuterungen zum EDV-Budget auf Seite 9).

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Bei den zentralen Dienstleistungen konnten in Summe über 112.000 € eingespart werden. Insbesondere bei den Fahrzeugkosten und dem Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

In 2020 waren für ein Projekt im Bereich Energie- und Klimaschutz rund 40.000 € an Zuschüssen an Dritte eingeplant, die von Dritter Seite erstattet werden. Das Projekt hat sich verzögert. Den Wenigeraufwendungen stehen entsprechende Wenigererträgen bei der lfd. Ziffer 7 gegenüber.

Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Für Rechts- und Beratungskosten (z.B. Organisationsuntersuchungen) waren 2020 Aufwendungen von 100.000 € eingeplant. Aufgrund eines Rechtsstreits wurden hierfür jedoch rund 110.000 € mehr benötigt.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Bei den zentralen Dienstleistungen konnten in Summe knapp 40.000 € in den Bereichen Porto und Telekommunikationsgebühren eingespart werden.

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	337.780	0	521.276	366.057	-155.219	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.727.054	-9.701	-8.128.216	-6.735.601	1.392.615	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-6.389.274	-9.701	-7.606.940	-6.369.543	1.237.396	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.111	170.000	0	169.700	169.700	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	36.111	170.000	0	169.700	169.700	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.869	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-488.016	-145.000	-260.000	-183.587	76.413	-168.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-68.047	-185.000	-246.000	-120.535	125.465	-246.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-559.932	-330.000	-506.000	-304.122	201.878	-414.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-523.821	-160.000	-506.000	-134.422	371.578	-414.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-6.913.095	-169.701	-8.112.940	-6.503.965	1.608.974	-414.000

Erläuterungen:

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 451.000 € eingeplant. Zusätzlich standen Haushaltsreste aus dem Jahr 2019 in Höhe von 312.000 € zur Verfügung. Tatsächlich zur Auszahlung kamen 2020 rund 265.000 €. Von den noch verfügbaren Mitteln i.H.v. knapp 500.000 € werden 394.000 € nach 2021 übertragen.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen:

Für Investitionen in das bewegliche Sachvermögen waren 2020 55.000 € eingeplant. An Haushaltsresten standen zudem 18.000 € zur Verfügung. Tatsächlich getätigt wurden Auszahlungen im Umfang von knapp 40.000 €. In das Jahr 2021 werden Mittel i.H.v. 20.000 € 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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	12.104	0	23.524	18.972	-4.552	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	54	54	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	534.121	0	504.571	665.293	160.721	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.696	0	1.530	80.300	78.770	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	547.921	0	529.625	764.618	234.993	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.301.404	0	-5.374.697	-5.272.882	101.815	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-351.118	0	-821.800	-914.401	-92.601	0
15	-	Abschreibungen	-1.881	0	-17.395	-7.536	9.859	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-410.235	0	-53.370	-57.724	-4.354	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-6.064.638	0	-6.267.262	-6.252.543	14.718	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-5.516.717	0	-5.737.637	-5.487.925	249.712	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.437.497	0	6.659.919	6.383.503	-276.417	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-920.609	0	-921.748	-895.133	26.615	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-172	0	-534	-444	90	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	5.516.717	0	5.737.637	5.487.925	-249.712	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für die Übernahme von verbeamteten Personen der Telekom erhielt der Landkreis Versetzungsprämien i.H.v. 60.000 €, die 2020 überplanmäßig vereinnahmt werden konnten. Des Weiteren waren für Mitarbeiterinnen in Mutterschutz die Erstattungen vonseiten der gesetzlichen Sozialversicherungen insgesamt rund 80.000 € höher als veranschlagt.

Zu Ifd. Nr. 10 – sonstige ordentliche Erträge

In 2020 mussten außerplanmäßig Altersteilzeitrückstellungen i.H.v, knapp 80.000 € aufgelöst werden.

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

An dieser Stelle werden zentral u.a. die Aufwendungen für die Stellenausschreibungsverfahren veranschlagt. Ursache für die Überziehung sind u.a. die hohe Anzahl an Stellennachbesetzungen von Leitungspositionen, welche höhere Gesamtkosten verursachen.

THH 1
THH 12

Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice
Personalservice

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			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)	545.786	0	529.625	560.599	30.974	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.197.758	0	-6.287.971	-6.410.820	-122.849	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-5.651.972	0	-5.758.346	-5.850.221	-91.875	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	-31.000	0	0	0	-31.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-31.000	0	0	0	-31.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-31.000	0	0	0	-31.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-5.651.972	-31.000	-5.758.346	-5.850.221	-91.875	-31.000

THH 1 Allgemeine Verwaltung, Kultur und Bürgerservice
THH 14 Bürgerbüro

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.045.052	0	3.815.750	3.914.617	98.867	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	28.767	0	5.000	4.823	-177	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.989	0	4.000	3.416	-584	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	4.076.808	0	3.824.750	3.922.856	98.106	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.840.768	0	-2.987.907	-3.036.961	-49.054	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.357	0	-391.550	-398.724	-7.174	0
15	-	Abschreibungen	-31.689	0	-18.528	-21.250	-2.722	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-599.664	0	-339.506	-336.309	3.197	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-3.529.479	0	-3.737.491	-3.793.244	-55.753	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	547.329	0	87.259	129.612	42.352	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	792.111	0	814.924	870.652	55.729	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.454.855	0	-1.316.710	-1.181.583	135.127	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-430	0	-627	-223	404	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-663.173	0	-502.413	-311.153	191.260	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-115.844	0	-415.154	-181.542	233.612	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 1221-14 Verkehrswesen

Für das Jahr 2020 wurde mit Gebühreneinnahmen der Kfz Zulassungsstelle in Höhe von 3.166.150 € sowie mit Gebühreneinnahmen der Fahrerlaubnisstelle in Höhe von 655.600 € gerechnet. Bei den Gebühren der Kfz-Zulassung konnten aufgrund einer Änderung bei der Wunschkennzeichenreservierung Mehrerträge i.H.v. rund 174.000 € vereinnahmt werden. Dagegen wirkt sich die coronabedingte Schließung der Fahrschulen bei den Gebühreneinnahmen der Fahrerlaubnisstelle in Wenigererträgen i.H.v. rund 75.000 € aus.

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	4.046.974	0	3.824.750	3.796.550	-28.200	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.408.798	0	-3.718.963	-3.732.196	-13.233	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	638.176	0	105.787	64.354	-41.434	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	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-20.000	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-20.000	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	638.176	-20.000	105.787	64.354	-41.434	0

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	281.418	0	269.000	346.765	77.765	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	215.177	0	235.757	208.953	-26.804	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	315.128	0	348.000	91.578	-256.422	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	208.606	0	196.500	82.729	-113.771	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	161.080	0	419.074	278.316	-140.758	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	16.361	0	6.000	56.111	50.111	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.197.769	0	1.474.331	1.064.452	-409.879	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.304.747	0	-1.594.134	-1.486.316	107.818	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.833.917	0	-1.505.450	-1.233.282	272.168	0
15	-	Abschreibungen	-462.184	0	-570.937	-449.708	121.229	0
17	-	Transferaufwendungen	-823.008	0	-849.800	-776.955	72.845	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-151.203	0	-270.025	-208.902	61.123	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-4.575.059	0	-4.790.346	-4.155.163	635.183	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-3.377.290	0	-3.316.015	-3.090.711	225.304	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-591.958	0	-565.552	-514.803	50.748	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-118.237	0	-113.664	-88.498	25.166	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-710.195	0	-679.216	-603.302	75.914	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-4.087.486	0	-3.995.231	-3.694.013	301.218	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 2020 ordentliches Ergebnis: -314.181 €; Ergebnis 2020 ordentliches Ergebnis: -324.549 €
Vergleich: 10.368 € Minderaufwand

Produktgruppe 2620 – Musikschulen

Plan 2020 ordentliches Ergebnis: -740.829 €; Ergebnis 2020 ordentliches Ergebnis: -698.682 €

Vergleich: 42.147 € Minderaufwand

Die Musikschulen haben mit Kurzarbeit und flexiblen Anpassungen auf die Corona-Einschränkungen reagiert. Dadurch ergaben sich insgesamt geringere Zuschussbedarfe.

Produktgruppe 2810 – Sonstige Kulturpflege

Plan 2020 ordentliches Ergebnis: -508.440 €; Ergebnis 2020 ordentliches Ergebnis: -354.168 €

Vergleich: 154.272 € Minderaufwand

Der Eigenbetrieb IKP betreut die Gebäude des Bauernhausmuseums und von Schloss Achberg mit. Dafür erhält der Eigenbetrieb eine Erstattung. Diese wurde bei der Produktgruppe 2810 geplant (Plan 121.224 €), tatsächlich verbucht wurde sie jedoch direkt bei den Kulturbetrieben.

Produktgruppe 2810-01 – Bauernhausmuseum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg

Plan 2020 ordentliches Ergebnis: -1.172.021 €; Ergebnis 2020 ordentliches Ergebnis: -1.054.597 €

Vergleich: 117.424 € 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 243.000 € besser ab als geplant. Die Entlastung bei den Personalaufwendungen beläuft sich schon auf rund 111.000 €, bei den Abschreibungen/Auflösung Sonderposten summieren sich die entlastenden Positionen auf rund 83.000 €. Eine weitere nicht budgetrelevante Entlastung im Ergebnishaushalt i.H.v. knapp 109.000 € resultiert aus den Ansätzen für das InterregV-Projekt. Die Mittel sind nicht im geplanten Umfang abgeflossen bzw. wurden im Finanzhaushalt verbucht.

Im Budget des Bauernhausmuseums sind alle Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Das Budget wurde um rund 126.000 € überschritten. Da die gesamte Museumssaison 2020 von der Coronapandemie überschattet wurde, lagen die Einnahmen deutlich hinter den Erwartungen zurück. So war die Saison um zwei Monate verkürzt, zudem konnten keinerlei große Veranstaltungstage stattfinden. Die Mindereinnahmen konnten nicht gänzlich durch Minderausgaben ausgeglichen werden, da laufende Kosten dennoch gezahlt und mit Fördergeldern unterstützte Projekte (beispielsweise die Begasung von verschiedenen Gebäuden oder die Umdeckung der Zehntscheuer) durchgeführt werden mussten.

Produktgruppe 2810-02 – Schloss Achberg

Plan 2020 ordentliches Ergebnis: -580.544 €; Ergebnis 2020 ordentliches Ergebnis: -658.716 €

Vergleich: 78.172 € 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 (z.B. Fassadenerneuerung). Der nicht budgetierte Bereich schließt mit einer Überschreitung i.H.v. von rund 70.000 € ab. Ein Grund hierfür sind Aufwendungen für die Gestaltung des Schlossgartens, die im Finanzhaushalt geplant und dort eingespart wurden.

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.109.796	0	1.238.574	655.098	-583.476	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.787.131	0	-4.219.409	-3.830.206	389.203	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.677.335	0	-2.980.835	-3.175.108	-194.273	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.450	695.500	299.500	62.911	-236.589	951.723
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	10.554	0	0	0	0	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	5.000	10.719	5.719	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	51.005	695.500	304.500	73.630	-230.870	951.723
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	-259	-259	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.424	-1.982.501	-1.880.000	-1.539.125	340.875	-2.308.676
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-80.071	-80.460	-57.000	-140.681	-83.681	-75.521
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	5.829	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-17.131	-30.000	0	-17.272	-17.272	-2.728
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-141.797	-2.092.961	-1.937.000	-1.697.338	239.662	-2.386.925
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-90.793	-1.397.461	-1.632.500	-1.623.708	8.792	-1.435.202
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-2.768.127	-1.397.461	-4.613.335	-4.798.816	-185.481	-1.435.202

Jahresabschluss 2020

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 4 + 7 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Maßnahme	Reste	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Reste nach 2021
BHM – Translozierung Hof Beck	695.500	299.500	43.273	951.723
BHM – Investitionszuschuss Interreg V	-	-	19.634	-
Museum auf der Waldburg - Rückzahlung Anteile	-	5.000	10.719	-

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

Maßnahme	Reste	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Reste nach 2021
Archiv – Beschaffungen	-21.800	-5.000	-5.795	-54.205
Kunstsammlung	-	-2.000	-1.700	-
BHM – Translozierung Hof Beck	-1.263.900	-1.730.000	-1.264.705	-1.729.195
BHM – Einrichtung Dauerausstellung	-555.239	-	-189.477	-365.762
BHM - Ausstattung Dauerausstellung	-	-150.000	-	-150.000
BHM - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-	-	-259	-
BHM – sonstiges Anlagevermögen	-10.800	-	-15.630	-
BHM – Bau barrierefreie Toilette	-20.000	-	-	-20.000
BHM – Spielplatz	-40.000	-	-1.239	-38.719
BHM – Beschilderung	-25.507	-	-4.190	-21.316
BHM – Server + EDV-Ausstattung	-6.853	-	-	-
BHM – Tische Gessenried	-12.000	-	-	-
BHM – Corporate Design	-10.000	-	-	-
BHM – Museumslastenfahrrad	-3.500	-	-	-
BHM – Interreg V	-	-	-87.727	-
Achberg – Beleuchtung	-103.361	-	-83.704	-5.000
Achberg – bewegl. Anlagevermögen	-	-	-2.002	-
Achberg – neue Website	-20.000	-	-17.272	-2.728
Achberg - Jubiläum Gestaltung Schlossgarten	-	-50.000	-23.637	-

Teilhaushalt 2

Finanzen, Schulen und Infrastruktur

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	230.997.864	0	229.597.388	238.343.868	8.746.480	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.127.847	0	2.816.369	2.846.796	30.427	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.377.895	0	14.983.000	15.403.087	420.087	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.623.695	0	1.938.465	1.875.648	-62.817	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.543.024	0	15.697.982	11.708.290	-3.989.691	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.481	0	2.184.400	2.228.159	43.759	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	6.000	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.072.694	0	479.020	2.607.086	2.128.066	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	268.750.500	0	267.696.624	275.012.935	7.316.311	0
12	-	Personalaufwendungen	-14.402.870	0	-14.836.292	-15.045.308	-209.016	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.121.088	-873.000	-38.828.589	-38.002.565	826.024	-1.116.000
15	-	Abschreibungen	-9.813.799	0	-10.673.444	-8.973.334	1.700.110	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.118.641	0	-456.700	-442.583	14.117	0
17	-	Transferaufwendungen	-16.455.722	0	-15.992.622	-20.736.720	-4.744.098	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.761.956	0	-3.579.036	-3.352.208	226.829	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-87.674.077	-873.000	-84.366.684	-86.552.718	-2.186.034	-1.116.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	181.076.424	-873.000	183.329.940	188.460.217	5.130.277	-1.116.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen	10.240.958	0	6.463.853	5.320.136	-1.143.716	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.325.765	0	-2.449.989	-2.381.880	68.109	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.435.832	0	-1.421.041	-1.083.779	337.262	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	6.479.360	0	2.592.823	1.854.478	-738.345	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	187.555.784	-873.000	185.922.763	190.314.695	4.391.932	-1.116.000

THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	261.251.077	0	264.481.235	266.507.905	2.026.670	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-75.505.441	-873.000	-73.693.240	-76.764.419	-3.071.179	-1.116.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	185.745.635	-873.000	190.787.995	189.743.486	-1.044.509	-1.116.000
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.921.444	1.921.800	2.228.000	3.820.568	1.592.568	2.014.300
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.223.787	0	30.000	165.441	135.441	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	21.058	21.058	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	3.145.232	1.921.800	2.258.000	4.007.066	1.749.066	2.014.300
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-646.996	-554.600	-542.500	-636.510	-94.010	-424.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.936.936	-16.662.060	-21.558.500	-16.308.003	5.250.497	-21.071.046
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.760.339	-2.150.250	-5.086.650	-3.930.015	1.156.635	-2.521.600
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-11.008.000	0	-3.339.300	-3.339.300	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-406.792	-581.100	-360.000	-166.189	193.811	-846.100
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-210.000	0	-194.908	-194.908	-19.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-24.759.064	-20.158.010	-30.886.950	-24.574.925	6.312.025	-24.881.746
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-21.613.832	-18.236.210	-28.628.950	-20.567.859	8.061.091	-22.867.446
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	164.131.803	-19.109.210	162.159.045	169.175.628	7.016.582	-23.983.446

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
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	213.400.640	0	211.624.022	220.352.182	8.728.160	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	268.174	0	0	36.471	36.471	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.456.388	0	1.407.571	1.366.957	-40.614	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.227	0	2.182.100	2.228.159	46.059	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	178.537	0	80.000	165.937	85.937	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	215.304.967	0	215.293.693	224.149.707	8.856.014	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.657.247	0	-2.287.641	-2.416.266	-128.625	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.223	0	-423.800	-356.641	67.159	0
15	-	Abschreibungen	-116.265	0	0	-209.981	-209.981	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.118.641	0	-456.700	-442.583	14.117	0
17	-	Transferaufwendungen	-15.932.061	0	-15.409.722	-20.150.322	-4.740.600	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.780.431	0	-166.264	-233.869	-67.605	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-21.657.869	0	-18.744.127	-23.809.661	-5.065.535	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	193.647.098	0	196.549.566	200.340.046	3.790.480	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.934.719	0	1.863.716	1.944.749	81.032	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-779.448	0	-704.889	-815.158	-110.270	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-4	0	0	0	0	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	1.155.267	0	1.158.827	1.129.590	-29.237	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	194.802.365	0	197.708.394	201.469.636	3.761.242	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen

	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	48.315.228 €	51.723.135 €	+ 3.407.907 €
Zuweisungen Bevölkerungszahl	4.166.208 €	4.125.668 €	- 40.540 €
Zuweisungen Sonderbehördeneingliederung 1995 und Verwaltungsreform 2005	17.327.005 €	17.401.843 €	+ 74.838 €

Jahresabschluss 2020

Soforthilfe Corona-Pandemie	0 €	1.644.460 €	+ 1.644.460 €
Grunderwerbsteuer	17.500.000 €	20.443.555 €	+ 2.943.555 €
Kreisumlage	112.814.424 €	112.837.454 €	+ 23.030 €
Soziallastenausgleich nach § 22 FAG (Status-Quo-Ausgleich)	11.501.158 €	12.170.663 €	+ 669.505 €

Zu lfd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5550-21 Forstwirtschaft – Holzverkaufsstelle

Die Holzverkaufsstelle fiel zum 01.01.2020 weg, hier kam es allerdings noch zu nachlaufenden Erträgen in Höhe von rund 36.470 € für das Jahr 2019.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Die Personalkostenerstattungen des Eigenbetriebes Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschulen (IKP) fielen um rund 13.390 € höher aus als ursprünglich geplant. Ebenso betrug die Personalkostenerstattungen der OSK GmbH 129.040 € und überstiegen den Planansatz für das Jahr 2020 damit um rund 49.975 €.

Für die Leistungen des Landratsamtes für den Eigenbetrieb (Verwaltungskostenerstattung) wurde in den Vorjahren eine zentrale Erstattung an dieser Stelle geplant und gebucht, diese Erstattung wird im Jahr 2020 je nach Zweck (Personal, EDV etc.) verbucht. Dies war zum Zeitpunkt der Planung noch nicht bekannt, daher wurde eine Erstattung in Höhe von 130.000 € eingeplant, welche nun nicht einging.

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 17.300 € geringer aus. Seit 2020 übernimmt die Zentrale Vergabestelle auch Vergaben für Gemeinden im Landkreis, dafür gingen ungeplant Erstattungen von rund 41.800 € ein.

Zu lfd. Nr. 8 – Zinsen und ähnliche Entgelte

Produktgruppe 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erstmalig kam es zu einer Ausschüttung der DEKA-Fonds in Höhe von rund 45.520 €, diese waren nicht geplant.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die anteilige Auflösung der Rückstellung für anhängige Gerichtverfahren wird zentral bei diesem Teilhaushalt verbucht und führte im Jahr 2020 zu Mehrerträgen in Höhe von rund 95.540 €.

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

Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung

Die Aufwendungen für unser Rechenzentrum Komm.ONE wurden für 2020 mit 380.000 € eingeplant, tatsächlich betragen diese aber nur rund 322.740 €.

Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Es wurden Forderungen in Höhe von rund 209.980 € 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 2020 um rund 51.680 € unter dem ursprünglich geplanten Betrag (274.700 €).

Für Verwarentgelte bei der Kreisparkasse Ravensburg musste der Landkreis im Haushaltsjahr 2020 einen Betrag in Höhe von rund 218.815 € aufwenden (Ansatz 180.000 €).

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung

Die Umlage an die Gemeindeprüfungsanstalt fiel rund 22.000 € höher wie geplant aus.

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Die Abweichung bei den Transferaufwendungen ist hauptsächlich auf eine zusätzliche Zahlung (Betriebsmittelzuschuss) an den Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule in Höhe von rund 4,5 Mio. € zurückzuführen. Hierzu gab es einen Beschluss des Kreistags vom 20.10.2020 das negative Jahresergebnis der Oberschwabenklinik gGmbH auszugleichen.

Zudem wurde der Oberschwabenklinik gGmbH ungeplant ein Ausgleich der durch die Corona-Pandemie angefallenen Kosten in Höhe von 213.000 € ausbezahlt, hierfür hat der Landkreis vom Land eine Soforthilfe (siehe Erläuterung zu lfd. Nr. 2) erhalten.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung

Die Aufwendungen für Sachverständige, Gerichtsverfahren und Ähnliches fielen im Jahr 2020 rund 62.740 € höher wie geplant aus. Dies hängt zum Großteil an der ungeplanten Prüfung des Finanzwesens der Gemeindeprüfungsanstalt welche im Jahr 2020 begonnen hat. Hierfür wurde ungeplant ein Abschlag von 58.000 € fällig.

Zudem fielen die Kosten für den Bankverkehr rund 36.260 € höher wie geplant aus (Ansatz 75.000 €).

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Die Erstattungen des Eigenbetriebs IKP für die zentrale Vergabestelle fielen rund 38.600 € geringer aus wie geplant.

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
			2019	2019	2020	2020		2021
			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)	217.563.146	0	215.293.693	222.306.262	7.012.569	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.419.766	0	-18.705.866	-23.302.431	-4.596.566	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	197.143.380	0	196.587.827	199.003.831	2.416.004	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-11.008.000	0	-3.339.300	-3.339.300	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-11.008.000	0	-3.339.300	-3.339.300	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-11.008.000	0	-3.339.300	-3.339.300	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	186.135.380	0	193.248.527	195.664.531	2.416.004	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
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	774.962	0	784.961	775.946	-9.015	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.400.294	0	1.254.965	1.134.256	-120.709	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.316.813	0	6.675.688	3.449.545	-3.226.143	0
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	6.000	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	399.088	0	0	1.721.438	1.721.438	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	10.897.156	0	8.715.614	7.081.186	-1.634.428	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.030.694	0	-2.478.019	-2.341.864	136.155	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.574.252	0	-13.720.338	-12.215.719	1.504.619	0
15	-	Abschreibungen	-4.936.494	0	-5.650.761	-4.013.684	1.637.077	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.341.489	0	-1.542.453	-1.341.672	200.782	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-23.882.928	0	-23.391.571	-19.912.938	3.478.633	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-12.985.772	0	-14.675.957	-12.831.753	1.844.205	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	9.432.449	0	5.390.671	4.075.760	-1.314.911	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-6.000	0	0	0	0	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.076.786	0	-965.736	-732.911	232.825	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	8.349.662	0	4.424.935	3.342.850	-1.082.085	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-4.636.109	0	-10.251.022	-9.488.903	762.120	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Für das Wohngebäude in Wangen in der Herzmannser Straße 53 gingen rund 113.850 € höhere Mieterträge ein, wie geplant (Ansatz 56.000 €), da der Mietvertrag entgegen der Planung weitergeführt wurde. Dafür kam es bei einigen anderen Mietobjekten zu geringfügigen Mindererträgen, aufgrund von Mietvertragsenden.

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

Bei den Mieterträgen sind Mindererträge, insbesondere für die Containeranlage in Kißlegg, Sommersried (- 62.176 €), Spitalweg, Aulendorf (- 40.300 €), Friesenhäusler Str. 12, Baidt (- 38.164 €), Kirchweg 6/1, Berg-Ettishofen (- 36.942 €) sowie für die Containeranlage in der Altanner Straße, Wolfegg (- 35.328 €) erzielt worden.

Etwas höhere Mieterträge konnten in geringfügigem Umfang bei anderen Objekten erzielt werden.

Insgesamt sind die Erträge durch Mieten und Pachten um rund 192.460 € geringer wie geplant (Ansatz 327.300 €).

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 2.483.882 € berücksichtigt. Aufgrund von geringeren Personalaufwendungen wurde dieser Planansatz um rund 140.303 € unterschritten. Die Personalkosten werden aufgrund von Aufschrieben der Mitarbeitenden auf die Produktgruppen aufgeteilt.

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 3,118 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. 1.719.579 € 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 2020 rund 193.760 € mehr aufgewendet als vorgesehen. Die Mehraufwendungen sind vor allem bei den Verwaltungsgebäuden entstanden, hier kam es vermehrt zu kleineren Instandhaltungen in den Gebäuden die über den Planansatz hinaus gingen. Bei den beruflichen Schulen wurde für den Brandschutz eine Rückstellung beim Beruflichen Schulzentrum Wangen gebildet, die Mittel hierfür kamen von den Einzelmaßnahmen.

Die Gebäudeunterhaltungsaufwendungen der Hausmeister fielen rund 50.670 € höher wie geplant aus.

Bei den Einzelmaßnahmen zum Gebäudeunterhalt wurden rund 0,716 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: 1.610.000 €, tatsächlich: 999.150 €), da ein Teil der geplanten Maßnahmen aufgrund des Schulbauprogrammes entweder zeitlich verschoben wurde oder wegfiel.

Aufgrund der Abwicklung des Kreisjugendheim Hohenegg musste ungeplant eine Kapitalertragsteuer in Höhe von rund 33.950 € an das Finanzamt gezahlt werden.

Die Aufwendungen für das Leasing der Containeranlagen im Bereich der Einrichtungen für Asylsuchende und spätausgesiedelte Personen fielen rund 528.800 € geringer wie geplant aus (Planansatz: 1.288.565 €). Die Containeranlagen wurden ursprünglich vom Landkreis durch Abschluss von Leasingverträgen mit der „Deutsche Leasing GmbH für Sparkassen und Mittelstand“ geleast. Es wurden in 2019 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. Dies war zum Zeitpunkt der Planung 2020 noch nicht bekannt.

Bei den Aufwendungen für Heizung kam es aufgrund geringerer Kosten zu Minderaufwendungen gegenüber der Planung von insgesamt rund 54.970 €. Bei den Verwaltungsgebäuden kam es hier zu rund 93.820 € Einsparungen, während es bei den beruflichen Schulen zu rund 51.830 € Mehraufwendungen kam.

Die Aufwendungen für Strom fielen insgesamt rund 42.700 € höher als geplant aus. Dies hängt zum Großteil ebenfalls mit der Unterbringung der Asylsuchenden zusammen, da es hier Abweichungen zur Planung gab (u.a. aufgrund Nachzahlungen aus Vorjahren). Die Aufwendungen waren rund 81.700 € höher wie geplant. Dagegen waren die Aufwendungen für Strom bei den Verwaltungsgebäuden um rund 36.430 € geringer wie geplant.

Bei den Aufwendungen für Wasser und Abwasser kam es zu Minderaufwendungen von rund 43.700 €. Diese ergaben sich bei den berufsbildenden Schulen sowie bei den Verwaltungsgebäuden/sonstigen Gebäuden.

Für den Winterdienst wurden in 2020 rund 92.300 € weniger Aufwendungen benötigt wie geplant (Ansatz 159.200 €). Die Einsparungen ergaben sich vor allem bei den Unterkünften für Asylsuchende und bei den beruflichen Schulen.

Für die Tätigkeiten des Eigenbetriebs Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule an den Schulgebäuden waren Aufwendungen in Höhe von rund 1,856 Mio. € eingeplant, welche jedoch um rund 158.800 € geringer ausfielen.

Bei den Verwaltungsgebäuden kam es aufgrund von Änderungen bei den Hausmeisterdiensten (Vertragsende) im Kreishaus II und Gebäudedienstleistungen in der Sauterleutestraße in Weingarten zu rund 141.780 € geringeren Aufwendungen.

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. Da dies zum Zeitpunkt der Planung des Haushaltsplanes 2020 noch nicht bekannt war, kam es hier zu Abweichungen. Eingeplant waren Abschreibungen in Höhe von rund 1,558 Mio. €, tatsächlich betragen die Abschreibungen rund 0,724 Mio. €.

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

Einige der ursprünglich für das Jahr 2020 geplanten Maßnahmen haben sich zeitlich verschoben, so dass in diesen beiden Bereichen rund 798.500 € 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 74.900 € geringer als 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 128.900 € 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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	5.256.171	0	7.930.653	2.889.603	-5.041.050	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.626.227	0	-17.779.071	-17.321.461	457.611	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-12.370.056	0	-9.848.418	-14.431.857	-4.583.439	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	250.000	0	32.388	32.388	250.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.052.851	0	0	1.000	1.000	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	21.058	21.058	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	1.052.851	250.000	0	54.445	54.445	250.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.623.619	-12.497.400	-7.480.000	-5.543.646	1.936.354	-14.241.300
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-8.526	0	0	0	0	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)	-1.632.145	-12.597.400	-7.680.000	-5.543.646	2.136.354	-14.541.300
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-579.294	-12.347.400	-7.680.000	-5.489.200	2.190.800	-14.291.300
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-12.949.350	-12.347.400	-17.528.418	-19.921.058	-2.392.639	-14.291.300

Näheres zu den Haushaltsresten finden Sie unter Nr. 6.4.

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schulen

Im Zuge der Digitalisierung von Schule und Unterricht haben wir im Jahr 2019 Finanzausgleichsmittel erhalten, diese wurden bisher nicht alle verwendet. In 2020 wurden an 3 Schulen Testräume bzw. Musterklassenzimmer eingerichtet, hierfür wurde ein Teil der Mittel herangezogen und daher entsprechend umgebucht.

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

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

In 2020 wurde eine Einbauküche in einer Unterbringung für Asylsuchende veräußert, dies ergab ungeplante Veräußerungserlöse von 1.000 €.

Zu lfd. Nr. 8 – Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeiten

Durch die steuerliche Abwicklung der in 2019 neu errichteten E-Ladesäulen ergaben sich rückwirkend Steuererstattungen in Höhe von 21.058 €.

Zu lfd. Nr. 11 + 14 – Auszahlungen für Baumaßnahmen und für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

An dieser Stelle waren Baumaßnahmen mit einem Volumen von insgesamt 120.000 € geplant (Fahrradständer, Weingarten Sauterleutestraße 34), zudem standen noch Haushaltsreste in Höhe von 9,544 Mio. € zur Verfügung. Tatsächlich ausgezahlt wurden insgesamt lediglich rund 772.920 €. Da sich fast alle geplanten Maßnahmen zeitlich verschoben haben, wurden Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 8,653 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 2020 ein Zuschuss in Höhe von 200.000 € als Investitionsförderungsmaßnahme vorgesehen gewesen, zudem standen hierfür 100.000 € als Haushaltsrest zur Verfügung. Da diese Maßnahme so nicht kommt wurden die Mittel als Haushaltsrest für das Kreishaus II (Entflechtung Medien und Instandsetzung Bauteil B und C) übertragen.

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schulen

Für Maßnahmen an den berufsbildenden Schulen waren insgesamt 7,36 Mio. € vorgesehen (Umbauten in den Werkstätten in der Gewerblichen Schule Ravensburg mit insgesamt 1.150.000 €, Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt II Geschwister-Scholl-Schule in Leutkirch 2.200.000 € und 60.000 € für das dortige Pflegelabor, Umbau Klassenräume Berufliches Schulzentrum Wangen 1.800.000 € sowie Mittel für die Sanierung der Turnhalle in Leutkirch mit 2.150.000 €). Zudem waren Haushaltsreste aus dem Vorjahr in Höhe von 2,954 € vorhanden. Insgesamt wurden 2020 jedoch nur rund 4,768 Mio. € verausgabt. Da noch nicht alle Maßnahmen abgeschlossen sind, wurden Mittel im Umfang von insgesamt 5,588 Mio. € als Haushaltreste ins Folgejahr übertragen. Das Projekt zur Energieversorgung am Standort Ravensburg wurde von den Verwaltungsgebäuden zu den betrieblichen Schulen verschoben, da dies Standortmäßig und aufgrund des Umfangs dort zuzuordnen ist.

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
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.332	0	0	280	280	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.257.861	0	14.849.300	15.288.736	439.436	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	325.879	0	207.000	117.374	-89.626	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.099.334	0	1.137.800	1.103.922	-33.878	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	254	0	2.300	0	-2.300	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.465.229	0	399.020	590.959	191.939	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	16.150.889	0	16.595.420	17.101.272	505.852	0
12	-	Personalaufwendungen	-494.406	0	-504.078	-506.384	-2.307	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.463.996	0	-14.675.061	-16.141.644	-1.466.583	0
15	-	Abschreibungen	-647.706	0	-644.055	-608.711	35.344	0
17	-	Transferaufwendungen	-87.172	0	-86.000	-86.922	-922	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-441.708	0	-633.717	-546.165	87.551	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-17.134.987	0	-16.542.910	-17.889.827	-1.346.916	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-984.098	0	52.510	-788.555	-841.065	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-866.174	0	-874.384	-867.765	6.619	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-29.699	0	-21.507	-16.940	4.567	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-895.872	0	-895.891	-884.705	11.186	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-1.879.971	0	-843.382	-1.673.260	-829.879	0

Hinweis:

Im Bereich des Gebührenhaushaltes ist im Jahr 2020 ein Fehlbetrag in Höhe von 1.040.019,75 € 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. Eine detaillierte Übersicht der Über- und Unterdeckungen je Gebührenart ist der nächsten Gebührenkalkulation zu entnehmen.

Erläuterungen:

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

Mehreinnahmen ergaben sich bei den Grund- und Leerungsgebühren für Restmüll (ca. +55.000 € bzw. ca. +354.000 €) sowie bei den Grundgebühren für Bioabfall (+ ca. 27.000 €).

Zu lfd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Aufgrund der reduzierten Füllmenge der Deponie Gutenfurt gingen rund 88.000 € niedrigere Mietzinseinnahmen von der REAG mbh ein.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Durch weiter stark gefallenem PPK-Verkaufspreis (Papier, Pappe, Kartonage) konnte die RaWEG mbH keine Erstattung hierfür abführen. Aufgefangen wurden diese Einnahmen beim Landkreis durch ein Mitbenutzungsentgelt für PPK von rund 370.000 €. Damit sind die Erträge um 127.700 € höher als eingeplant.

Die Aufwendungen für die Bereitstellung von Windelsäcken (lfd. Nr. 14) werden an dieser Stelle durch Kreismittel erstattet. An Erstattungen geplant waren 737.500 €. Tatsächlich eingegangen sind ca. 583.700 €.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Für Arbeiten im Rahmen der Nachsorge der Altdeponie Obermoorweiler wurden 2020 rund 190.000 € mehr aus der Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien entnommen als geplant. Hieraus resultieren geringere Erträge aus der Auflösung der Nachsorgerückstellung.

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 190.000 € gekommen.

Für die Entsorgung von Windeln über „Windelsäcke“ waren im Jahr 2020 Aufwendungen von 737.500 € vorgesehen. Durch einen geringeren Anteil der Windelsäcke an den gesamten Restabfallmengen ist dieser Planansatz um rund 153.800 € niedriger ausgefallen.

Für Betriebsaufwendungen der Deponie Gutenfurt waren ursprünglich 505.000 € eingeplant. Tatsächlich fielen diese Aufwendungen aber durch zusätzliches Personal und Security aufgrund der Corona-Pandemie rund 101.000 € höher aus. Auch der Betriebsaufwand der Wertstoffstation Obermoorweiler lag aus diesem Grund rund 117.000 € über dem Planansatz von 240.000 €.

Durch die Corona-Pandemie sind deutlich mehr Sperrmüllkarten in Anspruch genommen worden als in den Vorjahren und im Ansatz vorgesehen. Die Mehraufwendungen hieraus belaufen sich auf rund 246.300 €.

Des Weiteren entstanden höhere Aufwendungen für die Sammlung und den Transport (ca. + 44.200 €) sowie für die Verwertung von Restabfällen (+76.000 €).

Durch den geringeren Erlös beim PPK ist der Rechnungsbetrag gegenüber der RaWEG mbH deutlich höher ausgefallen. Dadurch sind auch der zu zahlende Gewinnzuschlag und die Umsatzsteuer um etwa 88.700 € höher als geplant ausgefallen. Bei den weiteren Leistungen der RaWEG mbH kam es unter anderem bei den Aufwendungen für PPK (486.500 €), der Annahme für Elektronikschrott (27.100 €), den Betrieb der Wertstoffhöfe (31.200 €) dem sowie bei der Grüngutannahme (245.000 €) zu Mehraufwendungen.

Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Höhere Portokosten im Zusammenhang mit Gebührenbescheiden, Abfallkalendern und Sperrmüllkarten von 13.300 € haben zu Mehraufwendungen geführt.

Zu Einsparungen kam es bei den Planungsverfahren für die Deponieerweiterungen in Gutenfurt und Obermoorweiler von rund 100.300 €

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	13.381.086	0	16.196.400	16.473.698	277.298	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.709.313	0	-15.898.855	-15.587.720	311.135	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-3.328.227	0	297.545	885.978	588.434	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38.740	-421.260	-200.000	-452.114	-252.114	-169.146
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-38.740	-421.260	-200.000	-452.114	-252.114	-169.146
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-38.740	-421.260	-200.000	-452.114	-252.114	-169.146
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-3.366.966	-421.260	97.545	433.864	336.319	-169.146

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 11 – Auszahlung für Baumaßnahmen

Für die Erweiterung und Neustrukturierung des Eingangs auf dem Entsorgungszentrum Obermooweiler waren im Jahr 2020 Baumaßnahmen mit einem Volumen von 200.000 € geplant. Zudem standen Haushaltsreste aus dem Vorjahr in Höhe von 421.000 € zur Verfügung. Insgesamt wurden rund 452.000 € ausgezahlt. Die übrigen Mittel im Umfang von rund 169.000 € 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
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.549.557	0	6.506.050	6.378.221	-127.829	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.352.822	0	2.023.477	2.068.700	45.223	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	475	0	2.000	1.755	-245	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	417.874	0	315.000	456.905	141.905	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.345.242	0	5.987.094	5.404.224	-582.870	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	14.665.969	0	14.833.621	14.309.805	-523.816	0
12	-	Personalaufwendungen	-7.670.688	0	-7.841.207	-7.954.257	-113.051	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.481.660	0	-7.147.290	-6.077.544	1.069.747	0
15	-	Abschreibungen	-3.570.771	0	-3.621.692	-3.475.721	145.971	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-350.526	0	-370.881	-356.142	14.740	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-19.073.645	0	-18.981.070	-17.863.663	1.117.407	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-4.407.676	0	-4.147.449	-3.553.859	593.591	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.730	0	0	1.890	1.890	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.120.203	0	-953.756	-845.243	108.513	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-290.393	0	-380.939	-290.832	90.107	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.407.866	0	-1.334.695	-1.134.186	200.509	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-5.815.542	0	-5.482.144	-4.688.044	794.100	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 2020 insgesamt rund 5,8 Mio. € (Plan: rund 6,1 Mio. €). Diese Mittel wurden komplett zur Unterhaltung von Kreisstraßen benötigt, so dass keine Mittel zur Finanzierung von Investitionen in den Finanzhaushalt übertragen werden konnten.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Es ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rund 180.600 € 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 2,02 Mio. € geplant und mit 2,07 Mio. € verbucht.

Zu lfd. Nr. 6 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Durch Zahlungen für Beschädigungen an Kreisstraßen gingen rund 20.400 € privatrechtliche Leistungsentgelte ein, geplant war diese Position mit 45.000 €.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Straßenmeistereien erbringen Leistungen für Dritte (z.B. das Regierungspräsidium). Hierfür wurden rund 200.000 € privatrechtliche Leistungsentgelte eingepplant. Tatsächlich wurden rund 171.600 € mehr vereinnahmt.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Die Zuweisungen vom Land für UA (Um- und Ausbaumaßnahmen) und den Gemeinschaftsaufwand fielen insgesamt rund 215.400 € geringer wie geplant aus.

Produktgruppe 5440 Bundesstraßen

Die Zuweisungen vom Bund für die Unterhaltung der Bundesstraßen sind 507.000 € 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.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Erstattungen des Landes und Bundes außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes fielen rund 128.600 € höher wie geplant aus.

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

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen, 5430 Landesstraßen und 5440 Bundesstraßen

Bei den Aufwendungen für die Haltung von kam es 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

Bei den UA-Leistungen (Um- und Ausbaumaßnahmen) an Kreisstraßen kam es zu rund 90.500 € Einsparungen. Ebenso kam es beim Belags- und Brückenerhaltungsprogramm, sowie bei den Aufwendungen für Maßnahmen im Bereich Biodiversität zu insgesamt rund 45.200 € geringerem Aufwand.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Bei den Baustoffen zur Unterhaltung der Straßen wurde rund 54.300 € mehr verausgabt wie geplant. Dafür kam es bei den Leistungen Dritter für die Straßenunterhaltung zu Einsparungen von rund 31.700 €.

Für die UA-Leistungen an Landesstraßen wurden unter dem Strich rund 40.000 € weniger verausgabt als geplant.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Für Leistungen Dritter beim Winterdienst wurden 2020 rund 382.600 € 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 258.000 € geringer ausgefallen sind als geplant. Ebenso sind die Aufwendungen für Verbrauchsmittel rund 74.900 € geringer ausgefallen wie geplant. Bei der Haltung von Fahrzeugen kam es ebenso zu geringeren Aufwendungen, diese beliefen sich auf rund 175.700 €.

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 202.900 € geringer aus wie geplant. Diese Aufwendungen werden ebenfalls auf alle genannten Produktgruppen verteilt.

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Dadurch dass etwas mehr Maßnahmen wie geplant umgesetzt wurden, waren die Abschreibungen rund 29.200 € höher wie geplant.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Da 2020 fast alle Beschaffungen wie geplant durchgeführt wurden, kam es hier zu etwas höheren Abschreibungen von rund 27.000 €.

THH 2 Finanzen, Schulen und Infrastruktur
THH 24 Straßenbauamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	12.467.828	0	12.810.144	12.277.803	-532.341	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.548.358	0	-15.359.378	-14.203.495	1.155.883	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-3.080.529	0	-2.549.234	-1.925.693	623.541	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.921.444	1.553.800	2.228.000	3.690.915	1.462.915	1.676.300
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	168.790	0	30.000	87.171	57.171	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	2.090.234	1.553.800	2.258.000	3.778.086	1.520.086	1.676.300
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-646.996	-554.600	-542.500	-636.510	-94.010	-424.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.274.578	-3.743.400	-13.878.500	-10.205.730	3.672.770	-6.660.600
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.732.947	-668.500	-1.911.500	-1.458.145	453.355	-1.157.100
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-406.792	-446.100	-160.000	-117.700	42.300	-546.100
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-11.061.313	-5.412.600	-16.492.500	-12.418.085	4.074.415	-8.787.800
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-8.971.079	-3.858.800	-14.234.500	-8.639.999	5.594.501	-7.111.500
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-12.051.608	-3.858.800	-16.783.734	-10.565.692	6.218.043	-7.111.500

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 2020 wurden rund 3.690.900 € Zuweisungen vereinnahmt. Diese betrafen u.a. folgende Maßnahmen:

- K 7963 Amphibienschutzanlage Ebenweiler 184.850 €
- K 7905 Bahnübergang Herrot 700.000 € (Haushaltsrest 0,874 Mio. €, Planansatz 0,285 Mio. €)
- K 8023 Rad- und Gehweg Hinzngang-Frauenzell 1.177.000 € (Planansatz 0,668 Mio. €)

Jahresabschluss 2020

	Haushaltsrest 0,1665 Mio. €)
• K 8016 Neubau Brücke Argen	123.500 € (Haushaltsrest 107.000 €)
• K 7906 Ortsdurchfahrt Tobrazhofen und K 7910 Ortsdurchfahrt Lanzenhofen	122.960 €
• K 7957 Neubau Brücke Blönrried	845.000 € (Planansatz 1,085 Mio. €)
• K 8043 Bahnübergang Bärenweiler	6.100 €
• K 8005 Rad- und Gehweg Niederwangen – Doreite	250.000 €
• K 7941 Rad- und Gehweg Reute – Bad Waldsee	135.000 € (Planansatz 190.000 €)

Ab dem Haushaltsjahr 2016 wurden die rechtlichen Rahmenbedingungen für die Übertragung von Einnahmeresten geschaffen. Daher wurden im Jahr 2020 in Höhe von 1.676.300 € Haushaltsreste (Einnahmen) gebildet. Eine Übersicht über die gebildeten Haushaltreste finden Sie unter Nr. 6.4.

Zudem haben wir rund 146.500 € 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 2020 wurden einige Fahrzeuge und Geräte der Straßenmeistereien verkauft und rund 85.840 € Verkaufserlöse erzielt (Planansatz: 30.000 €).

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

In 2020 wurde ein angrenzendes Grundstück bei der Straßenmeisterei Bad Waldsee erworben, dies kostete rund 424.800 €. Hierfür stand ein Haushaltsrest aus 2019 in Höhe von 484.600 € zur Verfügung. Aus den Erwerben der Straßenmeistereien und Stützpunkte von 2018 ergaben sich nachlaufend noch rund 7.119 € Auszahlungen für die Grunderwerbsteuer und Notarkosten, welche nicht eingeplant waren. Für den Erwerb von Liegenschaften beim Straßenbauamt wurden in 2020 52.600 € als Haushaltsrest gebildet.

Im Zuge der Maßnahmen des Straßenbauamtes ist es oftmals erforderlich, Grundstücke zu erwerben. 2020 wurden hierfür rund 204.200 € ausgezahlt (Planansatz insgesamt: 542.500 €). Die größten Maßnahmen waren der Erwerb der Kiesgrube Hahnenbuckel, Möllenbronn mit 54.100 € sowie verschiedene Grunderwerbe für die Maßnahme an der K 7969/7970 Esenhausen – Wilhelmsdorf mit 87.150 €. Für noch nicht abgeschlossene Erwerbe wurden Haushaltsreste von insgesamt 371.400 € gebildet.

Zu lfd. Nr.11 – Auszahlungen für Baumaßnahmen

Für den Anbau bzw. die Erweiterung der Bauamtswerkstatt und der Straßenmeisterei in Leutkirch standen aus Vorjahren Mittel in Höhe von 1.665.700 € zur Verfügung, ebenso ein Planansatz in Höhe von 286.000 €. Tatsächlich wurden in 2020 hierfür nur rund 923.100 € verausgabt, der Rest wurde als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Für den Bau von Salzlagern in Wangen und Leutkirch wurden 2020 3.900.000 € Mittel eingestellt, zudem stand ein Haushaltsrest in Höhe von 12.700 € zur Verfügung, hiervon wurden rund 1.281.100 € 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 2020 wieder Haushaltsreste gebildet wurden (siehe Übersicht Haushaltsübertragungen, Nr. 6.4).

Größere Abweichungen gab es bei folgenden Maßnahmen:

- Für die Brücke an der K 8030 in Reichenhofen war 2020 ein Haushaltsrest in Höhe von 251.700 € zur Verfügung, tatsächlich ausbezahlt wurden rund 137.100 €. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Der Bauabschnitt II Hühnerhof - Weingarten an der K 7948 (Lauratal) war mit 1,092 Mio. € für die Planung und den Tiefbau eingeplant, hier kam es durch einen schnelleren Baufortschritt in 2019 zu einer Sperre von rund 759.000 € in 2020. In 2020 entstanden Kosten von rund 275.600 €. Die restlichen Mittel wurden als Haushaltrest ins nächste Jahr übertragen (58.100 €, sowie 32.500 € beim Grunderwerb).
- Für Ökopunktmaßnahmen waren Mittel in Höhe von 500.000 € als Planansatz eingestellt, ebenso waren hierfür Haushaltsreste aus Vorjahren in Höhe von 170.000 € vorhanden. Diese Mittel wurden für die K 8011 Amphibienschutzanlage in Ratzenried (29.530 €), K 7963 Amphibienschutzanlage Ebenweiler (626.300 €) und die Kiesgrube Hahnenbuckel/Möllenbronn (54.100 €, siehe lfd. Nr. 10) verwendet.

Jahresabschluss 2020

- Für Ausgleichsmaßnahmen z.B. Ersatzaufforstungen waren Mittel in Höhe von 30.000 € eingestellt, zusätzlich standen noch 14.300 € aus Haushaltsresten aus Vorjahren zur Verfügung. Da diese Mittel 2020 nicht verausgabt wurden, wurde ein entsprechender Haushaltsrest gebildet.
- Die Baumaßnahme des Bahnüberganges in Herrot an der K 7905 kostete 2020 rund 176.900 €. Die Maßnahme war mit 320.000 € eingeplant. Dabei handelte es sich um Schlussrechnung, die Maßnahme wurde 2019 abgeschlossen. Da aus der Flurbereinigung noch immer die Abrechnung und die Bahn noch nicht alles angefordert hat, wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 143.100 € gebildet.
- Für die Maßnahme an der K 7969/ 7970 Esenhausen – Wilhelmsdorf waren Mittel für die Planung in Höhe von 150.000 € eingestellt, davon wurden 2020 nur rund 28.800 € verausgabt. Die restlichen Mittel in Höhe von 121.200 € wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen. Dort wurden für die Maßnahme weitere Mittel eingestellt.
- Die Erneuerung des Bachdurchlasses in Hoßkirch K 8036 war mit 295.000 € für die Planung und den Tiefbau eingeplant, davon wurden 2020 nur rund 30.500 € verausgabt. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Für den Rad- und Gehweg Primisweiler – Hiltensweiler war noch ein Haushaltsrest aus 2019 mit 103.800 € vorhanden. Da die Schlussrechnung der Stadt noch fehlt wurde hier nichts verausgabt. Die Mittel wurden als Haushaltsrest ins nächste Jahr übertragen.
- Die Kurvenverbesserung an der K 8028 bei Feldmoos kostete 2020 rund 9.000 €, dafür stand ein Haushaltsrest aus 2019 in Höhe von 45.000 € zur Verfügung. Da die Schlussrechnung steht noch aus, daher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 36.300 € gebildet.
- Für den Neubau der Brücke an der K 8016 über die Argen stand 2020 ein Haushaltsrest in Höhe von 110.000 € zur Verfügung. Die Schlussrechnung 2020 betrug rund 223.300 €. Die überzogenen Mittel konnten über andere Maßnahmen die in 2020 nicht umgesetzt wurden gedeckt werden.
- Die Planung des Neubaus der Brücke Argenbühl – Au K 7905 kostete in 2020 rund 48.200 € dies konnte über die eingestellten Planungsmittel (200.000 €) gedeckt werden. Die Maßnahme ist für das Jahr 2021 mit 1,95 Mio. € eingeplant.
- Bei den Ortsdurchfahrten in Tobrazhofen (K 7906) und Lanzenhofen (K 7910) kam es ungeplant zu Einzahlungen der Stadt, da ein Teil deren Aufgabe im Zuge der Maßnahmen vom Straßenbauamt umgesetzt wurden. Insgesamt waren für die Maßnahmen rund 805.000 € für die Planung und den Tiefbau eingeplant, davon wurden 707.300 € in 2020 verausgabt. Mit Berücksichtigung der ungeplanten Einzahlungen wurden Haushaltreste in Höhe von 232.150 € gebildet.
- Für die Verbesserung der K 7927 bei Mooshausen waren Mittel in Höhe von 135.000 € eingestellt. Davon wurden in 2020 rund 96.550 € verausgabt, die Restmittel wurden nach 2021 übertragen. Hier fehlt noch die Schlussrechnung.
- Der Neubau der Brücke in Kümrazhofen war mit 100.000 € eingeplant, zusätzlich standen noch Mittel aus Haushaltsresten in Höhe von 243.500 € zur Verfügung. In 2020 wurden hiervon 221.850 € verausgabt. Die Restmittel wurden ins Folgejahr übertragen, da die Schlussrechnung noch aussteht. Die Maßnahme ist abgeschlossen.
- Der Neubau der Brücke in Blönried (K 7957) kostete 2020 rund 2,66 Mio. €, hierfür standen Mittel in Höhe von 3,885 Mio. € zur Verfügung. Da im Vorjahr bereits Kosten entstanden sind, wurden in 2020 rund 85.000 € an Mitteln gesperrt. Die Restmittel in Höhe von rund 1,134 Mio. € wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
- Für die Verbesserung bei Geratsberg K 7975/L288 war ein Haushaltsrest in Höhe von 60.000 € vorhanden, tatsächlich fiel die Schlussabrechnung nun mit 117.700 € deutlich höher aus. Die höheren Kosten können über eine zeitliche Verschiebung von anderen Maßnahmen gedeckt werden.
- Für die Maßnahme Verbesserung an der K 7966 Wolpertswende – Vorsee waren aus 2019 Haushaltsreste in Höhe von 410.800 € vorhanden. Da die Maßnahme noch nicht umgesetzt werden konnte und dies vom Grunderwerb abhängig ist, wurde nur ein Teilbetrag von 200.000 € als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen. Die übrigen Mittel dienen zur Deckung anderer überzogener Maßnahmen.
- Für den einfachen Ausbau bei Stocker (K 7937) stand 2020 ein Planansatz von 70.000 € zur Verfügung, da es in 2019 zu einem Überzug der Mittel kam, wurde der Planansatz in 2020 komplett gesperrt. Trotzdem fielen hier noch rund 44.500 € (plus 11.500 € für Grunderwerbe) an Kosten an, diese werden über die Planungsmittel gedeckt. Da die Maßnahme noch nicht fertig ist werden auch in 2021 noch geringfügige Kosten anfallen.

- Der Haushaltsrest für die Behebung an Mängeln am Radnetz wurde 2020 nicht benötigt, ein Betrag von 153.400 € wurde als Haushaltrest ins Folgejahr übertragen.
- Für den Rad- und Gehweg Doreite – Wolfaz (K 8005) waren Mittel in Höhe von 50.000 € für die Planung eingestellt, davon wurden 2020 rund 10.100 € verausgabt. Die Maßnahme ist 2021 mit 1,095 Mio. € eingeplant. Die Restmittel aus 2020 wurden als Haushaltrest nach 2021 übertragen.
- Der Rad- und Gehweg Reute – Bad Waldsee (K 7941) war in 2020 mit 300.000 € eingeplant, gekostet hat er 338.500 €, dies lag vor allem an größeren Altlastenmengen als geplant. Die Maßnahme wurde 2020 abgeschlossen.
- Für den Rad- und Gehweg Tannhausen – Haslach (K 8034) waren Mittel in Höhe von 200.000 € (Haushaltsreste) vorhanden. Verausgabt wurden in 2020 rund 18.400 €, die restlichen Mittel wurden als Haushaltrest ins Folgejahr übertragen, da die Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist.

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

Hier wurde für Beschaffungen beim Gemeinschaftsaufwand, die erst im Folgejahr durchgeführt werden können, ein Haushaltsrest gebildet (siehe Übersicht Haushaltsübertragungen unter Nr. 6.4).

Zu lfd. Nr. 14 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Verbesserung am Bahnübergang bei Mooshausen K 7927 wurde zwar schon abgeschlossen, die Endabrechnung der Bahn steht aber noch aus, daher wurde die Mittel nochmals als Haushaltrest ins Folgejahr verschoben (47.000 €).

Für den Bahnübergang Gisoton (K 7913) wurde 2018 ein Haushaltsrest in Höhe von 140.000 € gebildet, in 2019 und 2020 flossen hiervon keine Mittel ab. Die Restmittel wurden als Haushaltrest ins Folgejahr übertragen, da die Endabrechnung der Bahn noch aussteht.

Für den Bahnübergang Altshausen (K7957) standen 2020 25.000 € aus Haushaltresten zur Verfügung. Da hier die Endabrechnung mit der Bahn noch aussteht wurde nochmals ein Haushaltsrest gebildet.

Auch für den Bahnübergang Marbeton (K 7922) war ein Haushaltsrest vorhanden (35.000 €). Im Jahr 2020 wurden davon keine Mittel verausgabt, da die Abrechnung der Bahn noch immer aussteht wurde ein Haushaltsrest gebildet.

Für die Bahnübergänge in Sommersried I und II (K 8008) fehlt immer noch die Abrechnung der Bahn, daher wurden die Haushaltsreste nochmals ins Folgejahr übertragen (insgesamt 97.500 €).

Beim Bahnübergang Bärenweiler (K 8043) steht ebenfalls die Abrechnung der Bahn noch aus, hier gibt es einen Haushaltsrest in Höhe von 29.000 €.

Für Zuschüsse für den Ausbau der Ortskanalisationen waren in 2020 Mittel in Höhe von 160.000 € eingeplant, die dahintersteckenden Maßnahmen wurden noch nicht umgesetzt, daher wurden die Mittel ins Folgejahr übertragen.

THH 2
THH 13

Finanzen, Schulen und Infrastruktur
Amt für Kreisschulen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.045.335	0	11.467.316	11.613.184	145.868	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	64	0	7.931	2.150	-5.781	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	119.558	0	131.700	112.596	-19.104	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	211.474	0	161.500	130.642	-30.858	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	325.247	0	489.829	383.641	-106.188	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	29.840	0	0	128.751	128.751	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	11.731.519	0	12.258.276	12.370.965	112.689	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.549.835	0	-1.725.348	-1.826.537	-101.189	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.547.957	-873.000	-2.862.100	-3.211.017	-348.917	-1.116.000
15	-	Abschreibungen	-542.563	0	-756.936	-665.238	91.698	0
17	-	Transferaufwendungen	-436.489	0	-496.900	-499.476	-2.576	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-847.803	0	-865.721	-874.360	-8.639	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-5.924.647	-873.000	-6.707.005	-7.076.628	-369.623	-1.116.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	5.806.872	-873.000	5.551.271	5.294.337	-256.934	-1.116.000
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-682.881	0	-707.495	-555.976	151.519	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-38.950	0	-52.859	-43.095	9.764	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-721.830	0	-760.354	-599.071	161.283	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	5.085.041	-873.000	4.790.918	4.695.267	-95.651	-1.116.000

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen

Produktgruppe 2120 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren

Die Sachkostenbeiträge für die Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren in Kißlegg und Ravensburg fielen rund 138.850 € höher wie geplant aus. Dies hängt mit gestiegenen Schülerzahlen zusammen.

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Die Sachkostenbeiträge für die berufsbildenden Schulen fielen aufgrund geringerer Schülerzahlen insgesamt rund 457.300 € geringer aus wie geplant (Ansatz 9,718 Mio. €).

Für die Digitalisierung von Schule und Unterricht wurde 2019 Zuweisungen vonseiten des Landes in Höhe von 892.400 € ausbezahlt. Hiervon wurde 2020 rund 60.800 € in der Ergebnisrechnung und rund 70.500 € in der Finanzrechnung verwendet. Die übrigen Mittel (rund 753.500 €) wurden als Rechnungsabgrenzung ins Folgejahr übertragen.

Zudem erhielt der Landkreis aufgrund der Corona Pandemie rund 887.400 € (je hälftig von Bund und Land) als

Sofortausstattungsmitel für die Digitalisierung an Schulen, davon wurden 2020 rund 403.500 € in der Ergebnisrechnung verausgabt und rund 19.150 € in der Finanzrechnung. Die Restmittel wurden als Rechnungsabgrenzungsposten ins Folgejahr übertragen. Die Aufträge für die übrigen Mittel wurden schon komplett erteilt.

Zu lfd. Nr. 5 – Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Aufgrund der Einschränkungen, die sich aus der Corona Pandemie ergaben, fielen die Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte u.a. die Semestergebühren rund 20.000 € geringer wie geplant aus (Ansatz 120.000 €).

Zu lfd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 2120 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren

Die Essensgelder für die Schulküche fielen rund 20.750 € geringer wie geplant aus (Ansatz 61.000 €). Dies ist ebenfalls eine Folge aus der Corona Pandemie. Auch die entgegenstehenden Aufwendungen siehe Erläuterung zu lfd. Nr. 14 fielen entsprechend geringer aus.

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 97.390 € weniger ein als geplant.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Durch die Auflösung von Rückstellung sind ungeplant rund 124.150 € Erträge entstanden. Dies hängt mit dem Wegfall bzw. mit günstigeren Beschaffungen zusammen.

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 258.400 € 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. 6.2 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 413.500 € geplant, verausgabt (inklusive Rückstellungsbildung) wurden rund 591.300 €. Die Deckung erfolgt teilweise über Mittel aus dem Finanzhaushalt, da die Maßnahmen nun doch keine Investition dargestellt haben.

Zudem wurden für die Digitalisierung von Schule und Unterricht Aufwendungen in Höhe von 76.000 € (siehe lfd. Nr. 2) getätigt, die nicht eingeplant waren, aber zu 80 % (20 % Eigenfinanzierung erforderlich) durch Erträge gedeckt sind.

Das bereits unter lfd. Nr. 2 beschriebene Sofortausstattungsprogramm führte ebenfalls zu ungeplanten Aufwendungen. Diese beliefen sich auf rund 403.500 €.

Außerdem gab es noch ein weiteres Programm für die Digitalisierung von Schulen und zwar den DigitalPakt Schule, hier ist es allerdings so, dass die Mittel erst beantragt werden müssen. In 2020 kam es hier zu Aufwendungen in Höhe von 59.200 €. Die Erstattungen hierfür werden voraussichtlich in 2021 eintreffen.

Die Aufwendungen für die Schulküchen und Großküche fielen insgesamt rund 57.000 € geringer aus wie geplant.

Für die gesetzliche Unfallkasse wurden rund 12.900 € weniger verausgabt wie geplant.

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 2020 abgeschlossen wurden, fielen die Abschreibungen rund 91.700 € geringer aus wie geplant.

THH 2
THH 13

Finanzen, Schulen und Infrastruktur
Amt für Kreisschulen

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	12.582.845	0	12.250.345	12.560.538	310.193	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.201.778	-873.000	-5.950.069	-6.349.311	-399.242	-1.116.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	7.381.067	-873.000	6.300.276	6.211.227	-89.049	-1.116.000
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	118.000	0	97.265	97.265	88.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.146	0	0	77.269	77.269	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	2.146	118.000	0	174.534	174.534	88.000
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-106.513	-106.513	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.018.866	-1.481.750	-3.175.150	-2.471.869	703.281	-1.364.500
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-35.000	0	-48.489	-48.489	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-210.000	0	-194.908	-194.908	-19.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-1.018.866	-1.726.750	-3.175.150	-2.821.780	353.370	-1.383.500
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-1.016.720	-1.608.750	-3.175.150	-2.647.245	527.905	-1.295.500
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	6.364.348	-2.481.750	3.125.126	3.563.982	438.856	-2.411.500

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 2130 berufsbildende Schulen

Bei der Geschwister-Scholl-Schule in Leutkirch waren in 2019 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. In 2020 gingen hierfür 40.000 € ein. Da die Zuwendungen vom Land noch fehlen, wurde ein weiterer Einnahmerest in Höhe von 88.000 € gebildet.

Für die Umsetzung der Digitalisierung von Schule und Unterricht hat der Landkreis in 2019 Mittel vom Land (siehe Erläuterung Ifd. Nr. 2 Teilergebnisrechnung) erhalten. Hiervon wurden in 2020 auch Investitionen getätigt. Ein Teil der Mittel (38.100 €) wurde daher als Investitionszuwendungen verbucht.

Für das Sofortausstattungsprogramm, siehe Erläuterungen Teilergebnisrechnung (Ifd. Nr. 2), wurden Investitionszuwendungen vom Land in Höhe von 19.200 € ungeplant eingenommen. Die Auszahlungen finden sich unter Ifd. Nr. 12.

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 77.270 € Einzahlungen.

Zu Ifd. Nr. 11, 12 und 15 – Auszahlungen für Baumaßnahmen, 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 2020 summierte sich hierfür auf 440.150 €. Tatsächlich verausgabt wurden 266.100 €. Die hier eingesparten Mittel i. H. v. 174.050 € wurden im Ergebnishaushalt ggf. ins nächste Haushaltsjahr übertragen (s. unter Nr. 6.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums).

Für die einmaligen investiven Projekte der Schulen/ des Kreismedienzentrums standen neben dem Planansatz 2020 i. H. v. 2,739 Mio. € noch Reste aus 2019 i. H. v. 1,691 Mio. € zur Verfügung. Verbraucht wurden knapp 2,41 Mio. €. Noch benötigte restliche Mittel i. H. v. 1.383.500 € wurden in das Jahr 2021 übertragen (siehe unter Nr. 6.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt). Überschreitungen einzelner einmaliger Projekte wurden beim Schulbudget berücksichtigt.

Für die Digitalisierung von Schule und Unterricht wurden ungeplant Auszahlungen für die Einrichtung von Testräumen in Höhe von 47.600 € getätigt, dies wird zu 80 % über die 2019 eingegangenen Mittel vom Land siehe Ifd. Nr. 4 finanziert.

Aus dem Sofortausstattungsprogramm ergaben sich ungeplant Investitionen in Höhe von rund 19.200 €, diese werden über Mittel vom Land finanziert (siehe Erläuterung zu Ifd. Nr. 4).

Ebenso gab es im Zuge des Digital Pakt Schule Investitionen. Hier erfolgt die Erstattung allerdings erst nachlaufend, vermutlich im Folgejahr. Diese Investitionen betragen 2020 rund 26.200 €.

Zu Ifd. 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 € aus Vorjahren vorhanden. Die tatsächlichen Kosten der Investition betragen rund 48.500 €. Die Überziehung wurde beim Schulbudget berücksichtigt.

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

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 30	Dezernatsleitung	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
		3190	Bildung und Teilhabe
		3710	Schwerbehindertenrecht
		3720	Soziales Entschädigungsrecht
THH 32	Jugendamt	3160-32	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		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

THH 3 Arbeit und Soziales

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.674.574	0	1.700.000	1.638.036	-61.964	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	70.294.281	0	65.865.200	76.135.926	10.270.726	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	251	0	251	251	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	19.835.175	0	7.632.500	13.217.029	5.584.529	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	504.674	0	511.000	481.912	-29.088	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	27.588	0	3.000	34.438	31.438	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.891.950	0	18.982.109	19.141.358	159.250	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	68.304	0	63.000	433.209	370.209	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	110.296.797	0	94.757.060	111.082.161	16.325.102	0
12	-	Personalaufwendungen	-18.343.871	0	-20.246.962	-19.480.734	766.228	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-490.573	-34.650	-1.206.365	-974.862	231.503	-42.565
15	-	Abschreibungen	-127.412	0	-185.560	-1.042.172	-856.612	0
17	-	Transferaufwendungen	-208.453.840	0	-200.682.339	-210.624.015	-9.941.676	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.108.680	0	-1.668.926	-2.055.982	-387.056	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-229.524.376	-34.650	-223.990.152	-234.177.765	-10.187.613	-42.565
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-119.227.579	-34.650	-129.233.093	-123.095.604	6.137.489	-42.565
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.118.542	0	-7.284.327	-6.694.766	589.560	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-739	0	-937	-551	386	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-8.119.281	0	-7.285.264	-6.695.317	589.946	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-127.346.860	-34.650	-136.518.356	-129.790.921	6.727.435	-42.565

THH 3 Arbeit und Soziales

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	107.756.245	0	94.756.809	112.459.903	17.703.094	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-227.306.286	-34.650	-223.804.592	-234.310.010	-10.505.418	-42.565
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-119.550.041	-34.650	-129.047.784	-121.850.108	7.197.676	-42.565
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-1.000.000	0	0	0	-1.000.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-64.000	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-1.064.000	0	0	0	-1.000.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-1.064.000	0	0	0	-1.000.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-119.550.041	-1.098.650	-129.047.784	-121.850.108	7.197.676	-1.042.565

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 30 Dezernatsleitung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	243.735	0	180.949	213.009	32.060	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	243.735	0	180.949	213.009	32.060	0
12	-	Personalaufwendungen	-243.735	0	-180.949	-218.438	-37.490	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-243.735	0	-180.949	-218.438	-37.490	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	0	0	0	-5.430	-5.430	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-23.047	0	-24.120	-15.416	8.704	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-333	0	-279	-253	26	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-23.379	0	-24.399	-15.670	8.729	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-23.379	0	-24.399	-21.099	3.300	0

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 30 Dezernatsleitung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			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)	229.995	0	180.949	243.735	62.787	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-184.383	0	-180.949	-168.978	11.971	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	45.612	0	0	74.758	74.758	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)	45.612	0	0	74.758	74.758	0

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 31 Sozial- und Inklusionsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	21.130.283	0	19.374.000	22.356.876	2.982.876	0
4	+	Sonstige Transfererträge	15.039.162	0	3.417.500	8.399.506	4.982.006	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.873	0	3.000	32.484	29.484	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.763.448	0	4.983.422	5.061.097	77.675	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.280	0	3.000	297.581	294.581	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	38.956.045	0	27.780.922	36.147.545	8.366.623	0
12	-	Personalaufwendungen	-4.972.639	0	-6.678.842	-5.688.527	990.315	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-179.055	-20.000	-409.165	-380.668	28.497	0
15	-	Abschreibungen	-108.365	0	-147.848	-532.106	-384.258	0
17	-	Transferaufwendungen	-128.384.681	0	-120.972.110	-130.096.857	-9.124.747	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-903.609	0	-860.229	-1.064.645	-204.416	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-134.548.351	-20.000	-129.068.194	-137.762.802	-8.694.608	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-95.592.306	-20.000	-101.287.272	-101.615.257	-327.985	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.383.560	0	-2.162.925	-2.139.707	23.218	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-5	0	-12	0	12	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-2.383.566	0	-2.162.937	-2.139.707	23.230	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-97.975.871	-20.000	-103.450.209	-103.754.964	-304.755	0

Erläuterungen:

Im Produktbereich 31 und 32 – Soziale Hilfen korrelieren die Aufwendungen größtenteils direkt mit den Erträgen. Aus diesem Grund werden nicht einzelnen Kostenartengruppen wie beispielsweise Transferaufwendungen oder Kostenerstattungen/-umlagen betrachtet. Die Erläuterung erfolgt vielmehr in der Gesamtbetrachtung nach einzelnen Aufgabenbereichen:

Produktgruppe 31.10 – Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII

Produkt 31.10.01 – Hilfe zur Pflege

Plan 2020: 14,0 Mio. €
 Ergebnis 2020: 14,58 Mio. € Überschreitung: + 0,58 Mio. €

Es sind höhere Aufwendungen, insbesondere im Bereich der stationären Hilfe zur Pflege (Pflegegrad 3 und 4) entstanden.

Produkt 31.10.03 – Hilfen zur Gesundheit

Plan 2020:	0,85 Mio. €	
Ergebnis 2020:	0,69 Mio. €	Unterschreitung: - 0,16 Mio. €

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

Produkt 31.10.05.01 – Hilfe zum Lebensunterhalt

Plan 2020:	2,48 Mio. €	
Ergebnis 2020:	1,48 Mio. €	Unterschreitung: - 1,00 Mio. €

Rückgang der Fallzahlen, weil die Personen im Eingangsbereich einer Werkstatt für behinderte Menschen, aufgrund einer gesetzlichen Änderung, Grundsicherung anstatt Hilfe zum Lebensunterhalt erhalten.

Produkt 31.10.07 – Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Plan 2020:	0,93 Mio. €	
Ergebnis 2020:	1,37 Mio. €	Überschreitung: + 0,44 Mio. €

Es haben insgesamt 83 Personen (Planansatz 65 Personen) Leistungen der Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten erhalten. Der DORNAHOF hat eine zusätzliche Förderung für die Tagesstätte am Württemberger Hof in Höhe von ca. 60.000 € für das Jahr 2020 erhalten (siehe Beschluss des Sozialausschusses vom 23.06.2020).

Produkt 31.60 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Plan 2020:	1,68 Mio. €	
Ergebnis 2020:	1,53 Mio. €	Unterschreitung: - 0,15 Mio. €

Der Aufwand blieb coronabedingt um ca. 9 % unter dem Planansatz.

Produktgruppe 32.10 inkl. 31.10.02 – Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Plan 2020:	72,21 Mio. €	
Ergebnis 2020:	73,66 Mio. €	Überschreitung: + 1,45 Mio. €

Die Ergebnisse der Vergütungsverhandlungen mit den Trägern der Eingliederungshilfe führten zu Erhöhungen zwischen 2,74 % und 3,59 % (Planansatz 2,5 %).

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
			2019	2019	2020	2020		2021
			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)	38.197.022	0	27.780.922	35.135.927	7.355.005	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-133.057.325	-20.000	-128.920.346	-137.612.510	-8.692.164	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-94.860.303	-20.000	-101.139.424	-102.476.583	-1.337.158	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-1.000.000	0	0	0	-1.000.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-1.000.000	0	0	0	-1.000.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-1.000.000	0	0	0	-1.000.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-94.860.303	-1.020.000	-101.139.424	-102.476.583	-1.337.158	-1.000.000

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 32 Jugendamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.677.869	0	1.711.200	1.914.332	203.132	0
4	+	Sonstige Transfererträge	1.423.726	0	1.215.000	1.842.834	627.834	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	504.674	0	511.000	481.912	-29.088	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.715	0	0	790	790	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.533.938	0	6.317.738	5.622.690	-695.048	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	13.107	13.107	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	10.146.922	0	9.754.938	9.875.665	120.727	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.387.395	0	-5.584.245	-5.645.215	-60.970	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-107.313	0	-230.200	-110.596	119.604	-22.565
15	-	Abschreibungen	-15.399	0	-24.024	-469.958	-445.934	0
17	-	Transferaufwendungen	-20.678.953	0	-20.595.229	-20.946.158	-350.929	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-744.074	0	-675.136	-749.386	-74.250	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-26.933.133	0	-27.108.834	-27.921.313	-812.479	-22.565
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-16.786.211	0	-17.353.896	-18.045.648	-691.752	-22.565
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.170.917	0	-1.958.942	-1.730.002	228.941	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-222	0	-333	-175	158	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-2.171.139	0	-1.959.275	-1.730.176	229.099	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-18.957.350	0	-19.313.171	-19.775.824	-462.653	-22.565

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 2020: 1,29 Mio. €
Ergebnis 2020: 1,21 Mio. € Unterschreitung: - 0,08 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 auch im Jahr 2020 Rückzahlungen des Vorjahres verbucht, so dass der Nettoaufwand um diesen Betrag geringer war. Des Weiteren

wurden durch die Auflösung des Jugendinformationszentrums AhA zum 30.06.2020 nicht alle bereitgestellten Mittel ausgezahlt. Die weiteren Ausgaben in diesem Produktbereich wurden planmäßig abgerufen.

Produktgruppe 36.30 – Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Plan 2020: 6,40 Mio. €
Ergebnis 2020: 8,79 Mio. € Überschreitung: + 2,39 Mio. €

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

Auch der Bereich der Hilfen für junge Menschen und ihre Familien war durch die Corona-Pandemie stark betroffen. Im Bereich der ambulanten Hilfen führten steigende Fallzahlen bei gleichzeitig steigender Betreuungsintensität zu höheren Ausgaben, wie zunächst geplant. Im Bereich der teilstationären Hilfen waren ebenfalls steigende Fallzahlen mit Mehrausgaben zu erkennen. Weiterhin war der Landkreis im Jahr 2020 zu deutlich höheren Kostenerstattungen an andere Jugendämter verpflichtet, so dass auch im Bereich der Kostenerstattungen höhere Ausgaben anfielen, als zunächst geplant. Auf Grund der sinkenden Fallzahlen der unbegleiteten minderjährigen Ausländer konnten jedoch auf der anderen Seite die geplanten Einnahmen nicht mehr erreicht werden.

Produktgruppe 36.50 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Plan 2020: 2,50 Mio. €
Ergebnis 2020: 2,09 Mio. € Unterschreitung: - 0,41 Mio. €

Auf Grund der Corona-Pandemie und der damit verbundenen Schließung der Kindertagesstätten und der Kindertagespflege für rund zwei Monate haben die Träger der Kindertagesstätten auf die Beitragszahlung von zwei Monaten verpflichtet, da das Land Baden-Württemberg diese Einnahmeausfälle den Gemeinden erstattet hat. Auf Grund dessen war der Landkreis ebenfalls nicht verpflichtet, diese Kosten den Eltern zu erstatten, da diesen keine Kosten angefallen sind. Dies hat im Ergebnis dazu geführt, dass der Landkreis deutlich geringere Kosten für die Kindertagesstätten aufbringen musste. Auf der anderen Seite sind die Einnahmen durch den Finanzausgleich für die Kindertagespflege für Kinder unter drei Jahren deutlich höher ausgefallen, so dass für den Bereich der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege deutlich geringere Aufwände entstanden sind.

Produktgruppe 36.80 – Kooperation und Vernetzung

Plan 2020: 0,07 Mio. €
Ergebnis 2020: 0,04 Mio. € Unterschreitung: - 0,03 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 2020: 0,95 Mio. €
Ergebnis 2020: 0,40 Mio. € Unterschreitung: - 0,55 Mio. €

Zum 01.07.2018 wurde das Unterhaltsvorschussgesetz reformiert und der Leistungsanspruch deutlich ausgeweitet. Die Ausgaben im Bereich des Unterhaltsvorschusses im Jahr 2020 waren geringer, als zunächst geplant. Im Bereich der Einnahmen konnten jedoch deutlich höhere Einnahmen im Rahmen des Rückgriffes der Unterhaltsschuldner verbucht werden.

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 32 Jugendamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	11.118.516	0	9.754.938	9.888.671	133.733	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.167.243	0	-27.084.810	-27.579.382	-494.573	-22.565
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-16.048.727	0	-17.329.872	-17.690.712	-360.840	-22.565
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	-12.000	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-12.000	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-12.000	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-16.048.727	-12.000	-17.329.872	-17.690.712	-360.840	-22.565

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 81 Jobcenter

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.674.574	0	1.700.000	1.638.036	-61.964	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	47.486.130	0	44.780.000	51.864.718	7.084.718	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	251	0	251	251	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	3.372.286	0	3.000.000	2.974.689	-25.311	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	1.165	1.165	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.350.829	0	7.500.000	8.244.562	744.562	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	66.024	0	60.000	122.521	62.521	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	60.950.095	0	57.040.251	64.845.943	7.805.692	0
12	-	Personalaufwendungen	-7.740.101	0	-7.802.926	-7.928.554	-125.628	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-204.205	-14.650	-567.000	-483.598	83.402	-20.000
15	-	Abschreibungen	-3.648	0	-13.688	-40.109	-26.421	0
17	-	Transferaufwendungen	-59.390.205	0	-59.115.000	-59.581.000	-466.000	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-460.996	0	-133.562	-241.951	-108.389	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-67.799.157	-14.650	-67.632.176	-68.275.212	-643.036	-20.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-6.849.062	-14.650	-10.591.925	-3.429.269	7.162.656	-20.000
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.541.018	0	-3.138.340	-2.809.642	328.698	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-179	0	-313	-123	190	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-3.541.198	0	-3.138.653	-2.809.765	328.889	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-10.390.260	-14.650	-13.730.578	-6.239.034	7.491.544	-20.000

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 31.20 – Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II

Plan 2020: 10,59 Mio. €

Ergebnis 2020: 3,43 Mio. €

Unterschreitung: - 7,16 Mio. €

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

Jahresabschluss 2020

Ursächlich für die Planunterschreitung ist die deutliche Erhöhung der Bundesbeteiligung bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung um 25 Prozentpunkte. Durch die Erhöhung auf 77,1 % rückwirkend zum 1.1.2020 stehen entsprechend höhere Erstattungen zu Buche (Ifd. Nr. 2).

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 81 Jobcenter

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			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)	58.210.712	0	57.040.000	67.191.569	10.151.569	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-66.897.336	-14.650	-67.618.488	-68.949.141	-1.330.653	-20.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-8.686.623	-14.650	-10.578.488	-1.757.571	8.820.916	-20.000
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	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-52.000	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-52.000	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-8.686.623	-66.650	-10.578.488	-1.757.571	8.820.916	-20.000

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

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 40	Dezernatsleitung	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
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
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.800.467	0	2.392.800	2.538.988	146.188	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	244.743	0	398.900	461.953	63.053	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.799.317	0	908.346	922.896	14.550	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	37.718	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.088	0	5.000	4.756	-244	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	5.891.333	0	3.705.046	3.928.594	223.547	0
12	-	Personalaufwendungen	-11.547.836	0	-8.967.107	-9.189.110	-222.003	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-568.006	-10.000	-625.917	-493.985	131.932	-16.965
15	-	Abschreibungen	-69.891	0	-69.617	-68.948	669	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.387.883	0	-1.897.161	-1.713.785	183.376	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-418.498	0	-409.171	-305.396	103.775	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-13.992.113	-10.000	-11.968.973	-11.771.225	197.748	-16.965
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-8.100.781	-10.000	-8.263.927	-7.842.631	421.296	-16.965
21	+	Erträge aus internen Leistungen	57.506	0	0	56.800	56.800	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.317.437	0	-4.776.904	-4.010.599	766.305	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-5.235	0	-4.033	-3.502	531	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-5.265.166	0	-4.780.937	-3.957.301	823.636	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-13.365.947	-10.000	-13.044.864	-11.799.932	1.244.932	-16.965

THH 4

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	5.735.613	0	3.705.046	4.148.510	443.464	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.783.906	-10.000	-11.899.356	-11.651.161	248.196	-16.965
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-8.048.293	-10.000	-8.194.310	-7.502.651	691.659	-16.965
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	32.500	32.500	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	32.500	32.500	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-24.898	0	-25.000	-25.245	-245	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-37.718	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	-2.497	-2.497	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-62.616	0	-25.000	-27.742	-2.742	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-62.616	0	-25.000	4.758	29.758	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-8.110.909	-10.000	-8.219.310	-7.497.892	721.418	-16.965

THH 4
THH 40

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
Dezernatsleitung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	0	5.115	5.115	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.717	0	546	988	441	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	37.718	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	38	38	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	48.435	0	546	6.141	5.595	0
12	-	Personalaufwendungen	-83.496	0	-74.841	-113.564	-38.723	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.517	0	-12.500	-5.595	6.905	0
15	-	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	-920.923	0	-1.292.161	-1.092.380	199.781	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-457	0	-51.068	-881	50.187	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.007.393	0	-1.430.570	-1.212.420	218.150	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-958.958	0	-1.430.024	-1.206.279	223.745	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-34.154	0	-30.948	-27.808	3.140	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-2.609	0	-1.982	-1.826	156	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-36.763	0	-32.930	-29.634	3.296	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-995.721	0	-1.462.954	-1.235.913	227.041	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 17 Transferaufwendungen

Produktgruppe 5710 Wirtschaftsförderung

Die Minderausgaben ergeben sich durch die von der Haushaltsstrukturkommission vorgeschlagene und vom Kreistag am 09.07.2020 beschlossene Kürzung des Zuschusses an die WiR GmbH in Höhe von 200.000 €.

Zu Ifd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 5710 Wirtschaftsförderung

Die Minderausgaben ergeben sich durch die von der Haushaltsstrukturkommission vorgeschlagene und vom Kreistag am 09.07.2020 beschlossene Einsparung der Mittel für die Ausarbeitung eines Konzepts „Sozialer Wohnungsbau und Wohnungsbau allgemein“.

THH 4
THH 40

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
Dezernatsleitung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	48.435	0	546	6.103	5.557	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.008.532	0	-1.430.570	-1.223.596	206.974	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-960.096	0	-1.430.024	-1.217.493	212.531	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	32.500	32.500	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	32.500	32.500	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-37.718	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-37.718	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-37.718	0	0	32.500	32.500	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-997.814	0	-1.430.024	-1.184.993	245.031	0

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

Produktgruppe 5110-91 Naturschutz und Landschaftspflege

Rückzahlung der Stammkapitaleinlage der ProRegio GmbH in Folge der Liquidation der Gesellschaft.

THH 4 Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
THH 45 Bau- und Umweltamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.545.618	0	1.410.800	1.392.391	-18.409	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	384.552	0	490.300	583.021	92.721	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.930.170	0	1.901.100	1.975.412	74.312	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.343.952	0	-5.296.110	-5.492.709	-196.599	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-315.389	0	-466.222	-354.362	111.860	-9.000
15	-	Abschreibungen	-11.868	0	-11.440	-12.049	-609	0
17	-	Transferaufwendungen	-466.960	0	-605.000	-613.835	-8.835	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-149.724	0	-152.586	-114.933	37.653	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-6.287.895	0	-6.531.358	-6.587.887	-56.530	-9.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-4.357.724	0	-4.630.258	-4.612.475	17.783	-9.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen	52.515	0	0	54.167	54.167	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.503.154	0	-2.169.745	-1.938.269	231.476	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-236	0	-460	-165	295	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-2.450.875	0	-2.170.205	-1.884.266	285.939	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-6.808.599	0	-6.800.463	-6.496.741	303.721	-9.000

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5520 Gewässerschutz/Öffentliche Gewässer

Für das Seenprogramm gingen mit 103.303 € höhere Landeserstattungen ein als geplant (Plan: 100.000 €). Auch die kommunalen Kostenbeiträge (Erstattungen) der Gemeinden für dieses Programm fielen gegenüber der Planung um 12.466 € höher aus.

Produktgruppe 5540 Naturschutz und Landschaftspflege

Im Rahmen des Streuobstprojekts gingen 2020 Erstattungen in Höhe von rund 127.000 € ein. Geplant waren Erstattungen in Höhe von 40.000 €. Den Mehreinnahmen stehen Mehrausgaben in Höhe von rund 19.000 € unter der Ifd. Nr. 17 entgegen.

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

Die Minderausgaben setzen sich aus vielen verschiedenen Positionen zusammen. Die größte Abweichung ergibt sich im Bereich des Altlastenfalls „AHI Aulendorf“ (um rund 64.000 €), bei dem aber über die Jahre Erstattungen in gleicher Höhe entgegenstehen. Außerdem fallen z. B. die allgemeinen Betriebsaufwendungen (um 45.000 €), die Aufwendungen für

Fortbildungen (um 11.000 €) und die Aufwendungen im Bereich des Seenprogramms (um 9.000 €) niedriger aus als geplant.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Minderausgaben setzen sich aus vielen verschiedenen Positionen zusammen. Die größten Einsparungen ergeben sich bei den Aufwendungen für Dienstreisen (rund 17.000 €), bei den Aufwendungen für die Naturschutzbeauftragten (rund 11.000 €) und bei den Sachverständigen- und Gerichtskosten (rund 6.000 €).

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.940.519	0	1.901.100	2.027.220	126.120	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.173.610	0	-6.519.918	-6.595.612	-75.695	-9.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-4.233.091	0	-4.618.818	-4.568.392	50.426	-9.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	-1.244	-1.244	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	-2.497	-2.497	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	-3.741	-3.741	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	-3.741	-3.741	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-4.233.091	0	-4.618.818	-4.572.133	46.685	-9.000

THH 4 Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
THH 44 Vermessungs- und Flurneuordnungsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.248.988	0	980.000	1.068.025	88.025	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.685	0	156.400	145.810	-10.590	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.088	0	5.000	4.718	-282	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.420.761	0	1.141.400	1.218.552	77.152	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.159.354	0	-2.355.389	-2.303.348	52.041	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-109.001	0	-115.100	-88.868	26.232	0
15	-	Abschreibungen	-57.800	0	-58.177	-56.899	1.278	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.437	0	-55.301	-43.086	12.215	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-2.374.592	0	-2.583.967	-2.492.201	91.766	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-953.831	0	-1.442.567	-1.273.649	168.919	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.037.701	0	-1.894.000	-1.652.670	241.330	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-2.391	0	-1.591	-1.511	80	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-2.040.092	0	-1.895.591	-1.654.182	241.409	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-2.993.923	0	-3.338.158	-2.927.831	410.328	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	900.000 €	Ergebnis	978.603 €	Mehreinnahmen	78.603 €
Gebühren für Einsichtnahme:	Plan	80.000 €	Ergebnis	89.422 €	Mehreinnahmen	9.422 €

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

Produktgruppe 5111 Flächen- und grundstücksbezogene Daten

Geringe Einsparungen an verschiedenen Stellen, insbesondere bei den Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen (-11.192 €).

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.406.050	0	1.141.400	1.228.940	87.540	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.313.577	0	-2.525.790	-2.360.394	165.397	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-907.527	0	-1.384.390	-1.131.453	252.937	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	-24.898	0	-25.000	-24.001	999	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-24.898	0	-25.000	-24.001	999	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-24.898	0	-25.000	-24.001	999	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-932.426	0	-1.409.390	-1.155.455	253.936	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 5111 Flächen- und grundstücksbezogene Daten

Anschaffung von drei Empfängern für globale Navigationssatellitensysteme (GNSS) und eines Tablets.

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.861	0	2.000	73.457	71.457	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	244.743	0	398.900	461.953	63.053	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.241.363	0	261.100	193.078	-68.022	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	2.491.967	0	662.000	728.488	66.488	0
12	-	Personalaufwendungen	-3.961.033	0	-1.240.767	-1.279.489	-38.722	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-141.099	-10.000	-32.095	-45.161	-13.066	-7.965
15	-	Abschreibungen	-222	0	0	0	0	0
17	-	Transferaufwendungen	0	0	0	-7.570	-7.570	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-219.879	0	-150.216	-146.496	3.719	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-4.322.233	-10.000	-1.423.078	-1.478.716	-55.639	-7.965
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.830.267	-10.000	-761.078	-750.228	10.850	-7.965
21	+	Erträge aus internen Leistungen	4.991	0	0	2.633	2.633	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-742.427	0	-682.211	-391.852	290.359	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-737.436	0	-682.211	-389.219	292.992	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-2.567.703	-10.000	-1.443.289	-1.139.447	303.842	-7.965

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 5550 Forstwirtschaft

Der vom Land gewährte Mehrbelastungsausgleich für den Körperschaftswald wurde, anders als in der Planung berücksichtigt, dem Landkreis ausgezahlt. Die den einzelnen Körperschaften zustehenden Beträge wurden bei der Entgeltabrechnung entsprechend berücksichtigt.

Zu Ifd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5550 Forstwirtschaft

Entgelte Körperschaftswald:	Plan	287.000 €	Ergebnis	295.669 €	Mehreinnahmen	8.669 €
Entgelte Privatwald:	Plan	111.900 €	Ergebnis	166.062 €	Mehreinnahmen	54.162 €

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5550 Forstwirtschaft

Die geplanten Betreuungsstunden im Privatwald wurden nicht erreicht, wodurch die Landesförderung deutlich unter dem Plan ausfiel. Dem entgegen steht nicht eingeplante Erstattungen für zusätzliches Personal im Bereich Förderung sowie eine Versicherungserstattung.

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
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	2.340.609	0	662.000	886.246	224.246	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.288.187	-10.000	-1.423.078	-1.471.558	-48.480	-7.965
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.947.578	-10.000	-761.078	-585.311	175.766	-7.965
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)	-1.947.578	-10.000	-761.078	-585.311	175.766	-7.965

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

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 51	Rechts- und Ordnungsamt	1220	Ordnungswesen
		1222	Einwohnerwesen
		1260	Brandschutz
		1280	Katastrophenschutz
THH 52	Verkehrsamt	1221-52	Verkehrswesen
		2140	Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung)
		5470	Verkehrsbetriebe / ÖPNV
THH 53	Gesundheitsamt	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege
THH 54	Veterinäramt	1226	Veterinärwesen / Lebensmittelüberwachung
THH 60	Landwirtschaftsamt	5551	Landwirtschaft

THH 5

Recht, Ordnung und Landwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	18.713.255	0	18.705.060	20.732.297	2.027.237	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	146.031	0	127.294	65.700	-61.594	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	19.499	0	23.000	2.282	-20.718	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.900	0	0	34.740	34.740	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.216.819	0	6.538.484	6.099.247	-439.237	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	27.226	27.226	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	25.099.504	0	25.393.838	26.961.492	1.567.654	0
12	-	Personalaufwendungen	-8.486.234	0	-8.363.480	-8.793.715	-430.235	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.156.722	-7.481	-10.507.610	-10.459.910	47.700	-3.838
15	-	Abschreibungen	-534.611	0	-612.124	-572.351	39.773	0
17	-	Transferaufwendungen	-7.906.003	0	-8.202.800	-9.319.315	-1.116.515	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.946.068	0	-9.679.266	-10.607.234	-927.968	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-36.029.639	-7.481	-37.365.280	-39.752.525	-2.387.246	-3.838
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-10.930.135	-7.481	-11.971.442	-12.791.034	-819.592	-3.838
21	+	Erträge aus internen Leistungen	14.510	0	0	11.583	11.583	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.433.461	0	-4.881.799	-4.309.266	572.533	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-32.713	0	-41.160	-25.030	16.130	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-5.451.664	0	-4.922.959	-4.322.713	600.247	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-16.381.799	-7.481	-16.894.401	-17.113.746	-219.345	-3.838

THH 5

Recht, Ordnung und Landwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	23.740.168	0	25.266.544	26.481.465	1.214.921	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.834.313	-7.481	-36.753.156	-37.338.797	-585.642	-3.838
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-12.094.145	-7.481	-11.486.612	-10.857.332	629.279	-3.838
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000	692.000	78.000	255.203	177.203	514.797
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	20.000	13.220	-6.780	10.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	40.000	692.000	98.000	268.423	170.423	524.797
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-14.000	-14.000	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-302.569	-1.240.205	-513.000	-630.359	-117.359	-1.167.685
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-140.274	-259.240	-205.000	-359.297	-154.297	-256.800
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-442.843	-1.499.445	-718.000	-1.003.657	-285.657	-1.424.485
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-402.843	-807.445	-620.000	-735.234	-115.234	-899.688
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-12.496.989	-814.926	-12.106.612	-11.592.566	514.045	-903.526

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

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	355.069	0	372.850	492.827	119.977	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	143.208	0	125.228	62.625	-62.603	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	864	0	7.000	276	-6.724	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.900	0	0	4.631	4.631	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.284	0	117.989	79.023	-38.966	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	565.326	0	623.067	639.383	16.316	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.372.466	0	-1.368.828	-1.516.979	-148.152	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-202.561	0	-275.640	-1.167.973	-892.333	0
15	-	Abschreibungen	-381.001	0	-396.844	-408.173	-11.329	0
17	-	Transferaufwendungen	-9.845	0	-10.900	-130.403	-119.503	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.119.818	0	-1.082.344	-1.407.726	-325.382	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-3.085.691	0	-3.134.556	-4.631.254	-1.496.698	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-2.520.365	0	-2.511.489	-3.991.871	-1.480.383	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.690	0	0	1.072	1.072	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-514.396	0	-466.671	-419.219	47.452	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-18.900	0	-21.246	-14.924	6.322	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-531.605	0	-487.917	-433.071	54.846	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-3.051.971	0	-2.999.406	-4.424.942	-1.425.537	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 1220 Ordnungswesen

Die Bußgeldeinnahmen waren durch Verstöße gegen die Corona-Maßnahmen im Bereich des Ordnungswesens rund 132.900 € höher als geplant. Zudem wurden bei den jagdrechtlichen Gebühren rund 16.700 € mehr vereinnahmt. Mindererträge ergaben sich hingegen bei den Gebühren für waffenrechtliche Entscheidungen (ca. - 33.700 €).

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Die Erstattungen für die Feuerwehrausbildung fielen coronabedingt um 78.400 € niedriger aus als geplant (90.000 €).

Dagegen stehen jedoch auch Minderausgaben für die Feuerwehrausbildung unter lfd. Nr. 14.

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Beim Katastrophenschutz wurden alle Aufwendungen für die Corona-Maßnahmen abgebildet (außer der Landeszuweisung Soforthilfe Corona-Pandemie – Produktgruppe 6110; THH 21 Finanzverwaltung). Daher sind hier auch die Personalkostenerstattungen in Höhe von 46.400 € verbucht worden. Planansätze gab es für das Thema Corona im HH-Plan 2020 noch nicht.

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

Produktgruppe 1220 Ordnungswesen

Die Aufwendungen für das Rechenzentrum haben den Ansatz um rund 47.800 € überstiegen.

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Aufgrund der Corona-Pandemie konnten die Feuerwehrausbildungen nicht wie geplant durchgeführt werden. Dadurch kam es zu Minderaufwendungen von ca. 66.600 €.

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Corona-bedingte Mehraufwendungen für z. B. die Einrichtung des Lage- und Kontrollzentrums, der Corona-Hotline oder die Beschaffung von Mund- und Nasenschutzmasken. Dies führte zu Aufwendungen von rund 862.200 €. Einnahmen aus der Soforthilfe des Landes sind unter der Produktgruppe 6110 berücksichtigt.

Des Weiteren sind für den Aufbau des Kreisimpfzentrums im Dezember 2020 Aufwendungen von rund 41.500 € angefallen. Diese Aufwendungen sind erstattungsfähig und werden voraussichtlich vollständig im Jahr 2021 erstattet.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Für die Mindererträge oder Mehraufwendungen aufgrund der Corona-Pandemie wurden von der Landeszuweisung Soforthilfe Corona-Pandemie insgesamt Zuschüsse von rund 116.800 € an die Jugendmusikschulen, Kompetenzzentrum Obstbau-Bodensee, OSK und den Eigenbetrieb IKP weitergeleitet wurden.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Die Schlusszahlung der Rettungsleitstelle für die Jahre 2018 und 2019 fiel aufgrund von zusätzlichen notwendigen Wartungsverträgen (digitale Alarmierung und digitaler Funk) sowie der Inbetriebnahme der technischen Redundanz und notwendigen Umbaumaßnahmen deutlich höher aus. Es entstanden Mehraufwendungen von ca. 277.800 €.

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Corona-bedingte Mehraufwendungen für z. B. die Aufwandsentschädigung der Bundeswehr von rund 57.600 €.

THH 5
THH 51

Recht, Ordnung und Landwirtschaft
Rechts- und Ordnungsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	485.494	0	497.839	532.114	34.275	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.706.418	0	-2.737.712	-4.080.389	-1.342.677	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.220.924	0	-2.239.873	-3.548.274	-1.308.402	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000	692.000	78.000	255.203	177.203	514.797
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	20.000	13.220	-6.780	10.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	40.000	692.000	98.000	268.423	170.423	524.797
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-302.569	-1.040.205	-413.000	-628.665	-215.665	-867.685
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-8.000	-84.200	-20.000	-256.076	-236.076	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-310.569	-1.124.405	-433.000	-884.741	-451.741	-867.685
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-270.569	-432.405	-335.000	-616.318	-281.318	-342.888
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-2.491.493	-432.405	-2.574.873	-4.164.592	-1.589.720	-342.888

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Die Zuschüsse des Landes für den Gerätewagen-Atemschutz in Höhe von insgesamt 255.203,00 € ist eingegangen. Die Beschaffung des Gerätewagen-Gefahrgut der Abrollbehälter-Stab sind noch nicht vollständig abgeschlossen (siehe Ifd. Nr. 12). Daher stehen die Zuschüsse vom Land noch aus und die Planansätze werden in das Jahr 2021 übertragen.

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

Produktgruppe 1260 Brandschutz

In 2020 fielen Kosten an für die Beschaffung eines neuen Kommandowagens für den Kreisbrandmeister von ca. 61.000 €, einem Einsatzleitwagen von rund 270.000 €, einem Gerätewagen-Atemschutz in Höhe von 5.000 €, einem Gerätewagen-Gefahrgut von rund 241.000 €, einem Abrollbehälter-Stab von ca. 1.100 € sowie weitere kleinere Ausgaben

wie für den Antennenmast der Leitstelle an. Die Beschaffung des Gerätewagen-Gefahrgut wird im 3. Quartal 2021 und der Abrollbehälter-Stab voraussichtlich erst 2022 abgeschlossen sein. Hierfür wurden Haushaltsreste gebildet.

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Außerplanmäßige Auszahlungen sind aufgrund der Corona-Pandemie in Höhe von rund 47.000 € angefallen.

Zu lfd. Nr. 14 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Schlussabrechnung nach vier Jahren Projektlaufzeit für die Anbindung der Leitstelle an den Digitalfunk. Die Schlussrechnung beläuft sich auf rund 256.100 €. Über Haushaltsreste sind hierfür nur Mittel in Höhe von 84.200 € vorhanden.

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Die Mittel eines Zuschusses für ein neues DRK-Heim Baienfurt-Baindt in Höhe von 20.000 € wurden nicht in Anspruch genommen.

THH 5 Recht, Ordnung und Landwirtschaft
THH 52 Verkehrsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.515.441	0	17.634.710	19.533.517	1.898.807	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	30.109	30.109	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.854.228	0	6.244.100	5.907.045	-337.056	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	17.508	17.508	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	23.369.669	0	23.878.810	25.488.178	1.609.368	0
12	-	Personalaufwendungen	-872.075	0	-935.653	-931.702	3.951	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.613.832	-2.167	-9.895.420	-9.118.017	777.403	-1.500
15	-	Abschreibungen	-127.153	0	-190.956	-139.490	51.466	0
17	-	Transferaufwendungen	-7.360.979	0	-7.654.900	-8.666.881	-1.011.981	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.388.821	0	-8.317.165	-8.505.578	-188.414	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-25.362.860	-2.167	-26.994.093	-27.361.668	-367.575	-1.500
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.993.191	-2.167	-3.115.283	-1.873.490	1.241.793	-1.500
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.854	0	0	3.959	3.959	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-858.452	0	-807.257	-690.033	117.224	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-4.798	0	-12.610	-3.439	9.171	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-857.397	0	-819.867	-689.513	130.354	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-2.850.587	-2.167	-3.935.150	-2.563.003	1.372.147	-1.500

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 2140 Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung) und Produktgruppe 5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV

Aufgrund der Corona Pandemie erhielt der Landkreis ungeplant rund 1,94 Mio. € Hilfen vom Land. Für den ÖPNV (1,15 Mio. €) und für die Schülerbeförderung (0,78 Mio. €). Im Bereich des ÖPNV wurden diese Mittel an die Verkehrsbetriebe weitergeleitet (siehe Ifd. Nr. 17). Bei der Schülerbeförderung gleichen die Mittel die fehlenden Erträge aus Ifd. Nr. 7 aus.

Zu Ifd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 54770 Verkehrsbetriebe / ÖPNV

Im Jahr 2020 erhielten wir ungeplant 30.000 € Erträge aus Sponsoring für das Zukunftsforum 2020.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 2140 Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung)

Durch die Corona Pandemie kam es zu geringeren Erstattungen im Bereich der Schülerbeförderung von rund 471.000 €. Diese wurden wie bereits unter lfd. Nr. 2 beschrieben vom Land ausgeglichen. Die Einnahmen aus dem interkommunalen Lastenausgleich betragen 2020 rund 136.000 € mehr als geplant. Die Abrechnungen haben einen zeitlichen Versatz.

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

Produktgruppe 2140 Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung)

Im Jahr 2020 wurden weniger Monatskarten von Schülern gekauft als geplant. Folglich waren die Ausgaben für Erstattungen von diesen Monatskarten ca. 640.600 € geringer. Zudem wurden rund 110.000 € geringere Kostenerstattungen an Schüler und Eltern ausbezahlt.

Zu lfd. Nr. 15 - Abschreibungen

Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen und 5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV

Durch eine zeitliche Verschiebung einiger Beschaffungen sowie des Abrufs von Mittel für die Förderung von ÖPNV-Infrastruktur kam es zu geringeren Abschreibungen.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV

Wie bereits unter lfd. Nr. 2 beschrieben haben wir vom Land ungeplant Hilfen für den ÖPNV erhalten, diese wurden an die Verkehrsbetriebe weitergeleitet. Dadurch ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von rund 1,077 Mio. €. Außerdem sind bei der Linienförderung rund 76.800 € geringere Aufwendungen entstanden.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 2140 Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung)

Die Veränderungen gegenüber der Planung sind vor allem auf geringere Erstattungen von Kosten für die Schülerbeförderung an die Gemeinden als Schulträger (ca. -207.800 €) sowie auf höhere Erstattungen für die Beförderung von Schülerinnen und Schülern mit Behinderung (ca. +415.700 €) zurückzuführen.

THH 5 Recht, Ordnung und Landwirtschaft
THH 52 Verkehrsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	22.218.348	0	23.878.810	25.131.864	1.253.054	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.641.499	-2.167	-26.803.137	-25.498.576	1.304.561	-1.500
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-3.423.151	-2.167	-2.924.327	-366.713	2.557.615	-1.500
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-14.000	-14.000	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-200.000	-100.000	0	100.000	-300.000
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-132.274	-175.040	-185.000	-103.222	81.778	-256.800
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-132.274	-375.040	-285.000	-117.222	167.778	-556.800
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-132.274	-375.040	-285.000	-117.222	167.778	-556.800
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-3.555.425	-377.207	-3.209.327	-483.935	2.725.392	-558.300

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen

Im Jahr 2020 waren für Beschaffungen zur Geschwindigkeitsüberwachung Mittel in Höhe von 100.000 € eingeplant. Zudem standen Mittel aus Vorjahren in Höhe von 200.000 € zur Verfügung. Diese Investitionen wurden in 2020 noch nicht getätigt. Aus diesem Grund wurden die eingeplanten Mittel vollständig durch Bildung eines Haushaltsrestes in das folgende Haushaltsjahr übertragen.

Zu Ifd. Nr. 14 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 5470 ÖPNV

Als Investitionskostenzuschüsse für Infrastrukturmaßnahmen (barrierefreie Bushaltestellen, Sanierung von Buswartehäuschen und Haltestellenausstattungen) standen im Jahr 2020 185.000 € zur Verfügung. Tatsächlich wurden Maßnahmen im Umfang von rund 103.000 € gefördert. Die restlichen Mittel (auch aus den Vorjahren) in Höhe von rund 256.800 € wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

THH 5
THH 53

Recht, Ordnung und Landwirtschaft
Gesundheitsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	90.537	0	111.000	62.482	-48.518	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.091	0	47.823	44.757	-3.066	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	258.628	0	158.823	107.239	-51.584	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.418.178	0	-1.307.759	-1.495.262	-187.503	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-153.757	0	-101.250	-54.109	47.141	-756
15	-	Abschreibungen	-3.418	0	-1.297	-2.205	-908	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-133.524	0	-104.823	-524.574	-419.751	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.708.877	0	-1.515.129	-2.076.150	-561.021	-756
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.450.248	0	-1.356.306	-1.968.911	-612.605	-756
21	+	Erträge aus internen Leistungen	952	0	0	718	718	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.194.443	0	-1.046.017	-944.111	101.906	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-80	0	-49	-44	5	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.193.571	0	-1.046.066	-943.437	102.629	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-2.643.819	0	-2.402.372	-2.912.348	-509.975	-756

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 4140 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Die Erträge durch Bußgeld- und Gebühreneinnahmen fielen gegenüber der ursprünglichen Planung um rund 48.500 € geringer aus. Dies hängt vor allem mit der Corona Pandemie zusammen, welche dazu führte, dass nicht alle Leistungen angeboten werden konnten.

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 4140 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Für das Projekt „Kinder im Gleichgewicht“ fielen ca. 22.200 € geringere Erstattungen an. Dem standen auch geringere Aufwendungen siehe Ifd. Nr. 14 gegenüber.

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

Produktgruppe 4140 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Für das im Haushaltsplan noch nicht abgeschlossene Projekt „Kinder im Gleichgewicht“ fielen ca. 22.200 € geringere

Sachkosten an. Die entgegenstehende Erstattung siehe lfd. Nr. 7 fiel ebenfalls geringer aus.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 4140 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Für die Erstellung von Gutachten nach SGB IX waren Aufwendungen in Höhe von rund 40.000 € vorgesehen. Dieser Ansatz wurde um rund 45.300 € überschritten.

Durch die Corona Pandemie kam das Gesundheitsamt an seine Belastungsgrenze, um das Gesundheitsamt zu entlasten wurde die Kontaktnachverfolgung von Infizierten teilweise an die Gemeinden abgegeben. Hierfür erhielten die Gemeinden in 2020 ungeplant rund 386.000 €.

THH 5
THH 53

Recht, Ordnung und Landwirtschaft
Gesundheitsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	250.532	0	158.823	96.153	-62.670	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.697.562	0	-1.513.832	-2.073.396	-559.563	-756
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.447.029	0	-1.355.009	-1.977.243	-622.234	-756
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)	-1.447.029	0	-1.355.009	-1.977.243	-622.234	-756

THH 5 Recht, Ordnung und Landwirtschaft
THH 54 Veterinäramt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	737.864	0	572.000	623.078	51.078	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.822	0	2.066	3.074	1.008	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.430	0	14.872	16.537	1.665	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	758.116	0	588.938	642.689	53.751	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.959.663	0	-1.892.792	-1.862.552	30.240	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.891	0	-85.000	-67.288	17.712	0
15	-	Abschreibungen	-5.650	0	-6.499	-5.815	684	0
17	-	Transferaufwendungen	-392.977	0	-393.000	-392.635	365	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-223.980	0	-90.250	-92.133	-1.883	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-2.640.161	0	-2.467.541	-2.420.423	47.119	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.882.045	0	-1.878.603	-1.777.734	100.869	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.564	0	0	778	778	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.200.574	0	-1.090.564	-979.493	111.071	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-7.696	0	-6.398	-5.837	561	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.206.706	0	-1.096.962	-984.552	112.410	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-3.088.751	0	-2.975.565	-2.762.287	213.279	0

Erläuterungen:

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

Die Erträge durch Bußgeldeinnahmen waren rund 18.100 € geringer und die Erträge durch Gebühreneinnahmen des Veterinäramtes rund 69.100 € höher als geplant.

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

Coronabedingt wurden für Aus- und Fortbildungsmaßnahmen ca. 6.500 € weniger verbraucht.

Die Aufwendungen für die Vorsorge von Tierseuchenkrisen sind im Jahr 2020 rund 12.000 € geringer ausgefallen.

THH 5 Recht, Ordnung und Landwirtschaft
THH 54 Veterinäramt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2019	2019	2020	2020		2021
			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)	669.418	0	586.872	614.747	27.875	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.582.990	0	-2.461.042	-2.412.538	48.504	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.913.572	0	-1.874.170	-1.797.791	76.379	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)	-1.913.572	0	-1.874.170	-1.797.791	76.379	0

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.344	0	14.500	20.394	5.894	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	18.635	0	16.000	2.006	-13.994	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.786	0	113.700	51.885	-61.815	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	9.718	9.718	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	147.765	0	144.200	84.003	-60.197	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.863.852	0	-2.858.449	-2.987.220	-128.771	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.682	-5.314	-150.300	-52.522	97.778	-1.582
15	-	Abschreibungen	-17.390	0	-16.528	-16.669	-141	0
17	-	Transferaufwendungen	-142.201	0	-144.000	-129.396	14.604	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-79.925	0	-84.683	-77.222	7.461	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-3.232.051	-5.314	-3.253.960	-3.263.030	-9.070	-1.582
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-3.084.286	-5.314	-3.109.760	-3.179.027	-69.267	-1.582
21	+	Erträge aus internen Leistungen	4.450	0	0	5.056	5.056	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.665.596	0	-1.471.290	-1.276.410	194.880	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.239	0	-857	-786	71	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.662.384	0	-1.472.147	-1.272.140	200.007	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-4.746.670	-5.314	-4.581.907	-4.451.167	130.741	-1.582

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5551 - Landwirtschaft

Da die Oberschwabenschau 2020 Corona-bedingt abgesagt werden musste, wurden auch die Landesförderung und die sonstigen Zuschüsse für den „Grünen Pfad“ in Höhe von insgesamt 33.000 € nicht gewährt. Außerdem wurden bei der Bio-Musterregion rund 27.000 € weniger an Erstattungen eingenommen als geplant. Den Mindereinnahmen stehen jeweils Minderausgaben unter der Ifd. Nr. 14 entgegen.

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

Produktgruppe 5551 - Landwirtschaft

Die überwiegend Corona-bedingten Minderausgaben ergeben sich insbesondere beim Grünen Pfad der Oberschwabenschau (rund 39.000 €), dem Ernährungszentrum (rund 20.000 €), der Bio-Musterregion (25.000 €) sowie dem Projekt „Landwirte in Not“ (10.000 €).

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
			2019 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2020 EUR	EUR	2021 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	116.375	0	144.200	106.587	-37.613	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.205.844	-5.314	-3.237.432	-3.273.898	-36.466	-1.582
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-3.089.469	-5.314	-3.093.232	-3.167.311	-74.079	-1.582
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	-1.694	-1.694	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	-1.694	-1.694	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	-1.694	-1.694	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-3.089.469	-5.314	-3.093.232	-3.169.005	-75.773	-1.582

6. Übersicht über die Haushaltsübertragungen

6.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter

Amt	Ergebnis 2019	Budget 2020	Budgetveränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2020	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budgetübertragung nach 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stabstelle Landrat	9.869	12.000	1.400	9.571	3.829	-
Kommunal- und Prüfungsamt	16.456	11.830	3.000	3.577	11.253	-
Personalrat	18.036	14.750	2.464	9.651	7.563	-
Amt für Migration und Integration	39.596	42.000	-	35.082	6.918	5.656
Stabstelle Regionales Bildungsbüro	2.661	2.500	-	1.303	1.197	1.000
Hauptamt	8.299	38.500	9.701	8.021	40.180	-
Personalservice	19.937	21.000	-	14.146	6.854	-
Bürgerbüro	40.721	50.350	-	18.291	32.059	-
Kulturbetrieb	8.565	11.550	-	7.613	3.937	-
Finanzverwaltung	7.956	11.700	-	6.876	4.824	-
Abfallwirtschaftsamt	4.925	5.950	-	3.298	2.652	-
Straßenbauamt	14.802	18.000	-	10.586	7.414	-
Amt für Kreisschulen	7.591	10.300	-	1.953	8.347	-
Sozial- und Inklusionsamt	54.423	55.000	24.628	79.628	-	-
Jugendamt	55.685	66.500	-	43.935	22.565	22.565
Jobcenter	55.266	54.000	14.650	48.234	20.416	20.000
Bau- und Umweltamt	47.854	52.000	-	42.688	9.312	9.000
Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	22.526	25.000	-	20.447	4.553	-
Forstamt	30.411	9.120	10.000	11.154	7.966	7.965
Rechts- und Ordnungsamt	25.207	25.650	5.000	26.183	4.467	-
Verkehrsamt	8.930	10.700	2.167	8.758	4.109	1.500
Gesundheitsamt	20.220	18.950	-	18.194	756	756
Veterinäramt	28.860	38.600	-	29.289	9.311	-
Landwirtschaftsamt	16.834	15.400	5.314	19.132	1.582	1.582
Summe	565.632	621.350	78.324	477.609	222.065	70.024

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

6.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums

Schule	Ergebnis 2019	Budget 2020	Budgetveränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2020	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budgetübertragung nach 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren						
Albert-Schweizer-Schule Kißlegg	48.541	68.300	11.000	49.645	29.655	29.000
Martinusschule Ravensburg	63.779	65.800	46.525	73.517	38.808	31.000
Gewerbliche, Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen						
Gewerbliche Schule Ravensburg	718.392	856.700	350.000	693.284	513.416	425.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	386.646	475.500	170.000	367.528	277.972	270.000
Humpisschule Ravensburg	395.231	419.550	65.000	392.518	92.032	92.000
Sporthalle Ravensburg	24.145	13.000	15.000	10.658	17.342	15.000
Berufliches Schulzentrum Wangen	532.570	547.200	27.000	480.280	93.920	60.000
Edith-Stein-Schule Ravensburg mit Außenstelle Aulendorf	323.706	308.500	100.000	313.425	95.075	94.000
Sporthalle Leutkirch	12.392	11.000	-	940	10.060	10.000
Landwirtschaftliche Schulen						
Fachschule für Landwirtschaft Ravensburg, Leutkirch und Bad Waldsee	66.542	46.000	15.000	20.813	40.187	40.000
Kreismedienzentrum						
Kreismedienzentrum Ravensburg	120.648	135.300	70.000	95.006	110.294	50.000
Summe	2.692.593	2.946.850	869.525	2.497.614	1.318.761	1.116.000

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 Schulfeste
- Schulpartnerschaften, Repräsentationen
- Schulkinderpreise

Jahresabschluss 2020

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

6.3 Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg und Schloss Achberg

Amt	Ergebnis 2019	Budget 2020	Budget-veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2020	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget-übertragung nach 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg	177.495	113.300	72.000	311.690	- 126.390	-
Budget Schloss Achberg	197.736	197.700	-	205.877	- 8.177	-
Summe	375.231	311.000	72.000	517.566	- 134.566	-

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.

6.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2020 (inkl. Haushalts-übertragung aus 2019 + überplanmäßige Ausgaben 2020 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2020	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts-übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
1120 Organisation und EDV						
Datenverarbeitung	Erwerb von immateriellen und bew. Anlagevermögen	Die Mittel werden für die Erweiterung der Zeiterfassung u. Einführung E-Mail-Archivierung benötigt. Zudem müssen zusätzliche Hardware- und Netzwerkkomponenten beschafft werden.	479.000	135.116	343.884	340.000
zentral (1120) und dezentral (3120, 3630, 1121) veranschlagte DV-Projekte	Erwerb von immateriellen und bew. Anlagevermögen	Folgende Projektmittel werden in das HH-Jahr 2021 übertragen: - PE - Ausbildungsmanagement - 31.000 € - HA - Fuhrparkmanagement - 25.000 € - PE - Reisekosten - 11.000 € - KU - BHM neues Kassensystem - 8.000 € - PE - Personalmanagementssoftware - 10.000 €	399.000	128.043	270.957	85.000

Jahresabschluss 2020

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2020 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2019 + überplanmäßige Ausgaben 2020 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2020	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts-übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
1124 Verwaltungsgebäude						
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Am Kreishaus I muss der Brandschutz sowie eine Modernisierung der IT-Verkabelung umgesetzt werden. Die Maßnahmen befinden sich in der Planungsphase und sollen im Folgejahr umgesetzt werden.	511.500	126.647	384.853	182.000
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt Entflechtung der Medienstränge im Kreishaus II, sowie die Instandsetzung des Bauteil B und C befindet sich aktuell in der Planungsphase und soll ab 2021 umgesetzt werden.	5.595.000	448.770	5.146.230	5.341.600
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt baulicher Brandschutz an der Liebigstraße 1 in Wangen befindet sich in der Planungsphase und soll in 2021 umgesetzt werden.	1.788.400	72.163	1.716.237	1.710.900
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme in Weingarten, Sauterleutestraße 34 an den Fahrradständen wird in 2021 umgesetzt.	120.000	-	120.000	120.000
1126 zentrale Dienstleistungen						
Verwaltungsgebäude	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Einige Beschaffungen konnten erst 2021 abgerechnet werden und daher benötigt.	43.000	14.729	28.271	20.000
1221 Verkehrswesen						
Erwerb semistationäre Geschwindigkeitsmessanlage	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Beschaffung der ersten semistationären Geschwindigkeitsmessanlage erfolgte in 2020, die Auslieferung soll Mitte 2021 erfolgen. Die weitere Anlage soll in 2021 beschafft werden.	300.000	-	300.000	300.000
1260 Brandschutz						
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss vom Land	Ausstehende Landeszuschüsse	- 770.000	- 255.203	- 514.797	- 514.797
Brandschutz	Veräußerung bewegl. Vermögen	Fahrzeugverkauf erfolgt erst im Jahr 2021	- 10.000	-	- 10.000	- 10.000
Brandschutz	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Verschiedene Fahrzeugbeschaffungen, welche erst 2021 angeschafft werden.	1.390.205	522.520	867.685	867.685
2130 Berufsbildende Schulen						
Gewerbliche Schule Ravensburg - Neubau Kfz-Werkstatt, Sanierung Werkstätten und Neubau Elektro-Werkstatt	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahmen zur Sanierung der Werkstätten und dem Neubau der Elektro-Werkstatt wurden bereits umgesetzt, sie wurden jedoch noch nicht vollständig abgerechnet. Der Neubau der Kfz-Werkstatt befindet sich noch in der Planung.	1.150.000	315.672	834.328	460.000
Gewerbliche Schule Ravensburg - Ergänzung Maschinenpark Holztechnik	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Maßnahme wird voraussichtlich im Juli 2021 umgesetzt.	297.500	9.757	287.743	287.500
Gewerbliche Schule Ravensburg - Erneuerung DV-Ausstattung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Erneuerung des Servers steht in den Osterferien 2021 an.	140.000	85.650	54.350	55.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Beschaffungen Regionale Schulentwicklung Bauabschnitt II	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Im Zuge der Werkstattdanierung Bauabschnitt II wurden einige Maschinen und Geräte ersetzt, dies ist noch nicht abgeschlossen.	1.397.200	542.447	854.753	400.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Industrie 4.0 Einrichtung und Aufbau Anlagen	Investitionszuschüsse vom Land	Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.	- 88.000	-	- 88.000	- 88.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Industrie 4.0 Einrichtung und Aufbau Anlagen	Erwerb von imm. und bewegl. Anlagevermögen	Das Projekt ist noch nicht abgeschlossen.	313.000	28.511	284.489	270.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Einrichtung Pflegelabor	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Maßnahme wird erst 2021 abgeschlossen.	105.000	17.828	87.172	84.000
Humpisschule Ravensburg - Modernisierung DV-Ausstattung Schulverwaltung	Erwerb von imm. Anlagevermögen	Mit dem Projekt konnte noch nicht begonnen werden.	25.000	-	25.000	19.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt I	Investitionszuschüsse vom Land	Der Zuschuss wird erst später ausbezahlt.	- 250.000	-	- 250.000	- 250.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt I und II	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahmen an der Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch wurden bereits zum Großteil umgesetzt. Restarbeiten sowie die Abrechnung erfolgen in 2021.	3.437.000	1.564.490	1.872.510	1.872.500
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Pflegelabor	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme wurde bereits zum Großteil umgesetzt. Restarbeiten sowie die Abrechnung erfolgen in 2021.	60.000	20.809	39.191	39.100
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Sporthalle	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt befindet sich in der Umsetzung. Der Mittelabfluss erfolgt mit Projektfortschritt in den Folgejahren.	3.212.900	2.177.890	1.035.010	1.040.100
Berufliches Schulzentrum Wangen - Maschinen Landwirtschaftsbereich	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt hat sich zeitlich verschoben, hier ist auch noch eine Baumaßnahme vom Gebäudemanagement ausstehend.	44.700	16.124	28.576	28.000

Jahresabschluss 2020

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2020 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2019 + überplanmäßige Ausgaben 2020 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2020	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts-übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
Berufliches Schulzentrum Wangen - Beschaffung CNC-Maschine Holztechnik	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt hat sich zeitlich verschoben, hier ist auch noch eine Baumaßnahme vom Gebäudemanagement ausstehend.	200.000	-	200.000	200.000
Berufliches Schulzentrum Wangen - Beschaffung Plattensäge Holztechnik	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt hat sich zeitlich verschoben, hier ist auch noch eine Baumaßnahme vom Gebäudemanagement ausstehend.	40.000	-	40.000	40.000
Berufliches Schulzentrum Wangen Süd - Umbau Klassenräume	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt befindet sich in der Planungsphase und wird in den Folgejahren umgesetzt.	2.278.600	102.274	2.176.326	2.176.300
Energieversorgung Quartier Ravensburg	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Planung der Energieversorgung im Quartier Ravensburg wurde konkretisiert und die befindet sich in der Umsetzung.	1.875.000	276.113	1.598.887	1.598.800
2521 - Archiv						
Archiv - Erwerbe Reinluftwerkbank und Rollregalanlage	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Lieferung der Reinluftwerkbank hat sich auf Januar 2021 verzögert. Die Umrüstung der Rollregalanlage erfolgt auch Anfang 2021.	60.000	5.795	54.205	54.205
2810-01 - Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg						
Bauernhaus-Museum - Bau einer barrierefreien Toilette	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme wird 2021 umgesetzt.	20.000	-	20.000	20.000
Bauernhaus-Museum - Bau eines Spielplatzes	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme wird 2021 umgesetzt.	40.000	1.281	38.719	38.719
Bauernhaus-Museum - Beschilderung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Zur Verbesserung der Präsentation der Kulturlandschaft und für die Besucherführung sollen 2021 neue Schilder erarbeitet und aufgestellt werden.	25.507	4.191	21.316	21.316
Bauernhaus-Museum - Translozierung Hof Beck	Investitionszuschuss vom Land	Die Förderung des Landes wird in den nächsten Jahren erfolgen.	995.000	43.277	951.723	-
Bauernhaus-Museum - Translozierung Hof Beck	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme läuft und wird 2021 fortgesetzt.	2.993.900	1.264.705	1.729.195	1.729.195
Bauernhaus-Museum - Einrichtung Dauerausstellung	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme läuft und wird 2021 fortgesetzt.	555.239	189.477	365.762	365.762
Bauernhaus-Museum - Ausstattung Dauerausstellung	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Ausstellung wird 2021 zum Großteil erarbeitet.	150.000	-	150.000	150.000
2810-02 - Schloss Achberg						
Schloss Achberg - Beleuchtung	Hochbaumaßnahmen	Maßnahme im Wesentlichen abgeschlossen. Modifikation einer Leuchte für Foyer Achberg wird voraussichtlich in 2021 noch umgesetzt.	103.361	83.704	19.657	5.000
Schloss Achberg - neue Website	imm. Sachen des Anlagevermögens	Maßnahme im Wesentlichen abgeschlossen, restliche Mittel fließen in 2021 ab.	20.000	17.272	2.728	2.728
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	-	1.000.000	1.000.000
5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft						
Optimierung Wertstoffhof Entsorgungszentrum Obermoosweiler - Streckenführung	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	Mit der Maßnahme wurde 2019 begonnen und wird im Jahr 2021 abgeschlossen.	428.765	259.619	169.146	169.146
5420 Kreisstraßen						
Straßenbauamt	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gemeinschaftsaufwand)	Es kam zu Lieferengpässen, daher erfolgt ein Teil der Beschaffungen erst in 2021.	2.510.000	1.391.258	1.118.742	1.157.100
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 haben sich zeitlich etwas verzögert, daher ist eine Übertragung der Mittel erforderlich. Zudem haben sich bei der Bauamtswerkstatt neue Möglichkeiten ergeben, die die Planung verzögert haben.	1.951.700	923.124	1.028.576	1.028.500
Straßenbauamt	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	Der Kauf der gemeinschaftlich genutzten Liegenschaft mit der Gewässerdirektion wird angestrebt, hierfür sollen die Mittel übertragen werden.	484.600	431.948	52.652	52.600
Straßenbauamt	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Salzlagerhallen in Wangen ist fast abgeschlossen die Halle in Leutkirch soll 2021 umgesetzt werden.	3.912.700	1.281.094	2.631.606	2.631.600
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist umgesetzt, die Schlussrechnung fehlt noch.	5.000	-	5.000	5.000
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist umgesetzt, die Schlussrechnung fehlt noch.	-	-	65.000	-
K 8030 Brücke Reichenhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist gebaut, aber noch nicht schlussgerechnet.	251.700	137.077	114.623	114.600
K 8030 Brücke Reichenhofen	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist gebaut, aber noch nicht schlussgerechnet.	-	-	58.000	-
Ausgleichsmaßnahmen Ersatzaufforstung Waldausgleich	Tiefbau - Leistungen Dritter für Planung	Weitere Aufforstungen in 2020 geplant.	44.300	401	43.899	43.900
K 7937 Bahnübergang bei Stocker/ K 7937 Einfacher Ausbau Stocker	Investitionskostenzuschuss an die Bahn / Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Restmittel werden bei der Maßnahme K 7937 Einfacher Ausbau Stocker benötigt.	7.600	-	7.600	7.600
K 7905 Bahnübergang Herrot	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist abgeschlossen, die Schlussrechnung und Flurbereinigung ist noch offen, daher sind Investitionskostenzuschüsse (Beteiligung durch den Bund, das Land und die Bahn) noch nicht eingegangen.	-	-	1.158.900	-

Jahresabschluss 2020

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2020 (inkl. Haushalts- übertragung aus 2019 + überplanmäßige Ausgaben 2020 -/+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2020	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts-übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
K 7905 Bahnübergang Herrot	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist abgeschlossen, die Schlussrechnung und Flurbereinigung ist noch offen.	320.000	176.867	143.133	143.100
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	-	47.000	47.000
K 7969/7970 Esenhausen - Wilhelmsdorf	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	250.000	115.954	134.046	134.000
K 8034 Tannhausen - Haslach	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Vermessung und die Grunderwerbsabwicklung ist noch nicht abgeschlossen.	20.000	-	20.000	20.000
K 8036 Em. Bachdurchlass Hoßkirch	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wird erst in 2021 gebaut.	300.000	31.988	268.012	268.000
K 8002 Rad- und Gehweg Primisweiler - Hiltensweiler	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Schlussrechnung steht noch aus.	103.800	-	103.800	103.800
K 8028 Kurvenverbesserung Feldmoos	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	45.000	8.697	36.303	36.300
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	140.000	-	140.000	140.000
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	- 15.000	-	15.000	- 15.000
K 7948 Lauratal Bauabschnitt II, Hühnerhof - Weingarten	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme wurde umgesetzt, die Schlussrechnung steht aber noch aus.	366.206	275.578	90.628	90.600
K 7906 Ortsdurchfahrt Tobrazhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb, sowie Investitionszuwendungen von Kommunen	Die Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.	335.000	262.624	72.376	72.350
K 7910 Ortsdurchfahrt Lanzenhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb, sowie Investitionszuwendungen von Kommunen	Die Maßnahme ist noch nicht fertiggestellt.	485.000	325.196	159.804	159.800
K 7927 Verbesserung bei Mooshausen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme wurde umgesetzt, die Schlussrechnung steht aber noch aus.	150.000	96.540	53.460	53.450
K 7957 Bahnübergang Altshausen	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Schlussrechnung steht noch aus.	25.000	-	25.000	25.000
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Schlussrechnung steht noch aus.	35.000	-	35.000	35.000
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschüsse	Die Schlussrechnung steht noch aus.	- 20.000	-	20.000	- 20.000
K 7939 Brücke Kümmerzhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme konnte noch nicht umgesetzt werden.	343.500	221.856	121.644	121.600
K 7957 Neubau Brücke Blönnried	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wird im Frühjahr 2021 fertig gestellt.	3.799.939	2.665.510	1.134.428	1.134.400
K 7957 Neubau Brücke Blönnried	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme wird im Frühjahr 2021 fertig gestellt.	- 1.085.000	- 845.000	- 240.000	- 240.000
K 7964 Brücke Riedhausen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich aktuell in der Prüfung.	15.000	-	15.000	15.000
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	4.500	-	4.500	4.500
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	- 22.000	-	22.000	- 22.000
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	93.000	-	93.000	93.000
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	- 42.400	-	42.400	- 42.400
K 8043 Bahnübergang Bärenweiler	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme wurde von der Bahn noch nicht schlussgerechnet.	29.000	-	29.000	29.000
K 7937 Wolfegg -Wiggenreute-Kißlegg	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme ist erst zum Teil umgesetzt.	300.000	-	300.000	246.100
K 7966 Wolpertswende - Vorsee (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	440.800	-	440.800	200.000
Behebung erster Mängel aus der Radwegenetzkonzeption	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Mittel werden zur Umsetzung einiger Radwegemängel in 2021 benötigt.	175.100	-	175.100	153.400
K 8005 Rad- und Gehweg Doreite - Wolfaz	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich im Planungsstadium.	90.000	10.080	79.920	79.900
K 7941 Rad- und Gehweg Reute - Bad Waldsee	Investitionszuschüsse von Kommunen	Die Maßnahme ist noch nicht mit den Beteiligten schlussgerechnet.	- 190.000	- 135.000	- 55.000	- 55.000
K 8034 Rad- und Gehweg Tannhausen - Haslach	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme hat sich verschoben.	200.000	18.399	181.601	181.600
Zuweisungen für Ortskanalisationen	Investitionskostenzuschüsse an Kommunen	Die Maßnahmen in Lanzenhofen und Tobrazhofen sind noch nicht abgeschlossen.	160.000	-	160.000	160.000
5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV						
ÖPNV Investitionskostenzuschüsse	Investitionskostenzuschuss	Auszahlung der Zuschüsse für Buswartehäuschen und barrierefreie Haltestellen steht noch aus.	310.040	103.222	206.818	206.800
ÖPNV Investitionskostenzuschüsse	Investitionskostenzuschuss	Auszahlungen für die Weiterentwicklung des CiCo-Fahrgeldmanagement-Systems sind noch nicht abgeschlossen.	50.000	-	50.000	50.000
Summe der Haushaltsübertragungen						26.647.336

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 31.12.2019 ermittelt und zum 31.12.2020 durch eine Inventur neu festgestellt. Dadurch konnte der Verbrauch von Vorräten 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. Daher wurde im Kernhaushalt eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 4.561.804 € 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

31.12.2018	82.426.119 €
31.12.2019	87.135.922 €
31.12.2020	96.157.341 €

7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		2019	2020
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	70.643.353 €	42.523.150 €
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	27.147.750 €	31.030.251 €
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 22.689.544 €	- 23.056.465 €
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 5.964.329 €	- 485.052 €
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	- 26.614.079 €	2.829.849 €
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	42.523.150 €	52.841.733 €
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	21.035.417 €	21.036.661 €
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	- €	10.994.212 €
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	9.100.000 €	100.000 €
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- €
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	72.658.567 €	84.972.607 €
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	- 26.137.112 €	- 31.324.180 €
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)	3.479.300 €	3.490.820 €
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	50.000.755 €	57.139.247 €
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €
15	davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	- €	- €
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	50.000.755 €	57.139.247 €
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) 2 % der durchschnittlichen Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit der letzten drei Jahre	7.413.161 €	7.538.259 €

ergänzend:

Nr.	Freie Liquidität		
18	Freie Liquidität		
18.1	ohne Mindestliquidität		49.600.988 €
18.2	ohne Fonds für Nachsorgerückstellung (20 Mio. €)		29.600.988 €

7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Art der Belastung	Begünstigter	Vorbelastung
I. Bürgschaften	Oberschwabenklinik gGmbH	300.000 €
II. Gewährleistungen	-	-
III. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	Vertragspartner	8.095.559 €
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. Zum Stichtag 31.12.2020 konnte der KVBW keine aktuelleren Werte mitteilen.</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 unter Nr. 8.1 dargestellt.

1.3 Finanzvermögens

1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen

Unternehmen	Buchwert zum 31.12.2019	Buchwert zum 31.12.2020
DiPers gGmbH	25.600 €	25.600 €
Pro Regio GmbH	32.500 €	- €
REAG mbH	26.000 €	26.000 €
WIR mbH	25.000 €	25.000 €
	109.100 €	76.600 €

Erläuterungen der Veränderungen:

- Pro Regio GmbH – Liquidation der Beteiligung ist abgeschlossen, die Rückzahlung des Stammkapitals und die Löschung aus dem Handelsregister erfolgt.

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

Beteiligung	Buchwert zum 31.12.2019	Buchwert zum 31.12.2020
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 €	5.781 €
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	91.226 €	91.226 €
Komm.Pakt.Net	27.534 €	27.534 €
	1.295.092 €	1.284.372 €

Erläuterungen der Veränderungen:

- Museum auf der Waldburg mbH – Rückzahlung des Stammkapitals in Folge der Liquidation in zwei Tranchen. Die zweite Tranche wurde im Haushaltsjahr 2021 vereinnahmt.

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 2020 wieder spiegelbildlich zur Bilanz des Eigenbetriebs IKP dargestellt. Daher wurde im Kernhaushalt eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 4.561.804 € 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

Seit 2020 gibt es für das Fahrradleasing ein Arbeitgeberdarlehen, welches zum 31.12.2020 ein Stand von rund 25.000 € aufgewiesen hat.

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.

Im Jahr 2020 wurde für die Nachsorgerückstellung der Deponien bei der Deka ein Fonds abgeschlossen. Dieser weist zum 31.12.2020 einen Stand von 10.994.212 € auf. Im Jahr 2021 wird der Fonds bis zu einem Betrag von 20 Mio. € angespart.

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 52,8 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 0,98 Mio. € und Sozialhilfeleistungen mit 12,89 Mio. €) für den Monat Januar 2021.

2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse hat sich um 32.374 Euro erhöht. Der Buchwert der Investitionszuschüsse teilt sich wie folgt auf:

Jahresabschluss 2020

Investitionszuschuss	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2020
Fronreute - Pflegeheim Wohnpark Blitzenreute	207.730,15 €	193.646,75 €
Ravensburg - Oberhofen - Altenhilfezentrum Bruderhaus	20.437,60 €	19.052,00 €
Aitrach - Seniorenzentrum	227.902,84 €	212.451,80 €
Baienfurt - Pflegeheim St. Barbara	212.080,38 €	198.685,83 €
Weingarten - Seniorenzentrum Gustav-Werner-Stiftung	282.277,50 €	263.767,50 €
Baindt - Altenheim Selige Irmgard	258.388,68 €	242.728,76 €
Wangen - Pflegeheim Hospital Heilig Geist	581.645,01 €	553.156,27 €
Stadt Wangen - Nahwärmeversorgung	264.752,13 €	242.059,10 €
Kompetenzzentrum Obstbau Bodensee - CA-Lager	30.250,00 €	27.500,00 €
Zuschuss Digitale Alarmierung	148.922,67 €	74.461,33 €
Zuschuss Anbindung Digitalfunk (DRK)	76.784,97 €	219.151,72 €
Zuschuss Wechselladerfahrzeug Stadt Ravensburg	13.616,68 €	12.183,35 €
Zuschuss Fahrzeug Kreisauskunftsbüro (DRK)	45.705,71 €	32.950,63 €
Zuschuss Fahrzeug DKR Ortsverein RV	0,00 €	5.666,67 €
Beschälplatte Zogenweiler	9.333,33 €	5.333,33 €
Zuschuss Naturschutzzentrum Bad Wurzach	26.566,80 €	18.392,40 €
Zuschüsse Naturschutzzentrum Bad Wurzach - versch. Investitionen	4.408,70 €	5.943,72 €
Zuweisung an das Land K 7905/L 317 Ausb. Eintürnen	8.642,86 €	8.306,13 €
Zuschuss Ortskanalisationen (K 7922 OD Aichstetten, K 7963 OD Unterwaldhausen und K 8017 OD Isny-Beuren, K 8036 OD Hoßkirch)	142.823,35 €	139.372,50 €
Zuschuss Querungshilfe K 8013 Rad- und Geheweg Eisenharz	25.268,04 €	24.450,74 €
Zuschuss Bahnübergang K 7927 bei Mooshausen	162.748,87 €	158.320,33 €
Zuschuss Bahnübergang K 8008 Sommersried 1 und 2	341.768,75 €	332.593,75 €
Zuschuss Bahnübergang K 7913 Gisoton	140.770,83 €	137.145,83 €
Zuschuss Bahnübergang K 8043 Bärenweiler	107.993,75 €	105.218,75 €
Zuschuss Bahnübergang K 7937 Stocker bei Wolfegg	51.953,02 €	50.612,30 €
Zuschuss Bahnübergang K 7957 Altshausen	39.583,33 €	38.583,33 €
Zuschuss Bahnübergang K 7922 Marbeton	201.156,25 €	196.031,25 €
Zuschuss K 7975/ L288 Geratsberg	0,00 €	114.561,33 €
Zuschuss Radservice-Stationen Gemeinden	14.167,21 €	12.701,64 €
Förderung ÖPNV Infrastruktur (Weingernten, Kißlegg, Horgenzell, Wangen, Wolpertswende, Altshausen, Hoßkirch, Baindt, Ravensburg, Schlier, Grünkraut, Bad Waldsee)	51.769,97 €	143.189,25 €
Zuschuss KVP-Software - Elektronisches Fahrgeldm.	10.142,11 €	0,00 €
Zuschuss Elektronisches Fahrgeldmanagement	564.077,44 €	470.064,53 €
Zuschuss Küche Anton von Gegenbauer Schule	0,00 €	47.760,18 €
Gesamt	4.273.668,93 €	4.306.043,00 €

PASSIVSEITE

1. Kapitalposition

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

Überschuss im ordentlichen Ergebnis	25.530.443,51 €
Fehlbetrag im Sonderergebnis	4.512.740,73 €

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 2020	4.512.740,73 €
Deckung durch Entnahme aus "Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses"	- €
Deckung durch Verrechnung mit dem Basiskapital	- 4.512.740,73 €

Nach § 23 Satz 4 GemHVO können 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 2020 eine Umbuchung aus der Ergebnismrücklage in das Basiskapital in Höhe von 12.158.616,78 €:

Ergebnismrücklagen zum 31.12.2020 ¹⁾	138.864.724,51 €
- Kassenbestand zum 31.12.2020 ²⁾	84.872.606,73 €
- Kreistagsbeschluss vom 20.11.2018 ³⁾	41.833.501,00 €
= Ergebnismrücklage Anteil nicht liquiditätshinterlegt + Kreistagsbeschluss	12.158.616,78 €
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten 2020	4.551.319,58 €
+ Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten 2020	27.607.784,13 €
= Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeiten 2020	23.056.464,55 €
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Kreditaufnahmen) 2020	- €
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Kredittilgungen (ordentlich und außerordentlich)) 2020	485.052,23 €
= Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit 2020	- 485.052,23 €
Verwendete Liquidität 2020 ⁴⁾	23.541.516,78 €
Maximale Zuführung zum Basiskapital ⁵⁾	12.158.616,78 €

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 + 7b)
- 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"

Die Kapitalpositionen in der Vermögensberechnung haben sich wie folgt verändert:

1.1 Basiskapital

Stand Basiskapital zum 01.01.2020	181.432.748,67 €
Deckung des Fehlbetrags Sonderergebnis 2020	- 4.512.740,73 €
Verrechnung der Ergebnissrücklagen mit dem Basiskapital 2020	+ 12.158.616,78 €
Stand Basiskapital zum 31.12.2020	189.078.624,72 €

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 01.01.2020	113.334.281,00 €
Ordentliches Ergebnis 2020	+ 25.530.443,51 €
Verrechnung mit dem Basiskapital 2020	- 12.158.616,78 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2020	126.706.107,73 €

1.2.1.2 Investitionsrücklage

Bei der Investitionsrücklage (Stand 31.12.2019 – 29 Mio. €) handelte es sich bisher um eine freiwillige Ausweisung von Rücklagen auf der Passivseite der Bilanz nach § 23 Satz 2 GemHVO. Die guten ordentlichen Ergebnisse (Ergebnisrechnung) wurden genutzt, um Rücklagen für Investitionen anzulegen. Von zentraler Bedeutung für die Umsetzung einer Investition ist allerdings die Frage, ob eine Investition aus Eigenmitteln finanziert werden kann. Dafür ist ein Blick auf die Liquidität unumgänglich, weshalb die Investitionsrücklage 2020 erstmals durch die Ausweisung einer freien Liquidität abgelöst werden soll (Nr. 7.3).

Stand Investitionsrücklage zum 01.01.2020	29.000.000,00 €
Auflösung Investitionsrücklage 2020	- 29.000.000,00 €
Stand Investitionsrücklage zum 31.12.2020	- €

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

Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 01.01.2020	- €
Deckung des Fehlbetrags im Sonderergebnis; Verrechnung des Fehlbetrags mit dem Basiskapital	- - €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.12.2020	- €

2. Sonderposten

2.1 Der Sonderposten für Investitionszuweisungen hat sich im Saldo um 472.821 € erhöht - entsprechend dem Saldo aus Zugängen und Auflösungsbeträgen.

2.2 Die Sonderposten für Investitionsbeiträge für Sonstiges betragen 1.333 €.

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 2020 verbucht wurden, die aber erst in 2021 ausbezahlt wurden. Im Vergleich zum Vorjahr wurden mehr Aufwendungen in die Ergebnisrechnung 2020 gebucht. Dadurch kommt es zu einer Erhöhung von rund 3,8 Mio. €.

4.6 Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um rund 0,7 Mio. € gestiegen. Hier werden hauptsächlich Überzahlungen dargestellt, die im Folgejahr wieder zurückbezahlt werden. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden auch Zahlungen die noch in 2020 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 2020 gutgeschrieben, jedoch dem Geschäftsjahr 2021 zuzurechnen sind. Die Abgrenzung der pauschalen Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz mit rund 1,17 Mio. € und die Förderung der Digitalisierung an Schulen (Sofortausstattungsprogramm und Mittel nach § 17a FAG) mit rund 1,21 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 1,09 %. Die Berechnung des tatsächlichen IST für 2020 ergab, dass ein Zinssatz in Höhe von 0,99 % 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	24 €
12.60	Brandschutz	Minderertrag bei der Veräußerung des alten Fahrzeugs des Kreisbrandmeisters	4.453 €
		Erträge aus der Veräußerung eines Feuerwehrfahrzeuges	- 3.120 €
21.30	Berufsbildende Schulen	Erträge aus der Veräußerung von Maschinen und sonstigen Gegenständen	- 77.269 €
3140-22	Einrichtung für Asylbewerber/innen / Spätaussiedler/innen	Erträge aus der Veräußerung von Containeranlagen	- 1.000 €
		Außerplanmäßige Abschreibung von Anlagen (Übergabe vor Leasingende)	76.438 €
4110	Krankenhäuser	Außerplanmäßige Abschreibung des Beteiligungsansatzes des Eigenbetriebs IKP	4.561.804 €
54.50	Gemeinschaftsaufwand	Erträge aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Geräten und Anhängern	- 50.815 €
		Veräußerung eines Gabelstaplers unter dem Restbuchwert	2.225 €
Sonderergebnis			4.512.741 €

7.8 Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben

Während des Haushaltsjahres 2020 wurden nachfolgende Abweichungen zur Planung genehmigt:

Ergebnishaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2020
Sperre von Mitteln bei Ämtern für sonstige Leistungsanerkennung aufgrund einer Überziehung im Jahr 2019	421 €
Ersatz der Wärmepumpe in der Zehntscheuer Gessenried	-72.000 €
	-71.579 €

Finanzhaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2020
Sperre von Mittel beim Straßenbauamt nach dem Jahresgespräch	913.855 €
Umrüstung der Rollregalanlage beim Amt Kultur!RV durch die neue Gebäudekonzeption	-33.200 €
	880.655 €

7.9 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags zum 31.12.2020

Landrat

Sievers

Harald

Mitglieder des Kreistags

1	Aicher	Julian	37	Marquart	Rainer
2	Bindig	Rudolf	38	Moll	Clemens
3	Braun	Walter	39	Müller	Axel
4	Buemann	Elmar	40	Müller	Elke
5	Bürkle	Roland	41	Müller	Gisela
6	Buschle	Karl-Heinz	42	Müller	Peter
7	Clement	Peter	43	Natalis	Dorothee
8	Dieterich	Dr. Roland	44	Natterer	Christian
9	Kolb	Dr. Andreas	45	Önder	Ozan
10	Rapp	Dr. Daniel	46	Pfluger	Liv
11	Schad	Dr. Hermann	47	Pohnert	Roswitha
12	Schmidt	Dr. Wolfgang	48	Dieing	Prof. Dr. Wolfgang
13	Eger	Margarete	49	Radke	André
14	Engler	Rolf	50	Raible	Lars
15	Ewald	Markus	51	Restle	Volker
16	Fiegel-Hertrampf	Hildegard	52	Rölli	Jürgen
17	Fischinger	Jochen	53	Sauter	Roland
18	Flucht	Sandra	54	Scharpf	Max
19	Forderer	Benno	55	Scharpf	Siegfried
20	Forderer	Josef	56	Schauwecker	Tilman
21	Fuchs	Christa	57	Schmidinger	Roland
22	Gallasch	Daniel	58	Schuler	August
23	Geiger	Alexander	59	Schultes	Bernhard
24	Graf	Wilhelm	60	Schweizer	Robert
25	Grieb	Helmut	61	Sing	Bruno
26	Güldenber	Gereon	62	Smigoc	Peter
27	Haser	Raimund	63	Spieß	Oliver
28	Haug	Roland	64	Steiner	Daniel
29	Henle	Hans-Jörg	65	Stierle	Christa
30	Kellenberger	Thomas	66	Strasser	Benjamin
31	Krattenmacher	Dieter	67	Strubel	Heinz
32	Kremer	Carmen	68	Weiß	Martin
33	Lang	Gerhard	69	Westermayer	Waldemar
34	Lang	Michael	70	Wild	Sonja
35	Liebmann	Katja	71	Zintl	Roland
36	Magenreuter	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	141.473	120.925	0	0	0	-71.769	190.629
2.	Sachvermögen (ohne Vorräte)	187.743.169	23.545.208	-127.764	-8.000	0	-9.570.015	201.582.598
	2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.622.978	723.912	0	485	0	-3.897	10.343.479
	2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	93.843.935	2.333.543	-76.438	66.945	0	-3.812.858	92.355.126
	2.3. Infrastrukturvermögen	64.372.176	2.120.820	0	45.730	0	-3.067.162	63.471.564
	2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	1.370.480	14.001	0	0	0	-506.328	878.153
	2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.772.997	1.800	0	0	0	-548	3.774.248
	2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.054.883	3.651.870	-14.591	179	0	-1.645.795	11.046.545
	2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.592.993	1.224.262	-36.735	43.975	0	-533.427	3.291.067
	2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.112.727	13.475.001	0	-165.313	0	0	16.422.416
3.	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	129.435.600	14.359.705	-43.219	0	0	-4.561.804	139.190.281
	3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	109.100	0	-32.500	0	0	0	76.600
	3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	1.295.092	0	-10.719	0	0	0	1.284.372
	3.3. Sondervermögen	106.995.990	3.339.300	0	0	0	-4.561.804	105.773.486
	3.4. Ausleihungen	0	24.949	0	0	0	0	24.949
	3.5. Wertpapiere	21.035.417	10.995.456	0	0	0	0	32.030.873
insgesamt		317.320.241	38.025.839	-170.984	-8.000	0	-14.203.588	340.963.508

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

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

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

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

Jahresabschluss 2020

Vermögenszugänge (Erläuterung der wesentlichen Positionen)

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Magellan Modul Reisekosten	28.884,00	Personalservice
Kemas Fahrzeugreservierung, Führerscheinkontrolle, Übergabe	35.418,28	Hauptamt

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Kiesgrube Möllenbron, Fläche Ökopunktemaßnahme	54.068,28	Straßenbauamt
Wilhelmsdorf, Fläche neben Kreisstraße	43.504,96	Straßenbauamt
Ebenweiler, Fläche für Amphibienschutzmaßnahme	626.339,03	Straßenbauamt

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Gewerbliche Schule Ravensburg, Sanierung Werkstätten Industrie 4.0 und Elektro-Werkstatt	315.671,76	Gartenstraße 128, Ravensburg
Kreishaus I, Modernisierung IT-Verkabelung, Klimatisierung und Beleuchtung	204.151,20	Friedenstraße 6, Ravensburg
Verwahrstelle Kümrazhofen	43.455,01	Bad Waldsee, Kümrazhofen
Straßenmeisterei Bad Waldsee, Erwerb angr. Grundstück	424.829,39	Frauenbergstraße 63,65, Bad Waldsee
Bau Salzlager Straßenmeisterei Wangen	1.259.861,01	Mühlweg 6, Wangen

2.3 Infrastrukturvermögen

K 7941 Rad- und Gehweg Reute - Bad Waldsee	338.487,98	Radwege
K 7948 Lauratal Bauabschnitt II Hühnerhof - Weingarten	275.578,13	Kreisstraßen
K 8016 Brücke Untere Argen bei Isny-Unterried	223.310,99	Bauwerke
K 7939 Brücke Kümrazhofen (Durlesbach)	221.856,43	Bauwerke
K 7905 Bahnübergang Herrot-Lanzenhofen	161.867,10	Bauwerke
K 8030 Brücke Reichenhofen	137.077,41	Bauwerke
K 7927 Verbesserung bei Mooshausen	96.540,01	Kreisstraßen
K 7937 Einfacher Ausbau bei Stocker	44.469,52	Kreisstraßen
K 7978 Hangrutschung Taldorf Bauabschnitt II	23.556,05	Kreisstraßen
Neustrukturierung/Erweiterung Obermooweiler Tiefbau	259.619,02	Deponie
Neustrukturierung/Erweiterung Obermooweiler Hochbau	192.495,44	Deponie

2.4 Bauten auf fremden Grund

Halle Landwirtschaftlicher Zweig, Berufliches Schulzentrum Wangen	14.000,98	Wangen, Im Niederdorf 9
---	-----------	-------------------------

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Fahrzeug Skoda Yeti	20.900,00	Hauptamt
Steckwände, Beleuchtungsanlage, Gewerbliche Schule Ravensburg	223.711,35	Amt für Kreisschulen
Industrie 4.0 Lernsystem CP Lab, Gewerbliche Schule Ravensburg	176.088,02	Amt für Kreisschulen
Grundlagenlabor Prozessmodell, Gewerbliche Schule Ravensburg	157.031,16	Amt für Kreisschulen
Universalhärteprüfgerät, Gewerbliche Schule Ravensburg	43.343,69	Amt für Kreisschulen
3D Scanner, Gewerbliche Schule Ravensburg	39.785,31	Amt für Kreisschulen
Gebäudesystemtechnik Compactboard, Gewerbliche Schule Ravensburg	32.585,56	Amt für Kreisschulen
2 Präzisionsbandsägen, Gewerbliche Schule Ravensburg	35.664,46	Amt für Kreisschulen
7 Deckel Fräsmaschinen teilweise auch Bohrmaschinen, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch und Berufliches Schulzentrum Wangen	385.656,22	Amt für Kreisschulen

Jahresabschluss 2020

12 Weiler Präzisions-Drehmaschinen, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch und Berufliches Schulzentrum Wangen	459.979,72	Amt für Kreisschulen
Motorenschulungsstand Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	23.367,93	Amt für Kreisschulen
1 Tandemachs-Anhänger und 1 LKW Tandem 3-Seiten Kipper	56.018,50	Gemeinschaftsaufwand
1 LKW	315.520,00	Gemeinschaftsaufwand
2 Schaufellader	189.668,26	Gemeinschaftsaufwand
1 Bagger	55.335,00	Gemeinschaftsaufwand
3 Aufsatzstreumaschinen	126.666,22	Gemeinschaftsaufwand
2 Gabelstapler	73.262,35	Gemeinschaftsaufwand
1 Streckenkontrollfahrzeug, inkl.Aufbau	62.063,05	Gemeinschaftsaufwand
1 Kastenwagen Mercedes Benz	40.957,37	Gemeinschaftsaufwand
Raupengeräteträger	38.193,05	Gemeinschaftsaufwand
2 Fahrbare Absperrtafeln	46.747,01	Gemeinschaftsaufwand
5 Schneepflüge	84.028,08	Gemeinschaftsaufwand
Hochdruckanlage für Wasseranhänger	25.157,31	Gemeinschaftsaufwand
Tunnelwaschbürste	24.357,52	Gemeinschaftsaufwand
5 Grundgeräte Köppl (u.a. für Mäharbeiten)	94.354,40	Gemeinschaftsaufwand
BMW Kreisbrandmeister	61.204,01	Brand- und Katastrphenschutz
Daimler Einsatzleiterwagen 2	272.249,81	Brand- und Katastrphenschutz

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Spielgeräte, Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum Ravensburg	99.773,78	Amt für Kreisschulen
66 Desktop PC-Workstationen, Gewerbliche Schule Ravensburg	80.694,24	Amt für Kreisschulen
Ausstattung Werkstätte, Gewerbliche Schule Ravensburg	327.277,76	Amt für Kreisschulen
Schrankanlagen Werksstätte, Gewerbliche Schule Leutkirch	27.155,63	Amt für Kreisschulen
Beleuchtung Kunstgegenstände Schloß Achberg (Stehleuchten)	83.704,41	Kultur!RV
Jubiläumswürfel Schloß Achberg	21.033,62	Kultur!RV

2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

K 8023 Rad- und Gehweg Hinzang-Frauenzell	2.087.752,77	Radwege
K 7910 Ortsdurchfahrt Lanzenhofen	394.575,11	Kreisstraßen
K 7906 Ortsdurchfahrt Tobrazhofen	312.683,35	Kreisstraßen
K 7957 Brücke Blönried	2.665.510,37	Bauwerke
K 7937 Wiggerreute/ L 265 Rempershausen	61.094,60	Kreisstraßen
K 7905 Brücke Argenbühl-Au	48.173,91	Bauwerke
K 7937 Einfacher Ausbau Samhof	40.882,84	Kreisstraßen
K 8036 Erneuerung Bachdurchlass Hoßkirch	31.987,74	Bauwerke
K 8011 Amphibienschutzanlage Ratzenried	29.530,03	Kreisstraßen
K 7969/ K 7970 Esenhausen - Wilhelmsdorf	28.800,00	Kreisstraßen
Wangen, Liebigstraße 1 Modernisierung Kundenservicezentrum, baulicher Brandschutz	72.162,91	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Instandsetzung Bauteil B und C	368.333,18	Gebäudemanagement
Ravensburg, Energieversorgung (EFRE)	276.112,75	Gebäudemanagement
Leutkirch, Memminger Straße 135, Sozialgebäude Straßenmeisterei	901.433,54	Straßenbauamt
Ravensburg, Steinbeisstraße 6, Werkstattbereich, Bauamtswerkstatt	21.690,36	Straßenbauamt
Leutkirch, Memminger Straße 135, Bau Salzlager	21.232,66	Straßenbauamt
Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule, Industrie 4.0	28.510,59	Amt für Kreisschulen
Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule, Pflegelabor	20.809,18	Gebäudemanagement
Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule, Sanierung Werkstattbereich 2. Bauabschnitt	1.564.490,09	Gebäudemanagement
Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule, Sanierung Sporthalle	2.177.889,91	Gebäudemanagement
Wangen, Berufliches Schulzentrum, Umbau Klassenräume	102.274,07	Gebäudemanagement
Wangen, Berufliches Schulzentrum, Neubau Sporthalle	255.193,72	Gebäudemanagement
Wolfegg, Bauernhausmuseum, Translozierung Hof Beck	1.264.704,99	Kultur!RV

Jahresabschluss 2020

Wolfegg, Bauernhausmuseum, Einrichtung Dauerausstellung	189.477,20	Kultur!RV
Wolfegg, Interreg VProjekt - Dauerausstellung	87.727,12	Kultur!RV
Beladung Gerätewagen Gefahrgut Allgäu/Leutkirch	241.690,61	Brand- und Katastrophenschutz

3.3 Sondervermögen

Beteiligung Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule - Kapitalzuführung	3.339.300,00	Krankenhäuser
--	--------------	---------------

Vermögensabgänge

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Leasingcontainer Wolfegg (Gemeinschaftsunterkunft) - Bodenplatte etc.	76.438,25	Wolfegg, Altannerstraße
---	-----------	-------------------------

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Gabelstapler	36.735,30	Gemeinschaftsaufwand
--------------	-----------	----------------------

Umbuchungen

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Wangen, Mühlweg 6, Salzlager	37.281,11	Wangen, Mühlweg 6
Kreishaus I, Modernisierung IT-Verkabelung	22.988,20	Ravensburg, Friedenstraße 6

2.3 Infrastrukturvermögen

Neustrukturierung/Erweiterung Obermooweiler Tiefbau	21.742,16	Deponie
Neustrukturierung/Erweiterung Obermooweiler Hochbau	16.997,41	Deponie

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Spielgeräte, Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum Ravensburg	32.336,25	Amt für Kreisschulen
Beleuchtung Kunstgegenstände Schloß Achberg (Stehleuchten)	11.638,68	Kultur!RV

2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Wangen, Mühlweg 6, Salzlager	-37.281,11	Wangen, Mühlweg 6
Kreishaus I, Modernisierung IT-Verkabelung / Bürgerbüro	-22.988,20	Ravensburg, Friedenstraße 6
Neustrukturierung/Erweiterung Obermooweiler Tiefbau	-21.742,16	Deponie
Neustrukturierung/Erweiterung Obermooweiler Hochbau	-16.997,41	Deponie
Spielgeräte, Sonderpädagogisches Bildungs- und Beratungszentrum Ravensburg	-32.336,25	Amt für Kreisschulen
Beleuchtung Kunstgegenstände Schloß Achberg (Stehleuchten)	-11.638,68	Kultur!RV

Aufgelöste AiB siehe Umbuchungen

8.1.1 Vermögensentwicklung 2009 – 2020

Auszug - Aktivseite Bilanz Landkreis Ravensburg	01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung von 2009 - 2020
	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Vermögen (Auszug)				
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände (z. B. Software, Lizenzen ..)	225.666	141.473	190.629	-35.037
1.2 Sachvermögen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.129.994	9.622.978	10.343.479	1.213.485
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.606.913	93.843.935	92.355.126	18.748.214
1.2.3 Infrastrukturvermögen (z.B. Straßen, Brücken ...)	64.145.216	64.372.176	63.471.564	-673.652
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (z.B. für Asylbewerberunterbringung)	-	1.370.480	878.153	878.153
1.2.5 Kunstgegenstände, Kultur- denkmäler	3.179.363	3.772.997	3.774.248	594.885
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.175.742	9.054.883	11.046.545	6.870.803
1.2.7 Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.973.444	2.592.993	3.291.067	1.317.623
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.325.713	3.112.727	16.422.416	12.096.703
1.3 Finanzvermögen				
1.3.1 Beteiligungen an GmbH's, GmbH & Co. KG, Zweckverbänden, Stiftungen	1.152.176	1.404.162	1.360.972	208.796
1.3.2 Sondervermögen (Eigenbetriebe) u. a. Kapitalzuführung für die Baumaßnahme am Elisabethenkrankenhaus	2.650.000	106.995.990	105.773.486	103.123.486
Summen	164.564.227	296.284.793	308.907.685	144.343.459
Veränderung zum Vorjahr (Investitionen abzüglich Abschreibungen)			12.622.892	
GESAMTVERMÖGEN DES LANDKREISES (Kernverwaltung mit Eigenbetrieb IKP) bereinigt um Kapitalzuführung an EB IKP	261.541.375	425.337.924	435.189.612	173.648.237

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
1	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2	3	4	5	6	7	
1. öffentlich-rechtliche Forderungen	14.955.764	264.435.353	265.966.685	528.155	442.111	13.510.475
2. Forderungen aus Transferleistungen	7.732.848	56.389.493	57.387.542	13.945.174	14.712.864	5.967.107
3. Privatrechtliche Forderungen	20.634.377	281.504.067	289.791.943	276.074	570.541	12.052.034
Summe aller Forderungen	43.322.988	602.328.912	613.146.171	14.749.403	15.725.516	31.529.616

Erläuterungen:

Zu 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Im Haushaltsjahr 2020 verringerte sich die Forderung gegen das Land aufgrund der Spitzkostenabrechnung der Aufwendungen für die vorläufige Unterbringung von Geflüchteten um 1,1 Mio. €. Die erhaltene Vorgriffszahlung für das Jahr 2018 reduzierte den Forderungsbestand und fiel dabei höher aus als die neu eingebuchten Forderungen für das Jahr 2020.

Zu 2. Forderungen aus Transferleistungen

Insgesamt haben die Forderungen aus Transferleistungen um rund 1,8 Mio. € abgenommen. Unter anderem wurde bei den Sozial- und Jugendhilfen im Gegensatz zum Vorjahr rund 0,8 Mio. € mehr Forderungen abgeschrieben, da diese anhand der Pauschalwertberichtigung als nicht mehr werthaltig eingestuft wurden. Des Weiteren sind die Forderungen bei den Beistandschaften, Pflegeschäften und Vormundschaften (BPV) um rund 0,5 Mio. € niedriger als im Vorjahr.

Zu 3. Privatrechtliche Forderungen

Der Stand des Betriebsmittelkredit der Oberschwabenklinik war zum 31.12.2019 auf 0 € und damit 9,0 Mio. € geringer als im Vorjahr.

8.3 Rücklagenübersicht

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen	113.334.281	126.706.108
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	113.334.281	126.706.108
davon Investitionsrücklage *	29.000.000	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	113.334.281	126.706.108

* siehe Erläuterung unter 7.5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen, Passivseite Nr. 1.2.1.2 Investitionsrücklage

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	10.575.302	10.090.250	485.594	1.947.874	7.656.783	-485.052
1.2.5	<i>Kreditinstitute</i>						
	6000727985 - KSK	9.375.000	8.958.333	416.667	1.666.667	6.875.000	-416.667
	6000961820 - KSK	1.200.302	1.131.917	68.927	281.207	781.783	-68.386
1.3	Kassenkredite						
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1.	Gesamtschulden Kernhaushalt	10.575.302	10.090.250	485.594	1.947.874	7.656.783	-485.052

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	25.435.415	21.234.013	1.042.638	4.187.971	16.003.404	-4.201.402
2.2.1	<i>Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser, Pflegeschule</i>	25.435.415	21.234.013	1.042.638	4.187.971	16.003.404	-4.201.402
2.3.	Kassenkredite						
2.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2.	Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	25.435.415	21.234.013	1.042.638	4.187.971	16.003.404	-4.201.402

Jahresabschluss 2020

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	36.010.717	31.324.263	1.528.232	6.135.845	23.660.187	-4.686.454
3.3.	Kassenkredite						
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4		36.010.717	31.324.263	1.528.232	6.135.845	23.660.187	-4.686.454
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung							
3.	Konsolidierte Gesamtschulden	36.010.717	31.324.263	1.528.232	6.135.845	23.660.187	-4.686.454

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

	01.01.2020	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO					
1.1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	715.621	320.613	78.528	416.756	733.237
1.2. Unterhaltsvorschussleistungen	1.412.991	-	236.901	-	1.176.090
1.3. Stilllegungs- und Nachsorgerückst. für Altdeponien	19.731.398	589.610	-	63.815	19.205.602
1.4. Gebührenüberschussrückstellungen	-	-	-	-	-
1.5. Altlastensanierungsrückstellung	-	-	-	-	-
1.6. Rückst. für drohende Verpfl. aus Bürgschaften und Gewährleistungen	-	-	-	-	-
2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO					
2.1 Allgemeine Sonstige Rückstellungen					
1110 Stabstelle Landrat - Kommunale Entwicklungszusammenarbeit	-	-	-	28.500	28.500
1121 Personalentwicklung - Ausbildungs- und Arbeitgebermarketing	35.000	35.000	-	35.000	35.000
1121 Personalentwicklung - Fortbildungsmittel	-	-	-	44.000	44.000
1221-52 Taxitarifgutachten	15.666	-	-	-	15.666
1221-52 Geschwindigkeitsmessanlage Ringgenweiler	13.275	-	13.275	-	-
2120 Martinusschule Ravensburg, Ersatzbeschaffung Möblierung	4.474	4.474	-	-	-
2120 Martinusschule Ravensburg, Erneuerung Schulküche	5.300	696	4.604	-	-
2120 Martinusschule Ravensburg, DV-Ausstattung (Hardware...)	6.780	-	-	9.220	16.000
2120 Albert-Schweitzer-Schule Kißlegg, Anschaffung iPads und Software	16.000	-	-	-	16.000
2120 Albert-Schweitzer-Schule Kißlegg, Beschaffung Ausstattung Kommunikati	-	-	-	10.500	10.500
2130 Gewerbliche Schule Ravensburg, Ern. und Modern. Grundlagenlabor	79.100	-	79.100	-	-
2130 Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch, Einrichtung Pflegelabor	-	-	-	10.000	10.000
2130 Humpisschule Ravensburg, Modernisierung DV-Ausstattung	-	-	-	10.000	10.000
2130 Edith-Stein-Schule Ravensburg, Austausch Schulmöbel	37.790	33.694	4.096	-	0
2130 Edith-Stein-Schule Ravensburg, Anpassung Labore und Küchen	20.000	-	20.000	-	-
2130 Berufliches Schulzentrum Wangen, Möblierung Schulleitung	9.900	9.900	-	-	-
2130 Berufliches Schulzentrum Wangen, Beschallung Radio-Action	-	-	-	15.000	15.000
2130 Kaufmänn. Schule WG, Neumöblierung	49.464	28.512	20.951	-	0
2130 Sporthalle Leutkirch, Erneuerung Austausch Geräte, sowie Einbaugeräte	-	-	-	97.700	97.700
2130-22 Gebäudemanagement - Betreiberverantwortung Qualifizierungsmaßn.	50.000	1.537	48.463	-	-
2150 Kreismedienzentrum - Beschaffungen Ausstattung Virtual-Reality-Bereich	-	-	-	10.000	10.000
2810-01 Bauernhausm. Wolfegg - Stühle Gessenried	40.000	34.248	5.752	-	0
5230 Zuschüsse Kreiskapellenprogramm	103.713	41.549	-	25.000	87.164
5470 ÖPNV-Konzept	-	-	-	981.900	981.900
5470 ÖPNV-Gutachten	60.611	-	-	34.600	95.211
5540 Naturschutzmittel	11.000	11.000	-	-	-
5551 Landwirte in Not	10.000	282	9.718	-	-
5610-91 Förderung Radverkehr	36.200	17.850	-	310.000	328.350
Allgemeine Sonstige Rückstellungen	604.273	218.743	205.958	1.621.420	1.800.991

Jahresabschluss 2020

			01.01.2020	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2020
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2 Rückstellungen für Hochbau							
2130-22	Gewerbl. Schule RV	Sanierung Elektrowerkstatt und 4.0	300.000	233.412	56.588	-	10.000
2130-22	Gewerbl. Schule RV	Zwischenlösung Kfz-Bereich	-	-	-	300.000	300.000
2130-22	Gewerbl. Schule LTK	Instandsetzung Sheddach, Fassade / Sanierung Werkstätten	66.000	13.192	52.808	-	0
2130-22	Gewerbl. Schule LTK	Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt I	73.700	866	34	-	72.800
2130-22	Gewerbl. Schule LTK	Sanierung Metallwerkstatt	-	-	-	200.000	200.000
2130-22	Gewerbl. Schule LTK	Instandsetzung Brandschutz	-	-	-	186.700	186.700
2130-22	Gewerbl. Schule LTK	Zwischenlösung Physikräume	-	-	-	50.000	50.000
2130-22	Gewerbl. Schule LTK	Pflegelabor	-	-	-	55.800	55.800
2130-22	Berufsschulzentrum RV	Sanierung Sanitär und Labore	761.000	726.000	-	-	35.000
2130-22	Berufliche Schulen	Schulbauprogramm 2020-2040, Zielplanung	246.000	88.615	85	-	157.300
2130-22	Berufliches Schulzentrum WG	Brandmeldeanlage	-	-	-	150.000	150.000
2120-22	SBBZ Kißlegg	Instandsetzung Dach	996.000	-	996.000	-	-
2120-22	SBBZ Kißlegg	Sanierung Schwimmbadtechnik	398.000	306.939	61.061	-	30.000
2120-22	SBBZ Ravensburg	Sanierung Heizungsanlage	919.000	892.258	6.742	-	20.000
2120-22	SBBZ Ravensburg	Sanierung Wärmeverteilstrom Klassenräume	215.000	-	215.000	-	-
2120-22	SBBZ Ravensburg	Instandsetzung Schwimmbadtechnik	129.000	74.306	34.694	-	20.000
1124	Friedenstr. 6, RV	Unterbr. Verwaltung Ravensburg / nachhaltiges Bauen	428.500	331.029	71	-	97.400
1124	Gartenstr. 107, RV	Zustandsb. Kanäle	90.000	-	-	-	90.000
1124	Gartenstr. 107, RV	Flächen- und Standortkonzept	160.000	221	79	-	159.700
1124	Ravensburg	Wettbewerb Schul- und Vergeb., Bebauungsplan, Rahmenplanung	1.100.000	211.875	3.125	-	885.000
1124	Gartenstr. 107, RV	Verbesserung Brandschutz Bauteil B und C	21.500	21.500	-	-	-
1124	Gartenstr. 107, RV	Verbesserung Brandschutz Bauteil A und E	50.000	-	-	-	50.000
1124	Friedhofstr. RV	IT-Verkabelung	-	-	-	10.000	10.000
1124	Liebigstraße, WG	Einbau Brandmeldeanlage	250.000	5.252	244.748	-	-
1124	Verwaltungsgebäude	Außenanlagen - Biodiversität	100.000	82.812	-	-	17.188
1133	Gutenfurt 5	Rückbau Wohnhaus	-	-	-	90.000	90.000
2810-01	Bauernhausm. Wolfegg	Sanierungs- und Instandhaltungsprogramm	126.396	45.665	-	-	80.731
2810-01	Bauernhausm. Wolfegg	Glasfaserleitung	31.599	783	30.816	-	-
2810-02	Schloß Achberg	Fassadenemuerung	330.155	188.445	-	35.000	176.710
3140-22	Gemeinschaftsunterkünfte	Rückbau Asylstandorte	134.800	44.419	81	120.000	210.300
Rückstellungen für Hochbau			6.926.650	3.267.588	1.701.933	1.197.500	3.154.629
2.3 Rückstellungen für Tiefbau							
5420	Belagsprogramm		630.000	630.000	-	391.700	391.700
5420	Brückenerhaltungsprogramm/ historische Brücken/ Prüfung Bauwerke		-	-	-	14.600	14.600
5420	Behebung Mängel Radwege		-	-	-	98.490	98.490
5420	Bauliche Unterhaltung Straßenmeistereien		179.208	12.208	-	198.700	365.700
5420	Hangrutschungen		424.347	29.904	-	-	394.443
Rückstellungen für Tiefbau			1.233.555	672.112	-	703.490	1.264.933
2.4 Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren							
6120	abhängige Gerichtsverfahren		1.900.194	12.502	95.541	21.351	1.813.502
			1.900.194	12.502	95.541	21.351	1.813.502
GESAMT			32.524.682	5.081.169	2.318.861	4.024.332	29.148.984

8.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

		Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Planung 2022	Planung 2023
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	25.334.781	21.414.407	25.530.443	17.251.114	26.094.033	33.105.246
Betrag je Einwohner/in	€/EW	89	75	89	60	91	116
Aufwandsdeckungsgrad	%	106,41%	105,30%	106,23%	104,10%	106,00%	107,48%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	134.648.538	143.182.154	159.449.034	146.729.764	148.618.777	151.784.698
Betrag je Einwohner/in	€/EW	476	503	559	512	519	530
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	34,09%	35,44%	38,93%	34,89%	34,19%	34,31%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	53.273.998	60.600.267	68.393.407	63.364.069	55.867.975	51.026.851
Betrag je Einwohner/in	€/EW	188	213	240	221	195	178
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	13,49%	15,00%	16,70%	15,07%	12,85%	11,53%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-965.639	-19.260.324	-4.512.740	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	24.369.142	2.154.083	21.017.703	17.251.114	26.094.033	33.105.246
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	50.828.119	27.147.750	31.030.251	25.130.320	34.000.966	41.012.179
Betrag je Einwohner/in	€/EW	180	95	109	88	119	143
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	1.029.057	751.185	485.052	485.600	553.100	662.700
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	49.799.062	26.396.565	30.545.199	24.644.720	33.447.866	40.349.479
Betrag je Einwohner/in	€/EW	176	93	107	86	117	141
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	7.116.900	7.413.161	7.538.259	7.667.809	7.892.731	8.124.607
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	78.124.513	72.658.567	84.972.607	32.518.083	17.806.499	15.981.580
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	292.612.947	294.767.030	315.784.732			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	172.039.200	181.432.749	189.078.625			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	68,44%	70,07%	71,09%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	31,56%	29,93%	28,91%			
10. Anlagendeckungsgrad							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	130,50%	131,40%	132,66%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	16.539.632	10.575.302	10.090.250			
Betrag je Einwohner/in	€/EW	58	37	35			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-1.167.710	-5.964.329	-485.052	-485.600	3.446.900	1.837.300

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, Wertpapierschulden) 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 Ergebnismittelrücklagen 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.

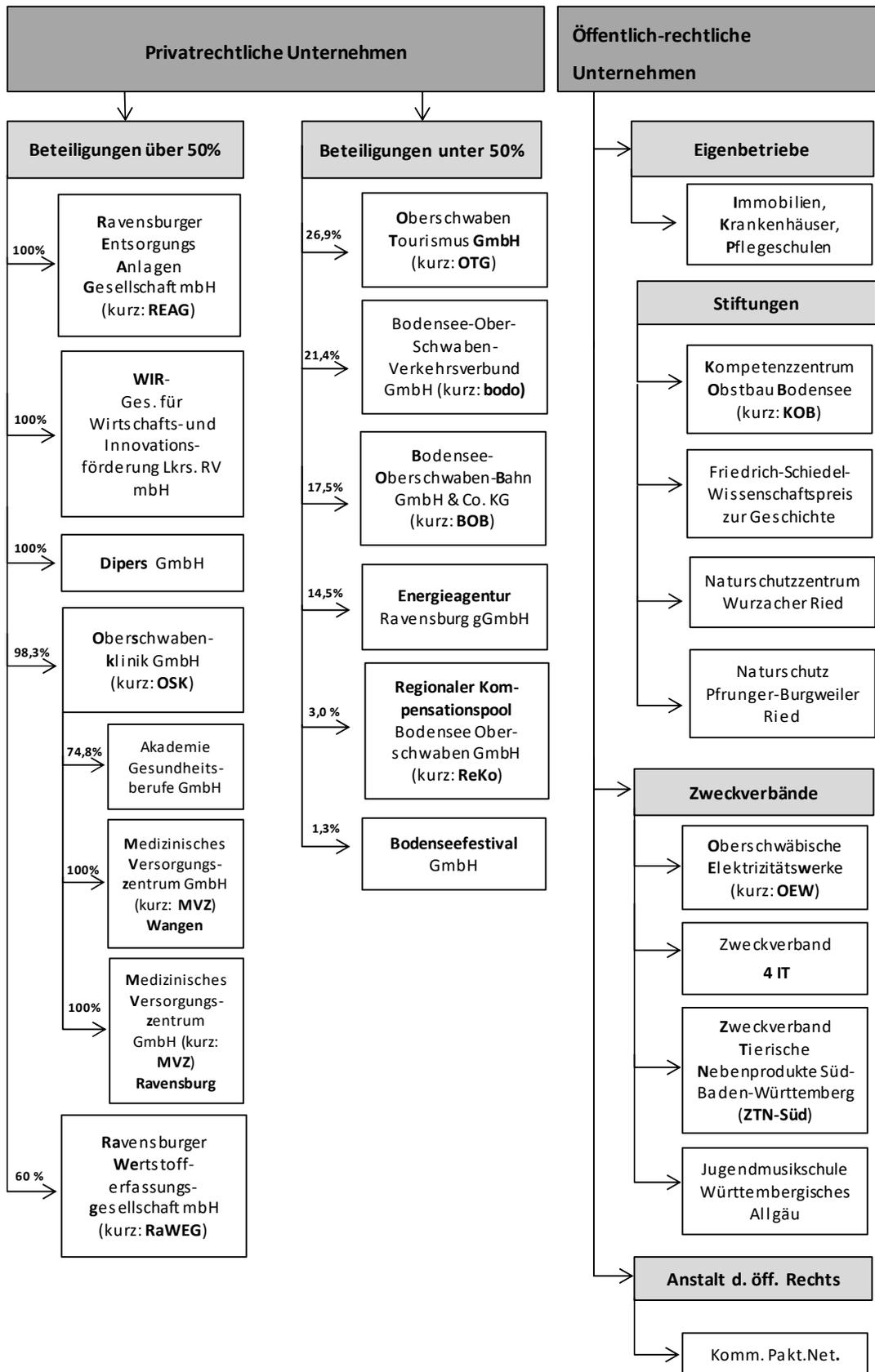
11. Verschuldung

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



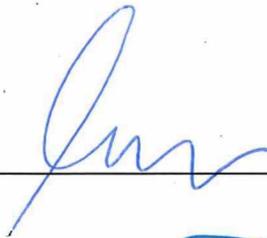
Prozentzahlen = Stammkapital des Landkreises

9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses 2020

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2020 und Bestände zum 31.12.2020 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises vermittelt wird:

Ravensburg, den 14.07.2021

Matthias Weber, Amt für Finanzen,
Beteiligungen und Kreislaufwirtschaft



Franz Baur, Kreiskämmerer



Harald Sievers, Landrat



