



JAHRESABSCHLUSS RECHNUNGSJAHR 2021

INHALTSVERZEICHNIS

1. Gesamtergebnisrechnung	4
2. Gesamtfinanzrechnung	5
3. Vermögensrechnung (Bilanz)	7
4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021	8
4.1 Gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland	8
4.2 Haushaltsverlauf 2021	9
4.3 Kommunale Aufgabenerfüllung	9
4.4 Ertragslage	10
4.5 Finanzlage	11
4.6 Vermögens- und Schuldenlage	12
4.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	12
4.8 Ausblick 2022 und Risikoeinschätzung	12
5. Planvergleich der Ergebnisrechnung	13
5.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	13
5.2 Ergebnisse und Erläuterungen der Teilhaushalte	18
Teilhaushalt 0 – Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit	18
Unterteilhaushalt 92 – Stabsstelle Landrat	21
Unterteilhaushalt 06 – Kommunal- und Prüfungsamt	23
Unterteilhaushalt 16 – Personalrat	25
Unterteilhaushalt 08 - Gleichstellungsbeauftragte	27
Unterteilhaushalt 52 – Verkehrsamt	29
Unterteilhaushalt 24 – Straßenbauamt	34
Unterteilhaushalt 53 – Gesundheitsamt	41
Teilhaushalt 1 – Organisationsentwicklung, Personal und Kultur	44
Unterteilhaushalt 11 – Hauptamt	47
Unterteilhaushalt 12 – Personalservice	50
Unterteilhaushalt 14 – Bürgerbüro	52
Unterteilhaushalt 95 – Kultur!RV	54
Teilhaushalt 2 – Finanzen, Schulen und Immobilien	58
Unterteilhaushalt 21 – Amt für Finanzen, Beteiligungen und Kreislaufwirtschaft	61
Unterteilhaushalt 22 – Gebäudemanagement	66
Unterteilhaushalt 13 – Amt für Kreisschulen	71

Teilhaushalt 3 - Arbeit und Soziales	76
Unterteilhaushalt 30 – Dezernatsleitung	79
Unterteilhaushalt 31 – Sozial- und Inklusionsamt	81
Unterteilhaushalt 32 – Jugendamt	85
Unterteilhaushalt 81 – Jobcenter	88
Teilhaushalt 4 – Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum	91
Unterteilhaushalt 40 – Dezernatsleitung	94
Unterteilhaushalt 45 – Bau- und Umweltamt	96
Unterteilhaushalt 60 – Landwirtschaftsamt	99
Unterteilhaushalt 62 – Forstamt	102
Unterteilhaushalt 44 – Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	105
Teilhaushalt 5 - Recht, Migration und Verbraucherschutz	108
Unterteilhaushalt 02 – Stabsstelle Regionales Bildungsbüro	111
Unterteilhaushalt 51 – Rechts- und Ordnungsamt	113
Unterteilhaushalt 97 – Amt für Migration und Integration	117
Unterteilhaushalt 54 – Veterinär- und Verbraucherschutzamt	120
6. Übersicht über die Haushaltsübertragungen	122
6.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter	122
6.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums	123
6.3 Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg und Schloss Achberg	124
6.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt	125
7. Anhang	130
7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	130
7.2 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	131
7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	131
7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	132
7.5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen	133
7.6 Veranschlagung von kalkulatorischen Zinsen	138
7.7 Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	139
7.8 Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben	139
7.9 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags	141
8. Anlagen	142
8.1 Vermögensübersicht	142
8.2 Forderungsübersicht	147
8.3 Rücklagenübersicht	149
8.4 Schuldenübersicht	150
8.5 Rückstellungsübersicht	152
8.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	154
8.7 Beteiligungsübersicht	157
9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses	

1. Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.638.036	0	1.700.000	2.375.173	675.173	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	348.687.183	0	347.714.320	347.767.424	53.104	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen- und beiträge	3.135.561	0	3.210.851	3.061.692	-149.159	0
4	+	Sonstige Transfererträge	13.510.304	0	8.695.000	13.658.734	4.963.734	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.978.860	0	18.757.917	19.154.643	396.726	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.590.571	0	2.014.582	1.964.316	-50.266	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.101.670	0	46.408.903	47.820.418	1.411.515	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.228.159	0	8.729.000	8.885.677	156.677	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.208.687	0	610.128	4.063.669	3.453.541	0
11	=	Ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	435.079.032	0	437.840.701	448.751.746	10.911.045	0
12	-	Personalaufwendungen	-69.926.771	0	-72.629.621	-71.431.478	1.198.142	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.313.597	-1.186.024	-58.608.044	-61.728.813	-3.120.769	-1.270.425
15	-	Abschreibungen	-11.561.098	0	-11.562.842	-10.586.711	976.131	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-442.583	0	-373.000	-405.429	-32.429	0
17	-	Transferaufwendungen	-251.438.564	0	-258.570.589	-257.201.668	1.368.921	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.865.976	0	-18.845.492	-25.430.290	-6.584.798	0
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-409.548.589	-1.186.024	-420.589.587	-426.784.388	-6.194.801	-1.270.425
20	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	25.530.444	-1.186.024	17.251.114	21.967.358	4.716.244	-1.270.425
21	+	Außerordentliche Erträge	132.209	0	0	687.867	687.867	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	-4.644.949	0	0	-15.231.625	-15.231.625	0
23	=	Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 21 und 22)	-4.512.741	0	0	-14.543.758	-14.543.758	0
24	=	Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 20 und 23)	21.017.703	-1.186.024	17.251.114	7.423.600	-9.827.514	-1.270.425
26		Zuführung z.Rücklage a.Überschüssen d.ordentl. Ergebnis	-25.530.444	0	0	-21.967.358	-21.967.358	0
35		Verrechn. e. Fehlbetrags b. Sonderergebnis mit dem Basiskapital	4.512.741	0	0	14.543.758	14.543.758	0

2. Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.638.036	0	1.700.000	2.375.173	675.173	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	347.252.309	0	347.714.320	350.346.278	2.631.958	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	13.145.502	0	8.695.000	13.967.973	5.272.973	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.812.331	0	18.757.917	19.075.241	317.324	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.808.096	0	2.014.582	2.034.110	19.528	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.364.333	0	46.408.903	47.728.651	1.319.748	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.182.996	0	8.729.000	8.746.506	17.506	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	47.314	0	165.070	160.483	-4.587	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8 o. außerord. zahlungw. Erträge aus Vermögensver.)	427.250.918	0	434.184.792	444.434.415	10.249.623	0
10	-	Personalauszahlungen	-69.859.036	0	-72.657.348	-71.257.011	1.400.337	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.610.689	-1.186.024	-58.608.044	-62.128.725	-3.520.681	-1.270.425
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-442.786	0	-373.000	-405.633	-32.633	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-252.631.832	0	-258.570.589	-256.702.393	1.868.196	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-18.676.325	0	-18.845.492	-23.302.145	-4.456.653	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-396.220.667	-1.186.024	-409.054.473	-413.795.907	-4.741.434	-1.270.425
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 9 und 16)	31.030.251	-1.186.024	25.130.320	30.638.508	5.508.188	-1.270.425
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.308.382	3.480.820	6.179.233	2.529.863	-3.649.370	6.384.842
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	178.661	10.000	30.000	2.658.531	2.628.531	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	43.219	0	0	11.378	11.378	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	21.058	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 18 bis 22)	4.551.320	3.490.820	6.209.233	5.199.771	-1.009.462	6.384.842
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-636.769	-424.000	-1.983.650	-2.070.525	-86.875	-3.375.250
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-17.861.129	-23.687.322	-32.713.766	-17.892.853	14.820.913	-36.095.824
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.909.887	-3.932.806	-4.611.959	-4.763.441	-151.482	-3.423.343

Jahresabschluss 2021

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-3.339.300	0	-3.865.350	-3.863.200	2.150	-2.150
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-527.984	-1.795.300	-435.000	-81.262	353.738	-1.967.400
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-332.715	-298.728	-368.700	-331.108	37.592	-219.644
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)	-27.607.784	-30.138.156	-43.978.425	-29.002.389	14.976.036	-45.083.611
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 23 und 30)	-23.056.465	-26.647.336	-37.769.192	-23.802.618	13.966.574	-38.698.769
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 17 und 31)	7.973.786	-27.833.360	-12.638.872	6.835.891	19.474.763	-39.969.194
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-485.052	0	-485.600	-485.594	6	0
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 33 und 34)	-485.052	0	-485.600	-485.594	6	0
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummer 32 und 35)	7.488.734	-27.833.360	-13.124.472	6.350.297	19.474.769	-39.969.194
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückz. v. ang. Kassenmitteln, Aufn. von Kassenkrediten)	154.941.549			58.839.755		
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-152.111.700			-82.912.254		
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummer 37 und 38)	2.829.849			-24.072.499		
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	42.523.150			52.841.733		
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	10.318.583			-17.722.202		
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus den Summen Nummer 40 und 41)	52.841.733			35.119.531		

3. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2021

Aktivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro	Passivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro
1. Vermögen	425.857.998,84	431.303.121,13	1. Eigenkapital	315.784.732,45	323.881.332,45
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände	190.628,98	348.115,44	1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage	189.078.624,72	198.823.078,05
1.2 Sachvermögen	202.101.600,52	215.772.985,40	1.1.1 Basiskapital	189.078.624,72	198.823.078,05
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.343.478,60	10.354.618,61	1.1.2 Kapitalrücklage (nur für Zweckverbände)		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	92.355.126,25	95.743.789,37	1.2 Rücklagen	126.706.107,73	125.058.254,40
1.2.3 Infrastrukturvermögen	63.471.564,43	68.261.050,28	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	126.706.107,73	124.385.254,40
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	878.152,93	707.116,60	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon Stiftung Wachter	3.774.248,14	4.442.310,11	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen davon Stiftung Wachter		673.000,00 673.000,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.046.544,84	12.765.164,67	1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.291.067,28	4.061.017,00	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.2.8 Vorräte	519.002,53	605.622,35	1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist		
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.422.415,52	18.832.296,41	2. Sonderposten	65.451.471,49	64.127.864,36
1.3 Finanzvermögen	223.565.769,34	215.182.020,29	2.1 für Investitionszuweisungen	65.450.138,16	64.126.595,03
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	76.600,00	76.600,00	2.2 für Investitionsbeiträge	1.333,33	1.269,33
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.284.372,40	1.268.711,82	2.3 für Sonstiges		
1.3.3 Sondervermögen	105.773.485,97	94.029.551,65	3. Rückstellungen	29.148.984,19	28.253.454,36
1.3.4 Ausleihungen	24.949,33	17.399,30	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	733.236,50	841.055,48
1.3.5 Wertpapiere	32.030.873,34	41.011.951,40	3.2 Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.176.090,08	1.273.796,96
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	19.477.582,51	17.850.702,95	3.3 Stilllegungs- und Nachsorge-rückstellungen für Abfalldeponien	19.205.602,39	19.006.983,09
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	12.052.034,00	25.803.721,76	3.4 Gebührenüberschuss-rückstellungen		2.594.052,95
1.3.8 Liquide Mittel	52.845.871,79	35.123.381,41	3.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
2. Abgrenzungsposten	18.375.731,77	18.006.797,19	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14.069.688,77	14.017.597,76	3.7 Sonstige Rückstellungen	8.034.055,22	4.537.565,88
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	4.306.043,00	3.989.199,43	4. Verbindlichkeiten	31.138.159,28	31.117.132,51
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)			4.1 Anleihen		
			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	10.090.250,03	9.604.656,49
			4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
			4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.835.186,17	10.373.685,07
			4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.550.820,34	2.951.267,93
			4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	3.661.902,74	8.187.523,02
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.710.383,20	1.930.134,64
Bilanzsumme	444.233.730,61	449.309.918,32	Bilanzsumme	444.233.730,61	449.309.918,32

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

- Bürgschaften 300.000 €
- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 13.227.271 €
- Gewährträgerschaften KVBW 360.466.060 €

4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021

4.1 Gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland

(Quelle: Jahresgutachten 2021/2022 des Sachverständigenrats, Kernbotschaften, veröffentlicht am 10.11.2021)

KONJUNKTUR: ANGEBOTSSSEITIGE ENGPÄSSE DÄMPFEN WACHSTUM

- Vielfältige Liefer- und Kapazitätsengpässe führen zu Störungen in den globalen Wertschöpfungsketten und dürften die Industrieproduktion teilweise ins Jahr 2022 verschieben.
- Die infolge der konjunkturellen Erholung und der Engpässe stark gestiegenen Erzeugerpreise dürften bis ins nächste Jahr hineinwirken und die Verbraucherpreisinflation hochhalten.
- Der Sachverständigenrat erwartet, dass das Bruttoinlandsprodukt in Deutschland in diesem Jahr um 2,7 % und im Jahr 2022 um 4,6 % steigt. Für den Euro-Raum rechnet er mit 5,2 % beziehungsweise 4,3 % Wachstum.

FISKAL- UND GELDPOLITIK NACH DER CORONA-KRISE NORMALISIEREN

- Die Schuldenquoten der EU-Mitgliedstaaten sind in der Corona-Pandemie teils stark gestiegen. Tragfähigkeit und Krisenresilienz der Staatsfinanzen sollten wieder gestärkt werden.
- Die Geldpolitik trägt zu einem nachhaltigen Wirtschaftswachstum am besten durch Sicherstellung der Preisstabilität bei. Dazu sollte sie eine Normalisierungsstrategie veröffentlichen.
- Um die Transformation zu meistern, sollten die Rahmenbedingungen für private Investitionen verbessert und zukunftsorientierte öffentliche Ausgaben priorisiert werden.

CORONA-KRISE, EINKOMMENSVERTEILUNG UND BILDUNGSCHANCEN

- Die Ungleichheit der verfügbaren Einkommen ist in der Corona-Krise nach vorläufigen Befunden aufgrund sozialstaatlicher Maßnahmen nicht angestiegen, wenngleich geringfügig Beschäftigte, Geringqualifizierte und Selbständige besonders negativ betroffen waren.
- Am Arbeitsmarkt gilt es, Weiterbildungsangebote auszubauen sowie stärkere Anreize zur Weiterbildung und zur Erwerbstätigkeit von Zweitverdienenden zu setzen.
- Umfangreiche und gezielte Bildungsinvestitionen und -reformen sind erforderlich, um pandemiebedingte Bildungsrückstände auszugleichen und die Chancengleichheit zu erhöhen.

PRODUKTIVITÄT: CORONA-KRISE UND STRUKTURWANDEL

- In der Corona-Krise ist, anders als in vergangenen Rezessionen, der Arbeitsplatzabbau und die Anzahl der Marktaustritte und damit die Reallokationsdynamik zurückgegangen. Ein Nachholeffekt in größerem Umfang ist aktuell nicht zu erwarten.
- Um den Strukturwandel zu unterstützen, sollten die Rahmenbedingungen für Gründungen, geordnete Marktaustritte und die Mobilität von Beschäftigten verbessert werden.
- Um das Potenzial einer beschleunigten Digitalisierung zu heben, ist eine kohärente Strategie und Priorisierung wie zum Beispiel ein sicherer Zugang zu Daten und Technologien erforderlich.

GLOBALER KLIMASCHUTZ: RAHMENBEDINGUNGEN UND HANDLUNGSOPTIONEN

- Der Klimaschutz ist eine globale Herausforderung. Die Risiken des Klimawandels sowie die wirtschaftlichen Chancen der notwendigen Transformation sind weltweit heterogen verteilt.
- Fortschritte bei der globalen Kooperation sollten durch Lastenausgleich und Technologiekooperationen befördert werden. Dies dürfte private Investitionen weltweit deutlich stärken.
- Die Gründung eines Klimaklubs sowie Investitionsschutzabkommen sind wichtige Elemente internationaler Klimapolitik. Handelsabkommen sollten der engen Verflechtung zwischen Handel und Klima Rechnung tragen. Hierbei müssen aber Kosten und Nutzen abgewogen werden.

4.2 Haushaltsverlauf 2021

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 08.12.2020 die Haushaltssatzung 2021 inkl. Haushaltsplan beschlossen. Das Regierungspräsidium Tübingen hat mit Erlass vom 19.02.2021 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2021 bestätigt und die erforderliche Genehmigung erteilt. Der Hebesatz der Kreisumlage wurde von 26,0 Prozent auf 25,0 Prozent der Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden gesenkt.

Der Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Kreisentwicklung (AFK) wurde über die Haushaltsentwicklung mittels Finanzberichte zum 30.04.2021 (Sitzungsvorlage 0022/2021) und zum 31.08.2021 (0023/2021) informiert.

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit einem **ordentlichen Ergebnis** in Höhe von **21.967.358 €** ab (Planansatz: 17.251.114 €), welches in der Bilanz den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt wurde.

Das **Sonderergebnis** (Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen) beträgt **-14.543.758 €** (Planansatz: 0 €). Neben Erlösen aus dem Verkauf von Anlagevermögen 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 14,9 Mio. € abgeschrieben, da sich das IKP-Eigenkapital ebenfalls entsprechend verringerte. Im Detail wird auf die Ausführungen zur Ziffer 5.1., Seite 17 verwiesen.

Der Kreishaushalt schließt mit einem **Gesamtergebnis** in Höhe von **7.423.600 €** ab. In der Gesamtergebnisrechnung wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 112.925 € (Ämterbudgets) und 1.157.500 € (Schulen) in das Folgejahr 2022 übertragen. Diese belasten das Rechnungsergebnis 2022.

Die **Änderung des Finanzierungsmittelbestands** des Landkreises in der **Gesamtfinanzrechnung** erhöhte sich um **6.350.297 €** (Planansatz: -13.124.472 €). Hierbei ist allerdings zu beachten, dass die gebildeten Haushaltsermächtigungen auf den Seiten 122 bis 129 mit 112.925 € (Ämterbudgets), 1.157.500 € (Schulen) und 38.698.769 € (Investitionen) die Folgejahre entsprechend in der Finanzrechnung zahlungswirksam auch belasten werden.

Die **Bilanzsumme** beträgt zum 31.12.2021 **449.309.918 €** (Vorjahr: 444.233.731 €). Gegenüber dem Vorjahr ist damit eine Zunahme um 5.076.187 € bzw. 1,1 Prozent zu verzeichnen. Durch einen Aktivtausch wurden weitere rund 10 Mio. € aus den liquiden Mitteln den Wertpapieren zugeordnet. Hierbei handelt es sich um eine Geldanlage im DEKA-Fonds Nachhaltigkeit Kommunal I (A) für die Deponienachsorge mit insgesamt rund 20 Mio. €. Die weiteren Veränderungen im Sachvermögen sind der Ziffer 8.1, Seite 142 zu entnehmen.

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 2021 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 2021 nicht umgesetzt werden konnten (insbesondere Investitionen), wurden Haushaltsermächtigungen übertragen. Teilweise erfolgte auch eine Neuveranschlagung im Haushaltsplan 2022.

4.4 Ertragslage

Die wichtigsten Erträge und Aufwendungen haben sich wie folgt entwickelt:

Beträge in Euro	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz - Ergebnis 2021
Erträge				
Finanzausgleichsleistungen	124.010.091 €	111.526.024 €	120.614.217 €	9.088.193 €
Bußgelder und Verwaltungsgebühren	9.607.909 €	10.377.150 €	9.090.034 €	-1.287.116 €
Soziale Hilfen Produktgruppe 31, 32, 37 Erträge ¹⁾	98.794.092 €	107.735.031 €	101.072.203 €	-6.662.828 €
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Produktgruppe 36 Erträge ¹⁾	7.493.997 €	6.490.034 €	6.701.283 €	211.249 €
Grunderwerbsteuer	20.443.555 €	19.000.000 €	21.743.054 €	2.743.054 €
aufgelöste Investitionszuwendungen	3.135.561 €	3.210.851 €	3.061.692 €	-149.159 €
Kreisumlage	112.837.454 €	111.949.857 €	111.943.621 €	-6.236 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	15.976.079 €	18.755.817 €	19.152.375 €	396.558 €
Personalkostenerstattungen	12.834.224 €	13.074.617 €	10.781.656 €	-2.292.961 €
Gewinnausschüttung OEW	2.182.100 €	8.728.000 €	8.728.400 €	400 €
Summe Einzelposten	407.315.061 €	410.847.380 €	412.888.534 €	2.041.153 €
Summe restliche Positionen	27.763.971 €	26.993.321 €	35.863.213 €	8.869.892 €
Summe Erträge Ergebnishaushalt	435.079.032 €	437.840.701 €	448.751.746 €	10.911.045 €
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	- 69.926.771 €	- 72.629.621 €	- 71.431.478 €	1.198.142 €
Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung	- 8.709.532 €	- 7.763.059 €	- 7.825.055 €	-61.996 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (ohne ÖPNV)	- 22.323.566 €	- 23.551.867 €	- 23.906.449 €	-354.582 €
Soziale Hilfen Produktgruppe 31, 32, 37 - Transferaufwendungen	- 198.138.374 €	- 208.470.082 €	- 207.130.775 €	1.339.307 €
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Produktgruppe 36 - Transferaufwendungen	- 20.662.501 €	- 21.036.759 €	- 20.313.150 €	723.609 €
Verlustausgleich Eigenbetrieb IKP	- 5.152.542 €	- 550.000 €	- 550.000 €	0 €
FAG-Umlage und KVJS Umlage	- 14.602.126 €	- 15.282.504 €	- 15.212.833 €	69.671 €
Abschreibungen	- 11.561.098 €	- 11.562.842 €	- 10.586.711 €	976.131 €
ÖPNV,+ Schülerbeförderung - Aufwendungen ohne Personalaufwendungen und Abschreibungen	- 25.825.356 €	- 26.067.053 €	- 26.952.673 €	-885.620 €
Summe Einzelposten	- 376.901.866 €	- 386.913.787 €	- 383.909.124 €	3.004.663 €
Summe restliche Positionen	- 32.646.723 €	- 33.675.801 €	- 42.875.265 €	-9.199.464 €
Summe Aufwendungen Ergebnishaushalt	- 409.548.589 €	- 420.589.587 €	- 426.784.388 €	- 6.194.801 €
Ordentliches Ergebnis	25.530.444 €	17.251.114 €	21.967.358 €	4.716.244 €

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

Jahresabschluss 2021

Bei den Finanzausgleichsleistungen sind Mehrzuweisungen bei den Schlüsselzuweisungen (+7,2 Mio. €) zu verzeichnen. Das liegt insbesondere an höheren Kopfbeträgen (Plan 738 €, Ergebnis 764 €), aber auch an einer Nachzahlung aus Vorjahren. Das Grunderwerbsteueraufkommen vom Dezember 2016 wurde zu Unrecht doppelt angerechnet. Aufgrund des Widerspruchs des Landratsamts kam es zu einer Erstattung von rund 1 Mio. € durch das Land. Schließlich fallen unter diese Position auch nicht geplante Corona-Soforthilfen für den ÖPNV in Höhe von 1,9 Mio. € (Produktgruppe 5470).

Die Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung (Produktgruppe 3210) führte bei den Sozialen Hilfen im Saldo zu einer Mehrbelastung des Kreishaushalts in Höhe von rund 5,9 Mio. €; vgl. THH 31, Seite 82.

Die Verbuchung der Grunderwerbsteuereinnahmen des Monats Dezember 2021 (Zahlungseingang Januar 2022) wurde aufgrund der Prüfungsanmerkung der GPA umgestellt und im Jahr des Zahlungsflusses vereinnahmt. In 2021 sind aufgrund dieser Umstellung lediglich 11 Monate Grunderwerbsteueraufkommen verbucht. Trotz dieses Einmaleffektes ist das Grunderwerbsteueraufkommen höher als geplant, was wiederum mit dem anhaltenden Hochbau-Boom und der Niedrigzinspolitik der Europäischen Zentralbank (EZB) zusammenhängt.

Im Saldo liegen die Personalkosten 1,1 Mio. € über dem Planansatz. Davon entfallen 0,9 Mio. € auf die Abrechnung des Jobcenters mit dem Bund; vgl. Ausführungen auf Seite 13.

4.5 Finanzlage

Der **Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**, also aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, erhöhte sich um **30.638.508 €** (Plan: 25.130.320 €). 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:

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung		Anmerkungen
		2020	2021	
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	42.523.150 €	52.841.733 €	
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	31.030.251 €	30.638.508 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 5, lfd. Nr. 17
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 23.056.465 €	- 23.802.618 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 6, lfd. Nr. 31
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 485.052 €	- 485.594 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 6, lfd. Nr. 35
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	2.829.849 €	- 24.072.499 €	siehe Gesamtfinanzrechnung, Seite 6, lfd. Nr. 39; Einzahlungen in Fonds rund 9 Mio. € + 15 Mio. € Betriebsmittelkredit OSK = 24 Mio. €
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	52.841.733 €	35.119.531 €	
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	21.036.661 €	21.031.263 €	4 Bausparverträge a 5,2 Mio. € + treuhänderische Erbschaft für Kinder in Waisenhäuser
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	10.994.212 €	19.980.688 €	Fonds für Nachsorgerückstellung; Betrag bis zu ca. 20 Mio. € wurde in Monatsraten im Jahr 2021 einbezahlt.
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	100.000 €	15.060.000 €	Forderungen ggü. KOB 60.000 € und OSK 15 Mio. €
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €	
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- €	
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	84.972.607 €	91.191.483 €	

Jahresabschluss 2021

10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	- 31.324.180 €	- 46.354.036 €	vgl. Nr. 6 Übersicht über die Haushaltsübertragungen im Jahresabschluss
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)	3.490.820 €	6.384.843 €	vgl. Nr. 6 Übersicht über die Haushaltsübertragungen im Jahresabschluss
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	57.139.247 €	51.222.290 €	
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €	
15	-	davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Nachsorgerückstellung	- 10.994.212 €	- 19.980.688 €	Fonds für Nachsorgerückstellung; s. Nr. 7b
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	46.145.035 €	31.241.602 €	
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) 2 % der durchschnittlichen Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit der letzten drei Jahre	7.538.259 €	7.732.523 €	

4.6. Vermögens- und Schuldenlage

Die **Bilanzsumme** beträgt zum 31.12.2021 **449.309.918 €** (Vorjahr: 444.233.731 €). Das **Basiskapital** beträgt **198.823.078 €** (VJ: 189.078.625 €).

Im Rahmen des Jahresabschlusses können gemäß § 23 Satz 4 GemHVO Beträge aus der Ergebnismrücklage 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 Ergebnismrücklagen 24.288.211 € zugeführt. Gleichzeitig wurde der Fehlbetrag aus dem Sonderergebnis in Höhe von 14.543.758 € mit dem Basiskapital verrechnet, da keine Überschussrücklagen des Sonderergebnisses vorhanden sind. Per Saldo nimmt das Basiskapital damit um 9.744.453 € zu; vgl. hierzu Ausführungen und Berechnung im Anhang, Passivseite, 1. Kapitalposition, Seite 136.

4.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Sind zum Abschlusszeitpunkt nicht bekannt.

4.8 Ausblick 2022 und Risikoeinschätzung

Mit Mehrzuweisungen aus dem FAG ist im Haushaltsjahr 2022 nicht zu rechnen. Bereits zur Planung wurde ein Kopfbetrag von 794 € angesetzt. Tatsächlich werden im Bescheid des Statistischen Landesamts Baden-Württemberg nun 793 € abgerechnet. Auch bei der Grunderwerbsteuer wurde der Planansatz von 19 Mio. € auf 24 Mio. € erhöht. Die Corona-Pandemie führte zu Problemen in der globalen Lieferkette. Die daraus resultierende Inflation wurde durch den Ukraine-Krieg nochmals verschärft. Die Inflation wird den Kreishaushalt unmittelbar über höhere konsumtive und investive Materialpreise belasten. Auch bei Ausschreibungen nehmen zum Teil wenige oder keine Handwerker teil, so dass dies ein Risiko für die Zeitplanung der jeweiligen Vorhaben sein könnte.

Das 1. Halbjahr 2022 wird durch das Zukunftsprogramm Gesundheitsregion Oberschwaben bestimmt sein. Der Kreistag beauftragte in seiner Sitzung vom 16.12.2021 das BAB Institut für betriebswirtschaftliche und arbeitsorientierte Beratung GmbH zur Erstellung eines Gutachtens über die strategische Weiterentwicklung der Oberschwabenklinik.

Im 1. Halbjahr 2021 wurde die Finanzierungsstrategie 2022 bis 2031 mit der Kreispolitik diskutiert. In insgesamt 5 Video-Workshop-Gruppen 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. Der Kreistag hat die Finanzierungsstrategie in seiner Sitzung vom 13.07.2021 beschlossen.

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 2021 beträgt 72.629.621 €, der Jahresabschluss weist ein Ergebnis von 71.431.478 € aus. Die Personalkostenerstattungen waren mit 13.074.617 € veranschlagt, das Ergebnis beläuft sich auf 10.781.656 €. Die größte Abweichungsposition ist in gleicher Höhe sowohl beim Personalaufwand als auch bei den Personalkostenerstattungen und damit ergebnisneutral. In 2021 wurde aufgrund des Prüfungsberichts der Gemeindeprüfungsanstalt die Verbuchung der Personalaufwendungen der Mitarbeitenden des Eigenbetriebs IKP umgestellt. Im Haushaltsplan 2021 waren die Mitarbeitenden von IKP als Personalaufwand im Kernhaushalt geplant, planmäßig stehen Personalkostenerstattungen von IKP in gleicher Höhe gegenüber. Diese Durchbuchung des Personalaufwands erfolgt aufgrund der Prüfungsbeanstandung der GPA ab 2021 nicht mehr, was sowohl beim Personalaufwand als auch bei den Personalkostenerstattungen den Aufwand/Ertrag um rund 3,7 Mio. € reduziert. Gründe für die Mehraufwendungen beim Personalaufwand sind coronabedingte nicht veranschlagte Personalaufwendungen für die Kontaktpersonennachverfolgung, das Kreisimpfzentrum sowie die Impfstützpunkte. Bei den Personalkostenerstattungen sind größere Abweichungen die Erstattung für das Jobcenter vom Bund, welche rund 0,9 Mio. € niedriger ausgefallen ist als geplant. Die Erstattungen für die Kontaktpersonennachverfolgung i.H.v. rund 1,6 Mio. € waren nicht veranschlagt und erhöhen die Personalkostenerstattungen entsprechend. Daneben konnten für verschiedene Bereiche zusätzliche Erstattungen geltend gemacht werden. Die Erstattungen für das Kreisimpfzentrum wurden pauschal verbucht, eine Aufteilung in Personal- und Sachkostenerstattungen erfolgte nicht.

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

14.1 Gebäudebewirtschaftung

Für diesen Kostenblock waren insgesamt Aufwendungen in Höhe von 4,597 Mio. € geplant, benötigt wurden 4,47 Mio. €.

Im Einzelnen stellt sich die Position wie folgt dar:

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich
Gesamtbudget Gebäudebewirtschaftung	4.401.015 €	4.597.218 €	4.470.065 €	127.153 €
Gebäudeversicherung	147.563 €	148.940 €	140.083 €	8.857 €
Heizung	816.099 €	864.500 €	707.895 €	156.605 €
Reinigung	1.462.065 €	1.486.300 €	1.573.784 €	-87.484 €
Strom	1.291.833 €	1.284.900 €	1.231.951 €	52.949 €
Steuern und Abgaben	27.250 €	26.258 €	33.226 €	-6.968 €
Abfallbeseitigung	265.484 €	249.520 €	264.138 €	-14.618 €
Wasser/Abwasser	323.837 €	389.400 €	336.300 €	53.100 €
Winterdienst	66.884 €	147.400 €	180.063 €	-32.663 €

- Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Heizung ergaben sich größtenteils aufgrund niedrigerer Aufwendungen bei den Verwaltungsgebäuden. Insgesamt hängen die Aufwendungen stark mit der Witterung und dem Nutzerverhalten zusammen.
- Durch das Kreisimpfzentrum kam es zu erhöhten Aufwendungen für Reinigung.
- Bei den Aufwendungen für Strom kam es bei der Flüchtlingsunterbringung zu geringeren Aufwendungen wie geplant (rund 110.000 €), ebenso bei den Verwaltungsgebäuden (rund 32.500 €). Bei den beruflichen Schulen kam es zu höheren Aufwendungen für Strom wie geplant (rund 83.500 €). Hier spielen vor allem Abrechnungen die teilweise erst im Folgejahr kommen eine Rolle, ebenso das Nutzerverhalten.
- Bei den Aufwendungen für Wasser/Abwasser sind sowohl bei den Berufsbildenden Schulen (Ansatz: 104.500 €, Ergebnis: 78.800 €) als auch bei den Verwaltungsgebäuden (Ansatz: 59.100 €, Ergebnis 43.032 €) geringere Aufwendungen entstanden. Auch bei der Unterbringung von Asylsuchenden (Ansatz: 69.600 €, Ergebnis: 54.506 €) sind etwas geringere Aufwendungen entstanden. Im Bereich der Altdeponien sind rund 10.125 € höhere Aufwendungen für Wasser/Abwasser entstanden.
- Beim Winterdienst entstanden bei den Unterbringungen von Asylsuchenden rund 12.000 € weniger Aufwendungen wie geplant. Bei den Verwaltungsgebäuden und für das Kreisimpfzentrum sind zusammen rund 32.000 € höhere Aufwendungen für den Winterdienst entstanden. Auch bei den Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren sind rund 9.250 € höhere Aufwendungen wie geplant angefallen.

14.2 Gebäudeunterhaltung

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich
14.2	Gesamtbudget Gebäudeunterhaltung	4.308.517 €	3.012.841 €	3.354.990 €	-342.149 €
14.2.1	Allg. Gebäudeunterhaltung	1.963.544 €	1.143.500 €	1.199.142 €	-55.642 €
14.2.2	Gebäudeunterhaltung durch das Gebäudemanagement	323.855 €	239.100 €	266.090 €	-26.990 €
14.2.3	Unterhaltung Telekommunikationsanlagen	307 €	600 €	0 €	600 €
14.2.4	Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung	1.392.968 €	839.041 €	1.164.243 €	-325.202 €
14.2.5	Wartungsverträge	338.830 €	493.100 €	288.823 €	204.277 €
14.2.6	Pflege Außenanlagen	289.013 €	297.500 €	436.692 €	-139.192 €

Zu 14.2.1 und 14.2.4

Bei der allgemeinen Gebäudeunterhaltung kam es in verschiedenen Bereichen zu Mehraufwendungen z. B. für neu angemietete Objekte und durch eine Vielzahl an unvorhergesehenen Kleinreparaturen bzw. Instandsetzungen an den Verwaltungs- und Schulgebäuden.

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. waren günstiger oder teurer wie geplant. Zudem wurde u.a. am Beruflichen Schulzentrum in Wangen die Inspektion der Abwasserkanäle vorgezogen (Planansatz 2022), daher kam es bei den Einzelmaßnahmen insgesamt zu etwas höheren Aufwendungen.

Für unterlassene Instandhaltungen wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 569.595 € gebildet (siehe Übersicht zu den Rückstellungen unter Nr. 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.

Zu 14.2.5

Bei den Wartungsverträgen kam es insgesamt zu geringeren Aufwendungen wie geplant. Hier war die Ablösung eines Dienstleistungsvertrags für das Kreishaus II und das Jobcenter durch Umstellung auf einen neuen Dienstleister geplant, hier entstanden rund 100.000 € geringere Aufwendungen wie geplant. Auch bei den beruflichen Schulen kam es zu geringeren Aufwendungen bei den Wartungsverträgen.

Zu 14.2.6

Durch interne Vorgaben und aufgrund der Umstellung auf Biodiversität kam es hier zu einem erhöhten Pflegeaufwand und damit zu Mehraufwendungen.

14.3 Budget EDV-Aufwendungen - Sachkonten Ergebnishaushalt

	Ergebnis 2020	Budget 2021	Ergebnis 2021	Vergleich
Gesamtaufwendungen	3.336.475	3.478.500	3.285.419	193.081
Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände EDV	441.108	392.800	402.423	-9.623
Datenleitungen	441.203	500.000	450.626	49.374
EDV-Aufwendungen	2.454.164	2.585.700	2.432.370	153.330

Die EDV-Aufwendungen sind budgetiert. Einsparungen im Ergebnishaushalt können für Investitionen verwendet werden. Von dieser Möglichkeit wurde 2021 nicht Gebrauch gemacht. Verschiedene Projekte konnten aufgrund fehlender zeitlicher Ressourcen nicht gestartet werden.

Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen:

Die Planung ging von Abschreibungen in Höhe von 11,562 Mio. € aus. Der Abschluss der Anlagenbuchhaltung ergab einen Abschreibungsaufwand in Höhe von 10,587 Mio. €. Die geringeren Abschreibungen sind auf folgende Hauptpositionen zurückzuführen:

Jahresabschluss 2021

- Für die Unterbringung von Asylsuchenden (vorläufige Unterbringung) waren Abschreibungen in Höhe von rund 471.750 € eingeplant, tatsächlich betragen die Abschreibungen dann 536.310 €. Dies hängt mit der Nutzung des Gebäudes im Herzmanner Weg in Wangen als Flüchtlingsunterbringung zusammen.
- Bei den Verwaltungsgebäuden waren die Abschreibungen rund 484.400 € geringer, da nicht alle Maßnahmen umgesetzt wurden.
- Im Jahr 2021 wurden für die Gebäude der beruflichen Schulen 2,745 Mio. € Abschreibungen geplant, tatsächlich beliefen sich diese aber nur auf 2,228 Mio. €. Auch dies hängt damit zusammen, dass nicht alle Maßnahmen abgeschlossen werden konnten.
- Im Bereich der Kreisstraßen wurden rund 319.800 € geringere Abschreibungen verbucht, da die Maßnahmen zum Teil noch nicht abgeschlossen sind.
- Auch beim Amt für Kreisschulen kam es durch Verzögerungen dazu, dass nicht alle Beschaffungen abgeschlossen wurden, daher kam es zu rund 35.500 € geringeren Abschreibungen.
- Bei den Beschaffungen im Hauptamt und im Bereich Kultur wurden nicht alle Maßnahmen im Jahr 2021 abgeschlossen, daher kam es hier insgesamt zu rund 200.650 € geringeren Abschreibungen.
- Bei der Pauschalwertberichtigung wurden im Jahr 2021 Forderungen des Sozialetats (abgebildet im Verfahren SoJuHKR) in Höhe von 119.840 € abgeschrieben werden. Diese Abschreibungen sind nicht vorhersehbar und werden daher nicht geplant.
- Bei den übrigen Forderungen mussten weitere 496.395 € pauschal abgeschrieben bzw. niedergeschlagen werden. Die Forderungsberichtigung kann nicht geplant werden.

Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen:

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

	Ergebnis 2020	Budget 2021	Ergebnis 2021	Vergleich
Gesamtaufwendungen	2.936.994 €	2.859.711	2.796.120	63.621
Geschäftsaufwendungen und Bürobedarf	454.935 €	451.250	434.681	16.569
Porto (ohne Abfallwirtschaftsamt)	370.194 €	400.000	368.634	31.366
Telekommunikationsgebühren	194.120 €	216.770	283.128	-66.358
Kopierer-Kosten	189.138 €	183.181	183.837	-656
Kosten Rechenzentrum	1.728.607	1.608.540	1.525.841	82.699

Die größten Abweichungen sind bei den Telekommunikationsgebühren und den Kosten für das Rechenzentrum:

- die Anzahl der Rufumleitungen sind 2021 aufgrund von Homeoffice und externem Callcenter stark angestiegen. Auch waren zusätzliche Handyverträge für das Gesundheitsamt notwendig.
- Bei den Rechenzentrumskosten mussten einige Rechnungen aufgrund späterer Rechnungsstellung ins neue Haushaltsjahr verbucht werden.

Zu lfd. Nr. 21 – Außerordentliche Erträge:

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

- Veräußerung versch. Gebäude und Grundstücke (Charlottenstraße 47, Ravensburg, Eckstraße 44, Aulendorf und eine Fläche im Naturschutzgebiet Wurzacher Ried) siehe auch lfd. Nr. 22 568.430 €

Jahresabschluss 2021

- Veräußerung Sanitärcontainer Amtzell	5.000 €
- Verschiedene Maschinen und Geräte an den beruflichen Schulen	4.736 €
- Fahrzeug (Brand- und Katastrophenschutz)	23.333 €
- Fahrzeug (Landwirtschaftsamt)	3.004 €
- Verschiedene Fahrzeuge und Anhänger der Straßenmeistereien	49.708 €

Zudem gab es Erträge aus Zahlungsdifferenzen in Höhe von 56 € und sonstige außerordentliche Erträge aus der Auflösung von Verbindlichkeiten von Sprachkursen in Höhe von 33.600 €.

Nähere Angaben können Sie der Übersicht unter Nr. 7.7 entnehmen.

Zu Ifd. Nr. 22 – Außerordentliche Aufwendungen:

Bei folgenden Fällen kam es zu außerordentlichen Aufwendungen:

- Durch eine Korrektur in der Vermögensverwaltung bei den Baudenkmalern kam es zu einer außerplanmäßigen Abschreibung in Höhe von 13.171 €.
- Durch die Veräußerung der Grundstücke und Gebäude in der Charlottenstraße 47, Ravensburg und Eckstraße 44, Aulendorf kam es zu außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 280.035 €, denen außerordentliche Erträge (s. Ifd. Nr. 21) entgegenstehen.
- Durch die Abwicklung der Beteiligung am Museum auf der Waldburg GmbH kam es zu außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 4.283 €, da die Rückzahlung geringer wie der Beteiligungswert war.
- Der Bilanzwert der Beteiligung am Eigenbetrieb IKP im Kernhaushalt wird spiegelbildlich zur Bilanz des Eigenbetriebs IKP dargestellt. Daher wurde im Kernhaushalt eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 14.934.134 € vorgenommen.
- Außerdem gab es noch Aufwendungen aus Zahlungsdifferenzen in Höhe von 2 €.

Nähere Angaben können Sie der Übersicht unter Nr. 7.7 entnehmen.

5.2 ERGEBNISSE DER TEILHAUSHALTE

Teilhaushalt 0 Landrat / Erster Landesbeamter
Mobilität und Gesundheit

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 92	Stabsstelle des Landrats	1110	Steuerung
		1111	Org./Dokumentation komm. Willensbildung
		1126-92	Zentrale Dienstleistungen
		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	Gleichstellungsbeauftragte
THH 52	Verkehrsamt	1221-52	Verkehrswesen
		2140	Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung)
		5470	Verkehrsbetriebe / ÖPNV
THH 24	Straßenbauamt	5420	Kreisstraßen
		5430	Landesstraßen
		5440	Bundesstraßen
		5450	Gemeinschaftsaufwand
THH 53	Gesundheitsamt	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	25.975.370	0	25.030.983	26.193.855	1.162.872	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.068.700	0	1.950.907	1.926.162	-24.745	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.755	0	2.000	1.825	-175	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	582.343	0	426.795	454.857	28.062	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.400.122	0	12.983.858	12.384.599	-599.259	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.508	0	0	1.134.887	1.134.887	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	40.045.798	0	40.394.543	42.096.185	1.701.642	0
12	-	Personalaufwendungen	-12.429.001	0	-12.941.074	-13.643.628	-702.554	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.437.092	-2.256	-16.377.137	-15.497.865	879.272	-7.900
15	-	Abschreibungen	-3.617.767	0	-4.082.706	-3.710.354	372.352	0
17	-	Transferaufwendungen	-8.697.381	0	-9.040.103	-9.872.649	-832.546	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.581.549	0	-9.606.234	-12.687.638	-3.081.404	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-49.762.791	-2.256	-52.047.254	-55.412.134	-3.364.880	-7.900
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-9.716.993	-2.256	-11.652.711	-13.315.948	-1.663.237	-7.900
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.837.389	0	2.417.915	2.358.101	-59.814	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.530.723	0	-2.792.886	-3.191.248	-398.362	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-294.331	0	-304.595	-236.676	67.919	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-987.665	0	-679.566	-1.069.824	-390.258	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-10.704.658	-2.256	-12.332.277	-14.385.772	-2.053.495	-7.900

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	37.725.897	0	38.443.636	39.293.728	850.092	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.254.259	-2.256	-47.964.548	-53.602.432	-5.637.884	-7.900
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-6.528.362	-2.256	-9.520.912	-14.308.704	-4.787.792	-7.900
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.690.915	1.676.300	4.150.532	1.524.777	-2.625.755	4.095.900
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	87.171	0	30.000	57.636	27.636	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	3.778.086	1.676.300	4.180.532	1.582.412	-2.598.120	4.095.900
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-636.510	-424.000	-495.000	-189.107	305.893	-686.600
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.219.730	-6.668.200	-10.040.000	-4.287.304	5.752.696	-11.404.000
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.458.145	-1.457.100	-1.606.500	-1.769.163	-162.663	-1.309.700
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-2.150	0	2.150	-2.150
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-220.922	-795.300	-435.000	-80.887	354.113	-967.400
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-12.535.307	-9.344.600	-12.578.650	-6.326.460	6.252.190	-14.369.850
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-8.757.221	-7.668.300	-8.398.118	-4.744.048	3.654.070	-10.273.950
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-15.285.583	-7.670.556	-17.919.030	-19.052.752	-1.133.722	-10.281.850

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit

THH 92

Stabsstelle des Landrats

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	93.669	0	10.000	84.160	74.160	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.117	0	19.200	24.135	4.935	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	112.785	0	29.200	108.296	79.096	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.001.171	0	-1.339.473	-1.583.736	-244.263	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-164.316	0	-227.350	-168.078	59.272	0
15	-	Abschreibungen	-352	0	-2.256	-2.256	0	0
17	-	Transferaufwendungen	-30.500	0	-30.000	-1.500	28.500	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-179.288	0	-258.012	-229.688	28.325	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.375.626	0	-1.857.092	-1.985.258	-128.166	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.262.841	0	-1.827.892	-1.876.962	-49.071	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.603.518	0	2.206.449	2.309.263	102.815	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-340.662	0	-378.492	-432.239	-53.747	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-15	0	-65	-62	3	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	1.262.841	0	1.827.892	1.876.962	49.071	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	0

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

Die Hälfte der Sitzungen des Kreistags und seiner Ausschüsse haben pandemiebedingt online stattgefunden, was sich in Minderaufwendungen i.H.v. ca. 40.000 € niederschlägt.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Die Inanspruchnahme der eingestellten Mittel für die Kommunale Entwicklungszusammenarbeit hat sich auf das Jahr 2022 verschoben.

THH 0
THH 92

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Stabsstelle des Landrats

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	125.156	0	29.200	102.118	72.918	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.360.819	0	-1.854.836	-2.010.754	-155.918	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.235.663	0	-1.825.636	-1.908.636	-83.000	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)	-1.235.663	0	-1.825.636	-1.908.636	-83.000	0

THH 0
THH 06

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Kommunal- und Prüfungsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.150	0	2.500	1.070	-1.430	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.729	0	420.000	762.847	342.847	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	4.879	0	422.500	763.917	341.417	0
12	-	Personalaufwendungen	-741.130	0	-818.985	-823.085	-4.100	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.890	0	-51.400	-71.738	-20.338	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.068	0	-413.506	-765.334	-351.827	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-752.087	0	-1.283.891	-1.660.156	-376.265	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-747.208	0	-861.391	-896.239	-34.848	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	433.038	0	487.832	451.294	-36.538	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-227.093	0	-257.907	-289.070	-31.163	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	205.945	0	229.925	162.224	-67.701	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-541.263	0	-631.466	-734.015	-102.549	0

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

In 2021 fand die Land- und Bundestagswahl statt, bei der wir vom Land bzw. vom Bund Erstattungen erhalten, die teilweise an die Städte und Gemeinden weitergeleitet wurden. Die tatsächlichen Aufwendungen und Erstattungen liegen deutlich über den Ansätzen, was in erster Linie den erhöhten Kosten wegen der Corona-Pandemie zuzurechnen ist.

THH 0
THH 06

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Kommunal- und Prüfungsamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	72.046	0	422.500	763.732	341.232	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-752.167	0	-1.283.891	-1.660.091	-376.200	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-680.121	0	-861.391	-896.359	-34.968	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)	-680.121	0	-861.391	-896.359	-34.968	0

THH 0
THH 16

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Personalrat

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.661	0	400	1.535	1.135	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.661	0	400	1.535	1.135	0
12	-	Personalaufwendungen	-264.845	0	-266.593	-275.375	-8.782	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.437	0	-89.000	-11.758	77.242	-3.200
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.799	0	-9.241	-4.965	4.276	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-292.080	0	-364.833	-292.097	72.736	-3.200
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-290.419	0	-364.433	-290.563	73.871	-3.200
21	+	Erträge aus internen Leistungen	358.871	0	440.547	380.430	-60.117	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-68.451	0	-76.114	-89.867	-13.753	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	290.419	0	364.433	290.563	-73.871	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	-3.200

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 – Mobilität und Gesundheit
Personalrat

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.626	0	400	1.570	1.170	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-324.290	0	-364.833	-284.276	80.557	-3.200
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-322.664	0	-364.433	-282.706	81.727	-3.200
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)	-322.664	0	-364.433	-282.706	81.727	-3.200

THH 0
THH 08

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Gleichstellungsbeauftragte

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.250	0	21.250	21.250	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	21.250	0	21.250	21.250	0	0
12	-	Personalaufwendungen	-40.635	0	-46.624	-38.414	8.210	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-780	0	-12.000	-10.711	1.289	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100	0	-450	-131	319	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-41.515	0	-59.074	-49.256	9.818	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-20.265	0	-37.824	-28.006	9.818	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	30.746	0	49.433	35.729	-13.704	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-10.481	0	-11.609	-7.723	3.886	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	20.265	0	37.824	28.006	-9.818	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	0

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit

THH 08

Gleichstellungsbeauftragte

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	21.250	0	21.250	21.250	0	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.515	0	-59.074	-48.066	11.008	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-20.265	0	-37.824	-26.816	11.008	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)	-20.265	0	-37.824	-26.816	11.008	0

THH 0
THH 52

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Verkehrsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.533.517	0	18.471.433	19.706.929	1.235.496	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30.109	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.907.045	0	6.553.833	5.631.822	-922.011	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	17.508	0	0	1.071.966	1.071.966	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	25.488.178	0	25.025.266	26.410.718	1.385.452	0
12	-	Personalaufwendungen	-931.702	0	-944.459	-857.529	86.930	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.118.017	-1.500	-9.142.800	-7.878.230	1.264.570	-1.700
15	-	Abschreibungen	-139.490	0	-204.085	-147.245	56.841	0
17	-	Transferaufwendungen	-8.666.881	0	-9.005.303	-9.866.395	-861.092	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.505.578	0	-8.431.723	-9.784.252	-1.352.529	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-27.361.668	-1.500	-27.728.370	-28.533.650	-805.280	-1.700
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.873.490	-1.500	-2.703.104	-2.122.933	580.172	-1.700
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.959	0	0	3.562	3.562	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-690.033	0	-818.903	-800.306	18.598	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-3.439	0	-8.494	-2.946	5.548	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-689.513	0	-827.397	-799.689	27.708	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-2.563.003	-1.500	-3.530.502	-2.922.622	607.880	-1.700

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 2,156 Mio. € Hilfen vom Land. Für den ÖPNV (1,9 Mio. €) und für die Schülerbeförderung (0,25 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.

Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen

Die Bußgelder für den Verkehrsbereich fielen rund 872.000 € geringer wie geplant aus (Ansatz 2,04 Mio. €). Dies hängt vor allem damit zusammen, dass die alten Messeinrichtungen wegen festgestellter Messungenauigkeiten kurzfristig nicht mehr genutzt werden konnten und erst im Laufe des Jahres neue beschafft werden konnten.

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 830.950 €. Diese wurden wie bereits unter lfd. Nr. 2 beschrieben teilweise vom Land ausgeglichen. Hängen teilweise allerdings auch mit geringeren Aufwendungen zusammen.

Die Einnahmen aus dem interkommunalen Lastenausgleich betragen 2021 rund 118.330 € weniger als geplant. Die Abrechnungen haben einen zeitlichen Versatz, da zunächst der BaföG-Status festgestellt werden muss.

Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen

Vom Land erhielten wir für einen abgeschlossenen Vergleich ungeplant eine Erstattung in Höhe von rund 109.800 €. Die Auszahlung findet sich unter lfd. Nr. 18.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV und Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen

Durch die Auflösung von Rückstellungen ergaben sich Erträge in Höhe von rund 1.071.970 €. Die Mittel werden seit dem Jahresabschluss 2021 nicht mehr als Rückstellung im Folgejahr bereitgestellt, sondern im Bedarfsfall als überplanmäßige Mittel. Hierbei handelt es sich um eine Anpassung aus der letzten GPA-Prüfung.

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. 1,063 Mio. € geringer.

Zudem wurden rund 169.000 € geringere Kostenerstattungen an Schüler und Eltern ausbezahlt, da durch Homeschooling weniger Fahrten angefallen sind.

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 wie geplant.

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 1,764 Mio. €.

Außerdem sind bei der Linienförderung rund 899.700 € geringere Aufwendungen entstanden, da coronabedingt verschiedene Werbemaßnahmen nach 2022 verschoben wurden, zudem fehlen teilweise noch Abrechnungen. Diese erübrigten Mittel werden als überplanmäßige Mittel im Jahr 2022 bereitgestellt.

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. -199.400 €) sowie auf höhere Erstattungen für die Beförderung von Schülerinnen und Schülern mit Behinderung (ca. +1.412.460 €) zurückzuführen. Dies hängt mit verschiedenen Faktoren zusammen u.a. waren coronabedingt mehr Einzelfahrten notwendig, zudem wurden auch noch Abrechnungen aus Vorjahren nachgeholt.

Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen

Durch einen Vergleich mussten ungeplant rund 109.800 € an eine Firma gezahlt werden, dies wurde uns vom Land unter lfd. Nr. 7 erstattet.

THH 0
THH 52

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Verkehrsamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	25.131.864	0	25.025.266	26.183.304	1.158.038	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.498.576	-1.500	-27.524.285	-30.444.013	-2.919.728	-1.700
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-366.713	-1.500	-2.499.019	-4.260.710	-1.761.690	-1.700
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.000	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-300.000	-80.000	-339.126	-259.126	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	-2.150	0	2.150	-2.150
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-103.222	-256.800	-170.000	-44.824	125.176	-200.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-117.222	-556.800	-252.150	-383.950	-131.800	-202.150
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-117.222	-556.800	-252.150	-383.950	-131.800	-202.150
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-483.935	-558.300	-2.751.169	-4.644.660	-1.893.490	-203.850

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 1221-52 Verkehrswesen

Im Jahr 2021 waren für Beschaffungen zur Geschwindigkeitsüberwachung Mittel in Höhe von 80.000 € eingeplant. Zudem standen Mittel aus Vorjahren in Höhe von 300.000 € zur Verfügung. Davon wurden in 2021 rund 339.130 € für die Beschaffung eines Blitzeranhängers und für verschiedene Messgeräte verausgabt. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen. Allerdings gehört dies Produktgruppe ab 2022 zum Straßenamt (Teilhaushalt 24).

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

Produktgruppe 5470 Verkehrsbetriebe/ ÖPNV

Als Stammkapitalerhöhung für die bodo GmbH waren 2.150 € eingeplant, dieser Vorgang hat sich auf das Jahr 2022 verschoben. Daher wurden die Mittel als Haushaltsrest dorthin übertragen.

Zu lfd. Nr. 14 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 5470 ÖPNV

Als Investitionskostenzuschüsse für Infrastrukturmaßnahmen (barrierefreie Bushaltestellen, Sanierung von Buswartehäuschen und Haltestellenausstattungen) standen im Jahr 2021 135.000 € zur Verfügung. Tatsächlich wurden Maßnahmen im Umfang von rund 20.000 € gefördert. Die restlichen Mittel (auch aus den Vorjahren) in Höhe von rund 200.000 € wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Als Investitionskostenzuschuss für private Unternehmen waren 35.000 € eingeplant, davon wurden für die Beschaffung einer App rund 24.820 € an die Bodensee Oberschwaben Verkehrsverbund GmbH ausbezahlt.

THH 0
THH 24

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Straßenbauamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.378.221	0	6.506.050	6.449.714	-56.336	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.068.700	0	1.950.907	1.926.162	-24.745	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.755	0	2.000	1.825	-175	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	456.905	0	416.395	369.162	-47.233	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.404.224	0	5.928.318	5.422.165	-506.153	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	62.921	62.921	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	14.309.805	0	14.803.670	14.231.949	-571.721	0
12	-	Personalaufwendungen	-7.954.257	0	-8.008.622	-8.217.221	-208.599	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.077.544	0	-6.778.087	-6.963.463	-185.376	-3.000
15	-	Abschreibungen	-3.475.721	0	-3.875.068	-3.555.436	319.632	0
17	-	Transferaufwendungen	0	0	-4.800	-4.754	46	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-356.142	0	-366.051	-359.375	6.676	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-17.863.663	0	-19.032.628	-19.100.249	-67.621	-3.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-3.553.859	0	-4.228.958	-4.868.301	-639.342	-3.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.890	0	0	1.610	1.610	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-845.243	0	-937.091	-898.068	39.023	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-290.832	0	-296.013	-233.580	62.433	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.134.186	0	-1.233.104	-1.130.039	103.065	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-4.688.044	0	-5.462.062	-5.998.339	-536.277	-3.000

Erläuterungen:

Zu lfd. 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 2021 insgesamt rund 5,9 Mio. € (Plan: rund 6,1 Mio. €). Diese Mittel wurden komplett zur Unterhaltung von Kreisstraßen benötigt, so dass keine Mittel zur Finanzierung von Investitionen in den Finanzhaushalt übertragen werden konnten.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Es ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rund 139.000 € 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 1,95 Mio. € geplant und mit 1,926 Mio. € verbucht.

Zu lfd. Nr. 6 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Durch Zahlungen für Beschädigungen an Landesstraßen gingen rund 32.500 € privatrechtliche Leistungsentgelte ein, geplant war diese Position mit 70.000 €.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Zudem ging eine Erstattung vom Land für die Förderung des Radverkehrs in Höhe von 97.000 € in 2021 ein, diese war in 2020 geplant.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Die Zuweisungen vom Land für UA (Um- und Ausbaumaßnahmen) und den Gemeinschaftsaufwand fielen insgesamt rund 322.000 € geringer wie geplant aus.

Produktgruppe 5440 Bundesstraßen

Die Zuweisungen vom Bund für die Unterhaltung der Bundesstraßen sind 405.900 € niedriger als geplant. Dies hängt teilweise damit zusammen, dass beim Bund keine Forderung für Mehraufwendungen in den Folgejahren geltend gemacht werden können und daher kein Ausgleich des Aufwands stattfindet.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Erstattungen des Landes und Bundes außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes fielen rund 118.300 € höher wie geplant aus.

Zu lfd. Nr. 10 - Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Durch die Auflösung einer Rückstellung im Bereich der Förderung des Radverkehrs kam es zu ungeplanten Erträgen.

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

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen, 5430 Landesstraßen und 5440 Bundesstraßen

Bei der Haltung von Fahrzeugen kam es zu rund 21.400 € geringeren Aufwendungen.

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 109.300 € Einsparungen. Ebenso kam es beim Belags- und Brückenerhaltungsprogramm, sowie bei den Aufwendungen für Maßnahmen im Bereich Biodiversität zu insgesamt rund 51.500 € geringerem Aufwand. Dafür kam es bei den unvorhergesehenen Maßnahmen zu rund 71.800 € Mehraufwand.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Bei den Baustoffen zur Unterhaltung der Straßen wurde rund 69.200 € mehr verausgabt wie geplant. Dafür kam es bei der Unterhaltung von Signalanlagen zu Einsparungen von rund 23.000 €.

Für die UA-Leistungen an Landesstraßen wurden unter dem Strich rund 44.000 € weniger verausgabt als geplant.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Für Leistungen Dritter beim Winterdienst wurden 2021 rund 49.600 € mehr verausgabt als geplant. Da dies abhängig von der Witterung ist, ist dies schwer zu planen. Hierdurch begründet sich auch, dass die Aufwendungen für Streugut rund 203.700 € höher ausgefallen sind als geplant. Die Aufwendungen für Verbrauchsmittel sind wiederum rund 38.350 € geringer ausgefallen wie in der Planung. Bei der Haltung von Fahrzeugen kam es zu höheren Aufwendungen, diese beliefen sich auf rund 92.500 €. Auch bei den Leistungen Dritter für die Haltung von Fahrzeugen kam es zu rund 31.000 € Mehraufwendungen.

Bei der Dienst- und Schutzkleidung kam es zu rund 72.000 € Einsparungen gegenüber der Planung, dies hängt damit zusammen, dass sich das System hier geändert hat und dadurch nicht klar war wie hoch die Kosten sein werden.

Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen, 5430 Landesstraßen und 5440 Bundesstraßen

Da nicht alle Maßnahmen an den Straßenmeistereien und Kreisstraßen/Radwegen/ Brücken wie geplant umgesetzt wurden kam es insgesamt zu rund 319.600 € geringeren Abschreibungen.

THH 0
THH 24

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Straßenbauamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	12.277.803	0	12.852.763	12.143.073	-709.690	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.203.495	0	-15.157.560	-15.676.057	-518.497	-3.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.925.693	0	-2.304.797	-3.532.985	-1.228.187	-3.000
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.690.915	1.676.300	4.150.532	1.524.777	-2.625.755	4.095.900
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	87.171	0	30.000	57.636	27.636	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	3.778.086	1.676.300	4.180.532	1.582.412	-2.598.120	4.095.900
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-636.510	-424.000	-495.000	-189.107	305.893	-686.600
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.205.730	-6.668.200	-10.040.000	-4.287.304	5.752.696	-11.404.000
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.458.145	-1.157.100	-1.526.500	-1.430.037	96.463	-1.309.700
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-117.700	-538.500	-265.000	-36.063	228.937	-767.400
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-12.418.085	-8.787.800	-12.326.500	-5.942.510	6.383.990	-14.167.700
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-8.639.999	-7.111.500	-8.145.968	-4.360.098	3.785.870	-10.071.800
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-10.565.692	-7.111.500	-10.450.765	-7.893.083	2.557.683	-10.074.800

Erläuterungen:

Zu lfd. 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 2021 wurden rund 1.525.000 € Zuweisungen vereinnahmt. Diese betrafen u.a. folgende Maßnahmen:

- K 7905 Brücke Argenbühl – Au 555.000 € (Planansatz 1,028 Mio. €)
- K 7941 Rad- und Gehweg Reute – Bad Waldsee 135.500€ (Haushaltsrest 55.000 €)
- K 7957 Neubau Brücke Blönried 240.000 € (Haushaltsrest 240.000 €)
- K 8030 Neubau Brücke Reichenhofen 60.500 € (Haushaltsrest 58.000 €)

- K 7905 Bahnübergang Herrot 368.780 € (Haushaltsreste 1,159 Mio. €)

Ab dem Haushaltsjahr 2016 wurden die rechtlichen Rahmenbedingungen für die Übertragung von Einnahmeresten geschaffen. Daher wurden im Jahr 2021 in Höhe von 4.095.900 € Haushaltsreste (Einnahmen) gebildet. Eine Übersicht über die gebildeten Haushaltreste finden Sie unter Nr. 6.4.

Zudem haben wir rund 140.800 € Zuweisungen vom Bund für die Beschaffungen im Gemeinschaftsaufwand erhalten, eingeplant waren rund 146.600 €.

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

Im Jahr 2021 wurden einige Fahrzeuge und Geräte der Straßenmeistereien verkauft und rund 57.640 € 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, hierfür fielen 2021 noch rund 500 € Nebenkosten an.

Im Zuge der Maßnahmen des Straßenbauamtes ist es oftmals erforderlich, Grundstücke zu erwerben. 2021 wurden hierfür rund 188.620 € ausbezahlt (Planansatz insgesamt: 495.000 € und 371.400 € Haushaltsreste). Die größten Maßnahmen waren der Erwerb des Biberrevier am Moosbach mit 25.000 €, ein Grunderwerb für den Neubau der Brücke an der K 7957 in Blönried mit 20.520 € sowie verschiedene Grunderwerbe für die Maßnahme an der K 7969/7970 Esenhausen – Wilhelmsdorf mit 82.400 €. Für noch nicht abgeschlossene Erwerbe wurden Haushaltsreste von insgesamt 686.600 € 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 rund 1.028.500 € zur Verfügung, ebenso ein Planansatz in Höhe von 470.000 €. Tatsächlich wurden in 2021 hierfür rund 737.330 € verausgabt, der Rest wurde als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Für den Bau von Salzlagern in Wangen und Leutkirch waren 2021 2,631 Mio. € Mittel aus Haushaltsresten vorhanden, hiervon wurden rund 867.110 € € verausgabt, der Rest wurde ebenfalls als Haushaltsrest ins nächste Jahr übertragen.

Zum Bau einer Lagerhalle aus Holz bei der Straßenmeisterei Bad Waldsee waren in 2021 250.000 € eingestellt, der Bau hat sich verzögert, daher wurden die Mittel als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Wie bereits unter lfd. Nr. 4 beschrieben, erstrecken sich die Maßnahmen des Straßenbauamtes über mehrere Jahre, was dazu führt, dass auch in 2021 wieder Haushaltsreste gebildet wurden (siehe Übersicht Haushaltsübertragungen, Nr. 6.4).

Größere Abweichungen gab es bei folgenden Maßnahmen:

- Für die Maßnahme an der K 7953 Eyb – Mochenwangen fielen die ersten Planungsaufwendungen von rund 32.350 €, die Maßnahme ist erst nächstes Jahr eingeplant.
- Für Ökopunktemaßnahmen waren Mittel in Höhe von 720.000 € als Planansatz eingestellt. Diese Mittel wurden für die K 8011 Amphibienschutzanlage in Ratzenried (29.680 €), K 7963 Amphibienschutzanlage Ebenweiler (2.500 €) sowie das Biberrevier am Moosbach – Untereschach (25.000 €, siehe lfd. Nr. 10) verwendet. Die übrigen Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Für Ausgleichsmaßnahmen z.B. Ersatzaufforstungen waren Mittel in Höhe von 43.900 € aus Vorjahren vorhanden. Da diese Mittel 2021 nur zu einem geringen Teil (420 €) verausgabt wurden, wurde der Rest als Haushaltsrest im Folgejahr bereitgestellt.
- Die Baumaßnahme an der Ortsdurchfahrt Engerzhofen (K 7906) war in 2021 mit 150.000 € (erste Planungsrate) eingeplant, davon wurden nur rund 35.700 € für die ersten Planungsschritte verausgabt. Die restlichen Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr verschoben. In 2022 wurden hierfür nochmals Mittel eingestellt.
- Die Baumaßnahme des Bahnüberganges in Herrot an der K 7905 kostete 2021 rund 7.900 €. Aus Vorjahren standen für die Maßnahme noch rund 143.100 € an Haushaltsresten zur Verfügung. Dabei handelte es sich um Schlussrechnungen, 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 135.100 € gebildet.

- Für die Maßnahme an der K 7969/ 7970 Esenhausen – Wilhelmsdorf waren Mittel für die Planung in Höhe von 121.200 € aus Vorjahren vorhanden, davon wurden 2021 nur rund 53.000 € verausgabt. Die restlichen Mittel in Höhe von 68.200 € wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Die Erneuerung des Bachdurchlasses in Hoßkirch K 8036 war mit 85.000 € für die Planung und den Tiefbau eingeplant, zudem standen noch Reste aus dem Vorjahr in Höhe von 268.000 € zur Verfügung. Davon wurden 2021 nur rund 7.500 € verausgabt. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Für den Neubau der Brücke über die Argen bei Dürren (K 8008) standen insgesamt 1.010.000 € zur Verfügung die Maßnahme kostete allerdings nur rund 560.000 €. Die Restmittel werden nicht mehr benötigt.
- Für den Rad- und Gehweg Primisweiler – Hiltensweiler war noch ein Haushaltsrest aus 2020 mit 103.800 € vorhanden. Da die Schlussrechnung der Stadt noch fehlt wurde hier nichts verausgabt. Die Mittel wurden als Haushaltsrest ins nächste Jahr übertragen.
- Beim Rad- und Gehweg Hinzang – Frauenzell (K 8023) kam es zu nachlaufenden Kosten in Höhe von rund 46.300 €, da es mehr Altlasten gab.
- Bei der Maßnahme K 7948 Lauratal Bauabschnitt II Hühnerhof – Weingarten gab es Erstattung von der Gemeinde Schlier und der TWS für Leistungen die der Kreis im Zuge der Baumaßnahme mit erledigt hat (rund 69.300 €), zudem gab es Schlussrechnungen mit rund 40.000 €. Hier stehen noch Restabrechnungen aus, daher wurden nochmal 17.500 € als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen (Haushaltsrest aus 2020: 58.100 €).
- Für Neubau der Brücke an der K 8016 über die Argen wurden 2021 rund 69.100 € verausgabt, die Maßnahme ist bereits abgeschlossen.
- Die Planung und Umsetzung des Neubaus der Brücke Argenbühl – Au K 7905 kostete in 2021 rund 1.128.500 € dies konnte über die eingestellten Mittel (1.950.000 €) gedeckt werden. Die Restmittel wurden ins Folgejahr übertragen (821.500 €).
- Bei den Ortsdurchfahrten in Tobrazhofen (K 7906) und Lanzenhofen (K 7910) standen insgesamt 232.150 € Haushaltsreste aus 2020 zur Verfügung. Davon wurden 27.300 € in 2021 verausgabt. Die Restmittel wurden als Haushaltreste ins Folgejahr übertragen (198.000 €).
- Für die Verlegung des Anschlusses an die B12 (K 8011 Eglofstal) waren Mittel in Höhe von 70.000 € eingestellt. Davon wurden in 2021 nichts verausgabt. Die Maßnahme hat sich verschoben, daher wurden die Mittel als Haushaltsrest ins nächste Jahr übertragen.
- Die Verbesserung bei Mooshausen (K 7927) führte zu rund 90.930 € Auszahlungen in 2021, hierfür stand ein Haushaltsrest aus 2020 in Höhe von 53.450 € zur Verfügung. Hier kam es zu Mehrkosten bei der Entsorgung und durch Unwetterschäden.
- Für die Verbesserung zwischen Witzmanns und Dietmanns (K 7928) waren in 2021 Mittel für die Planung und den Tiefbau in Höhe von 290.000 € eingestellt, tatsächlich wurden nur rund 34.000 € ausbezahlt. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, da der Bau noch aussteht.
- Die Maßnahme an der Ortsdurchfahrt Osterhofen – Hittelkofen (K 7933) war in 2021 mit 60.000 € eingeplant (Planungskosten), davon wurde bisher noch nichts verausgabt. Auch hier wurde ein Haushaltsrest gebildet.
- Für die Verbesserung zwischen Herlazhofen und Leutkirch (K 7906) sowie die Brücke über die Rauns wurden in 2021 bereits rund 50.900 € verausgabt, die Maßnahme ist erst in 2022 ff. eingeplant.
- Für den Neubau der Brücke in Kümrazhofen standen noch Mittel aus Haushaltsresten in Höhe von 121.600 € zur Verfügung. In 2021 wurden hiervon 62.350 € für den Tiefbau verausgabt. Die Restmittel werden nicht mehr benötigt, da die Maßnahme abgeschlossen ist.
- Der Neubau der Brücke in Blönried (K 7957) kostete 2021 rund 150.300 €, hierfür standen Mittel in Höhe von 1,134 Mio. € zur Verfügung. Die Maßnahme ist zwar abgeschlossen, es stehen aber noch Rechnungen aus, daher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 963.500 € gebildet.
- Für den Ausbau in Eglofs (K 8011) standen 80.000 € als Planungsmittel zur Verfügung, davon wurde bisher noch nichts verausgabt. Die Maßnahme wurde für 2022 mit rund 1,1 Mio. € eingeplant. Die Restmittel aus 2021 wurden als Haushaltsrest dorthin übertragen.
- Für die Maßnahme Verbesserung an der K 7966 Wolpertswende – Vorsee waren aus 2020 Haushaltsreste in Höhe von 200.000 € vorhanden. Da die Maßnahme noch nicht umgesetzt werden konnte wurden die Mittel als Haushaltrest weiter übertragen.
- Der Einfache Ausbau Samhof (K 7937) war mit 1,48 Mio. € eingeplant, davon wurden 2021 nichts verausgabt. Die Maßnahme hat sich zeitlich verschoben, daher wurden die Mittel ins Folgejahr übertragen.
- Der Haushaltsrest für die Behebung an Mängeln am Radnetz wurde 2021 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 1,085 Mio. € für die Planung und den Tiefbau eingestellt, zudem standen noch Haushaltsreste in Höhe von 39.900 € zur Verfügung. Davon wurden 2021 rund 47.500 € verausgabt. Die Restmittel aus 2021 wurden als Haushaltsrest nach 2022 übertragen.

- Für den Rad- und Gehweg Tannhausen – Haslach (K 8034) waren Mittel in Höhe von 181.600 € (Haushaltsreste für die Planung) vorhanden. Verausgabt wurden in 2021 rund 34.100 €, die restlichen Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, da die Maßnahme in 2022 umgesetzt werden soll. Hierfür wurden in 2022 nochmal rund 1,16 Mio. € bereitgestellt.
- Zur Planung des Radschnellwegs zwischen Friedrichshafen und Baidt waren als Landkreisanteil 240.000 € an Planungskosten eingestellt, hiervon sind in 2021 nur rund 3.900 € verausgabt worden. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen. Auch in 2022 wurden hierfür nochmals Mittel bereitgestellt.
- Für den Rad- und Gehweg zwischen Osterhofen und Eggmansried (K 7933) waren in 2021 775.000 € für die Planung und den Tiefbau vorgesehen, davon wurden nur rund 48.000 € für die Planung verausgabt. Deshalb wurden die Restmittel als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Der Rad- und Gehweg zwischen Berg/Weiler und der B32 (K 7952) kann nicht umgesetzt werden, hierfür wurden in 2021 425.000 € eingeplant. Die Mittel werden nun nicht benötigt.
- Für die Verlegung des Radwegs nördlich von Amtzell (K 7989) waren in 2021 160.000 € für die Planung und den Tiefbau vorgesehen, hiervon wurden nur rund 17.300 € verausgabt. Die Maßnahme ist noch nicht umgesetzt, daher wurden die Restmittel als Haushaltsrest ins nächste Jahr übertragen.
- Der Rad- und Gehweg Ratzenried – Dürren (K 8025) wurde in 2021 mit 510.000 € für die Planung und den Tiefbau vorgesehen. Tatsächlich wurden in 2021 erst rund 9.000 € hierfür benötigt, da sich die Maßnahme zeitlich verzögert hat. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Jahr 2022 übertragen.

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 Haushaltsrest ins Folgejahr verschoben (47.000 €).

Für den Bahnübergang Gisoton (K 7913) wurde 2018 ein Haushaltsrest in Höhe von 140.000 € gebildet, in 2019 bis 2021 flossen hiervon keine Mittel ab. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, da die Endabrechnung der Bahn noch aussteht.

Für den Bahnübergang Altshausen (K7957) standen 2021 25.000 € aus Haushaltresten zur Verfügung. Ein kleiner Teil in Höhe von rund 6.000 € wurde hier in 2021 ausgegeben. Da hier die Endabrechnung mit der Bahn noch aussteht wurde nochmals ein Haushaltsrest gebildet (18.900 €).

Auch für den Bahnübergang Marbeton (K 7922) war ein Haushaltsrest vorhanden (35.000 €). Im Jahr 2021 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 €.

Unsere Kostenbeteiligung beim Kreisverkehr in Mennisweiler (K 7933/ L 314) wurde noch nicht abgerufen, daher wurden die eingeplanten 200.000 € als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Für Zuschüsse für den Ausbau der Ortskanalisationen waren in 2021 Mittel in Höhe von 65.000 € eingeplant, zudem stand ein Haushaltsrest in Höhe von 160.000 € zur Verfügung. Eine der Maßnahmen die dahinterstecken wurde in 2021 umgesetzt (30.000 €). Die restlichen Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen (195.000 €).

THH 0
THH 53

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Gesundheitsamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	62.482	0	51.000	36.142	-14.858	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.757	0	41.257	522.380	481.123	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	107.239	0	92.257	558.522	466.265	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.495.262	0	-1.516.319	-1.848.268	-331.950	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.109	-756	-76.500	-393.887	-317.387	0
15	-	Abschreibungen	-2.205	0	-1.297	-5.418	-4.121	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-524.574	0	-127.250	-1.543.894	-1.416.644	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-2.076.150	-756	-1.721.366	-3.791.467	-2.070.101	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.968.911	-756	-1.629.109	-3.232.945	-1.603.837	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	718	0	0	819	819	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-944.111	0	-1.079.115	-1.498.581	-419.466	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-44	0	-23	-88	-65	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-943.437	0	-1.079.138	-1.497.850	-418.713	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-2.912.348	-756	-2.708.246	-4.730.796	-2.022.549	0

Erläuterungen:

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

Die Erträge durch Bußgeld- und Gebühreneinnahmen fielen gegenüber der ursprünglichen Planung um rund 14.860 € geringer aus. Dies hängt vor allem mit der Corona Pandemie zusammen, welche dazu führte, dass nicht alle Leistungen angeboten werden konnten.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für die Erstattung der ab November 2021 eingerichteten Impfstützpunkte wurde eine Forderung in Höhe von rund 485.900 € eingebucht. Dies entspricht den Aufwendungen.

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

Hier findet sich ein Teil der Aufwendungen für die Einrichtung der Impfstützpunkte mit rund 344.150 €. Diese Aufwendungen waren so nicht vorgesehen.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Für die Erstellung von Gutachten nach SGB IX und BVG waren Aufwendungen in Höhe von rund 93.500 € vorgesehen. Dieser Ansatz wurde in das Sozial- und Inklusionsamt verschoben.

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 2021 ungeplant rund 1.511.700 €.

THH 0
THH 53

Landrat / Erster Landesbeamter – Mobilität und Gesundheit
Gesundheitsamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	96.153	0	92.257	78.682	-13.575	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.073.396	-756	-1.720.069	-3.479.175	-1.759.106	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.977.243	-756	-1.627.812	-3.400.493	-1.772.681	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)	-1.977.243	-756	-1.627.812	-3.400.493	-1.772.681	0

Teilhaushalt 1

Organisationsentwicklung, Personal
und Kultur

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 11	Hauptamt	1120	Organisation und Datenverarbeitung
		1126-11	Zentrale Dienstleistungen
THH 12	Personalservice	1121	Personalwesen
THH 14	Bürgerbüro	1126-14	Zentrale Dienstleistungen
		1221-14	Verkehrswesen
		5370-14	Abfallwirtschaft - Bürgerbüro
THH 95	Kultur!RV	2521	Archiv
		2620	Musikschulen
		2810	Sonstige Kulturpflege
		2810-01	Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg
		2810-02	Schloss Achberg

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.280.354	0	4.452.096	4.049.185	-402.911	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	221.696	0	268.457	238.373	-30.084	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	91.578	0	212.000	178.500	-33.500	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	88.463	0	147.050	142.635	-4.415	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.510.194	0	1.142.746	1.530.462	387.716	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	136.410	0	14.070	121.589	107.519	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	6.328.695	0	6.236.419	6.260.745	24.326	0
12	-	Personalaufwendungen	-12.069.949	0	-12.507.115	-12.148.969	358.146	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.007.336	0	-6.188.450	-5.674.647	513.803	-29.500
15	-	Abschreibungen	-612.981	0	-978.082	-787.358	190.724	0
17	-	Transferaufwendungen	-781.544	0	-818.300	-858.816	-40.516	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.091.681	0	-2.159.883	-2.284.861	-124.979	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-21.563.491	0	-22.651.830	-21.754.651	897.179	-29.500
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-15.234.796	0	-16.415.411	-15.493.906	921.505	-29.500
21	+	Erträge aus internen Leistungen	12.380.477	0	13.624.214	12.659.715	-964.499	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-926.487	0	-1.111.695	-1.007.225	104.470	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-94.748	0	-81.247	-75.310	5.937	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	11.359.241	0	12.431.272	11.577.180	-854.092	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-3.875.555	0	-3.984.139	-3.916.726	67.413	-29.500

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	5.344.525	0	5.967.962	5.911.598	-56.363	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.546.962	0	-21.701.475	-21.424.989	276.486	-29.500
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-15.202.436	0	-15.733.513	-15.513.390	220.123	-29.500
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	232.611	951.723	0	797.455	797.455	226.545
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	10.719	0	0	1.498	1.498	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	243.330	951.723	0	798.953	798.953	226.545
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-259	0	0	-215	-215	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.539.125	-2.308.676	-300.000	-1.726.983	-1.426.983	-865.024
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-324.269	-243.521	-186.500	-368.295	-181.795	-233.489
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-137.807	-279.728	-368.700	-309.307	59.393	-219.644
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-2.001.460	-2.831.925	-855.200	-2.404.800	-1.549.600	-1.318.157
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-1.758.130	-1.880.202	-855.200	-1.605.847	-750.647	-1.091.612
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-16.960.566	-1.880.202	-16.588.713	-17.119.237	-530.524	-1.121.112

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
THH 11 Hauptamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.743	0	21.505	24.276	2.771	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	857	0	0	180	180	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	563.170	0	386.100	543.533	157.433	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	4.259	4.259	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	576.770	0	407.605	572.249	164.644	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.273.791	0	-2.441.162	-2.501.802	-60.640	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.460.929	0	-3.737.350	-3.418.578	318.772	0
15	-	Abschreibungen	-134.486	0	-302.402	-201.872	100.530	0
17	-	Transferaufwendungen	-4.590	0	-6.000	-4.551	1.449	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.488.746	0	-1.520.552	-1.699.814	-179.262	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-7.362.541	0	-8.007.467	-7.826.617	180.850	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-6.785.771	0	-7.599.862	-7.254.368	345.494	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.959.065	0	7.807.427	7.432.430	-374.997	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-167.711	0	-201.846	-173.400	28.447	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-5.583	0	-5.719	-4.663	1.056	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	6.785.771	0	7.599.862	7.254.368	-345.494	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Seit 2020 werden die Erstattungen von Dritten für DV-Betreuung und Postdienst direkt beim Hauptamt verbucht. In 2021 war dieser Ertrag noch nicht veranschlagt, was an dieser Stelle zu Mehreinnahmen von rund 210.000 € führt.

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

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Im Bereich der zentral gebuchten EDV-Aufwendungen wurden insgesamt rund 207.000 € eingespart.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

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

Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Für Beratungsaufwendungen waren 130.000 € für die laufenden Organisationsuntersuchungen und 100.000 € für die Projektstelle neue Arbeitsformen, Digitalisierung und Change Management veranschlagt. Tatsächlich wurden für die laufenden Organisationsuntersuchungen rund 150.000 € und für die Projektstelle rund 260.000 € benötigt, die überplanmäßig zur Verfügung gestellt wurden.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Die Abweichungen bei der Produktgruppe gleichen sich fast aus. Dem Wenigeraufwand beim Porto und den zentralen Versicherungen stehen Mehraufwendungen bei den Telekommunikationsgebühren gegenüber.

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
THH 11 Hauptamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	332.279	0	386.100	546.153	160.053	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.573.739	0	-7.705.065	-7.519.913	185.152	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-6.241.461	0	-7.318.965	-6.973.760	345.205	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	169.700	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	169.700	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-183.587	-168.000	-165.000	-119.329	45.671	-213.619
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-120.535	-246.000	-368.700	-273.179	95.521	-219.644
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-304.122	-414.000	-533.700	-392.508	141.192	-433.263
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-134.422	-414.000	-533.700	-392.508	141.192	-433.263
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-6.375.883	-414.000	-7.852.665	-7.366.268	486.397	-433.263

Erläuterungen:

Zu lfd. 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 478.700 € eingeplant. Zusätzlich standen Haushaltsreste aus dem Jahr 2020 in Höhe von 394.000 € zur Verfügung. Tatsächlich zur Auszahlung kamen 2021 rund 380.000 €. Von den noch verfügbaren Mitteln i.H.v. rund 490.000 € werden knapp 370.000 € nach 2022 übertragen.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen:

Für Investitionen in das bewegliche Sachvermögen waren 2021 55.000 € eingeplant. An Haushaltsresten standen zudem 20.000 € zur Verfügung. Tatsächlich getätigt wurden Auszahlungen im Umfang von knapp 11.000 €. In das Jahr 2022 werden Mittel i.H.v. 64.000 € übertragen.

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
THH 12 Personalservice

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	18.972	0	25.296	19.692	-5.604	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	54	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	665.293	0	617.310	715.820	98.509	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	80.300	0	2.210	21.262	19.052	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	764.618	0	644.816	756.774	111.957	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.272.882	0	-5.637.535	-5.129.391	508.144	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-914.401	0	-770.250	-671.221	99.029	-3.500
15	-	Abschreibungen	-7.536	0	-19.128	-20.369	-1.241	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.724	0	-84.184	-57.729	26.455	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-6.252.543	0	-6.511.096	-5.878.710	632.387	-3.500
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-5.487.925	0	-5.866.280	-5.121.936	744.344	-3.500
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.383.503	0	6.896.757	6.065.300	-831.457	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-895.133	0	-1.030.096	-942.670	87.427	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-444	0	-381	-694	-313	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	5.487.925	0	5.866.280	5.121.936	-744.344	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	-3.500

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erstattungen von Seiten der gesetzlichen Sozialversicherungen für Mitarbeiterinnen in Mutterschutz waren rund 80.000 € höher als veranschlagt.

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

Aufgrund von Corona konnten in den Bereichen der Personalentwicklung, Ausbildung und Arbeitsschutz weniger umgesetzt werden als geplant.

zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Die für Personalvermittlung eingestellten Mittel wurden 2021 nicht benötigt.

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
THH 12 Personalservice

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	560.599	0	644.816	696.958	52.141	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.410.820	0	-6.519.695	-6.289.047	230.648	-3.500
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-5.850.221	0	-5.874.879	-5.592.089	282.790	-3.500
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	-30.964	-30.964	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-31.000	0	-30.964	-30.964	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-31.000	0	-30.964	-30.964	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-5.850.221	-31.000	-5.874.879	-5.623.053	251.826	-3.500

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
THH 14 Bürgerbüro

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.914.617	0	4.155.800	3.748.367	-407.433	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.823	0	5.500	6.423	923	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.416	0	1.700	8.285	6.585	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	3.922.856	0	4.163.000	3.763.074	-399.926	0
12	-	Personalaufwendungen	-3.036.961	0	-2.911.901	-3.092.891	-180.990	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-398.724	0	-473.850	-433.232	40.618	-26.000
15	-	Abschreibungen	-21.250	0	-23.107	-31.795	-8.688	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-336.309	0	-330.204	-368.847	-38.643	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-3.793.244	0	-3.739.062	-3.926.765	-187.703	-26.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	129.612	0	423.938	-163.690	-587.628	-26.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen	870.652	0	967.858	885.922	-81.936	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.181.583	0	-1.346.404	-1.157.333	189.071	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-223	0	-306	-85	221	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-311.153	0	-378.852	-271.497	107.356	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-181.542	0	45.086	-435.187	-480.272	-26.000

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 1221-14 Verkehrswesen

Für das Jahr 2021 wurde mit Gebühreneinnahmen der Kfz Zulassungsstelle in Höhe von 3.480.800 € (Ergebnis 3.080.000 €) sowie mit Gebühreneinnahmen der Fahrerlaubnisstelle in Höhe von 675.000 € (Ergebnis 666.000 €) gerechnet. Bei den Gebühren der Kfz-Zulassung waren die Fallzahlen im Vergleich zu 2019 (Grundlage für die Berechnung des Ansatzes 2021) um 9 % geringer, was sich in Mindereinnahmen i.H.v. rund 285.000 € niederschlägt. Zudem gab es im Bereich Großraum- und Schwerverkehr zum 01.01.2021 eine Änderung bei der örtlichen Zuständigkeit und bei den Gebühren. Die prognostizierten Einnahmen konnten hier nicht erreicht werden, in diesem Bereich weicht das Ergebnis vom geplanten Ansatz rund 116.000 € ab.

Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1221-14 Verkehrswesen

Im Bereich der Fahrerlaubnis schlagen sich die Fallzahlensteigerungen durch den Pflichtumtausch in Mehraufwendungen bei den speziellen Drucksachen und Erstattungen an die Gemeinden nieder.

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
THH 14 Bürgerbüro

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	3.796.550	0	4.163.000	3.761.984	-401.016	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.732.196	0	-3.715.955	-3.871.543	-155.588	-26.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	64.354	0	447.045	-109.560	-556.604	-26.000
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)	64.354	0	447.045	-109.560	-556.604	-26.000

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
THH 95 Kultur!RV

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	346.765	0	271.000	281.127	10.127	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	208.953	0	246.952	214.097	-32.855	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	91.578	0	212.000	178.500	-33.500	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	82.729	0	141.550	136.032	-5.518	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278.316	0	137.636	262.824	125.189	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	56.111	0	11.860	96.067	84.207	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.064.452	0	1.020.998	1.168.648	147.650	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.486.316	0	-1.516.517	-1.424.885	91.632	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.233.282	0	-1.207.000	-1.151.617	55.383	0
15	-	Abschreibungen	-449.708	0	-633.445	-533.322	100.123	0
17	-	Transferaufwendungen	-776.955	0	-812.300	-854.265	-41.965	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-208.902	0	-224.942	-158.471	66.471	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-4.155.163	0	-4.394.205	-4.122.560	271.645	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-3.090.711	0	-3.373.207	-2.953.911	419.295	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-514.803	0	-581.176	-457.760	123.416	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-88.498	0	-74.841	-69.868	4.973	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-603.302	0	-656.017	-527.628	128.390	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-3.694.013	0	-4.029.224	-3.481.539	547.685	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 2021 ordentliches Ergebnis: -299.863 €; Ergebnis 2021 ordentliches Ergebnis: -257.785 €

Vergleich: 42.078 € Minderaufwand

Die Abweichung ist hauptsächlich im Bereich der Personalaufwendungen, die zentral erläutert werden.

Produktgruppe 2620 – Musikschulen

Plan 2021 ordentliches Ergebnis: -750.573 €; Ergebnis 2020 ordentliches Ergebnis: -672.973 €

Vergleich: 77.600 € Minderaufwand

In der Arbeit der Musikschulen gab es mehrere schwer kalkulierbare Effekte durch die Pandemie. Dazu gehörte unter anderem die Inanspruchnahme von Kurzarbeit mit Auswirkungen auf die Personalkostenetats sowie die Unmöglichkeit der Durchführung der besonders zuschussbedürftigen Angebotsformen wie Klassenmusizieren in Schulen.

Produktgruppe 2810 – Sonstige Kulturpflege

Plan 2021 ordentliches Ergebnis: -446.567 €; Ergebnis 2021 ordentliches Ergebnis: -251.742 €

Vergleich: 194.825 € Minderaufwand

Der Eigenbetrieb IKP betreut die Gebäude des Bauernhausmuseums und von Schloss Achberg. Dafür erhält der Eigenbetrieb eine Erstattung. Diese wurde bei der Produktgruppe 2810 geplant (Plan 149.649 €), tatsächlich verbucht wurde sie jedoch direkt bei den Kulturbetrieben. Desweiteren war coronabedingt aufgrund der großen Planungsunsicherheit die Durchführung von Kulturprojekten erschwert bzw. nicht möglich, was sich in Minderaufwendungen i.H.v. rund 40.000 € niederschlägt.

Produktgruppe 2810-01 – Bauernhausmuseum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg

Plan 2021 ordentliches Ergebnis: -1.344.533 €; Ergebnis 2021 ordentliches Ergebnis: -1.362.484 €

Vergleich: 17.951 € Mehraufwand

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 31.000 € schlechter ab als geplant.

Im Budget des Bauernhausmuseums sind alle Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Das Budget wurde um rund 13.000 € unterschritten.

Produktgruppe 2810-02 – Schloss Achberg

Plan 2021 ordentliches Ergebnis: -531.671 €; Ergebnis 2021 ordentliches Ergebnis: -408.927 €

Vergleich: 122.744 € Minderaufwand

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 Unterschreitung i.H.v. von knapp 120.000 € ab. Das Projekt Fassadenerneuerung wurde 2021 abgeschlossen und entlastet den Haushalt um rund 140.000 €. Die Entlastung resultiert daher, dass der Maßnahmenkatalog und finanzielle Aufwand im Vorfeld des Maßnahmenbeginns nicht exakt zu bestimmen war. Zusätzlich konnten Fördermittel eingeworben werden, die das zur Verfügung stehende Budget entlastet haben.

Im Budget von Schloss Achberg sind alle Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Das Budget wurde um knapp 4.000 € überschritten und schließt damit fast planmäßig ab.

THH 1
THH 95

Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
Kultur!RV

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	655.098	0	774.046	906.504	132.458	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.830.206	0	-3.760.760	-3.744.485	16.274	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-3.175.108	0	-2.986.714	-2.837.982	148.732	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	62.911	951.723	0	797.455	797.455	226.545
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	10.719	0	0	1.498	1.498	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	73.630	951.723	0	798.953	798.953	226.545
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-259	0	0	-215	-215	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.539.125	-2.308.676	-300.000	-1.726.983	-1.426.983	-865.024
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-140.681	-75.521	-21.500	-248.966	-227.466	-19.870
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-17.272	-2.728	0	-5.164	-5.164	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-1.697.338	-2.386.925	-321.500	-1.981.327	-1.659.827	-884.894
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-1.623.708	-1.435.202	-321.500	-1.182.374	-860.874	-658.349
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-4.798.816	-1.435.202	-3.308.214	-4.020.356	-712.142	-658.349

Jahresabschluss 2021

Erläuterungen:

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

Maßnahme	Reste	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Reste nach 2022
BHM – Translozierung Hof Beck	951.723	-	725.178	226.545
BHM – Investitionszuschuss Interreg V	-	-	55.142	-
BHM - div. Baul. Einzelmaßnahmen	-	-	11.335	-
Museum auf der Waldburg - Rückzahlung Anteile	-	-	1.498	-
Kunstsammlung	-	-	5.800	-

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

Maßnahme	Reste	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Reste nach 2022
Archiv – Beschaffungen	-54.205	-	-61.019	-
Kunstsammlung	-	-2.000	-8.753	-
BHM – Translozierung Hof Beck	-1.729.195	-300.000	-1.371.105	-658.090
BHM – Einrichtung Dauerausstellung	-365.762	-	-347.547	-18.215
BHM - Ausstattung Dauerausstellung	-150.000	-	-	-150.000
BHM – sonstiges Anlagevermögen	-	-9.500	-7.300	-2.200
BHM – Bau barrierefreie Toilette	-20.000	-	-18.088	-
BHM – Spielplatz	-38.719	-	-	-38.719
BHM – Beschilderung	-21.316	-10.000	-13.646	-17.670
BHM – Interreg V	-	-	-148.135	-
BHM - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-	-	-215	-
Achberg – Beleuchtung	-5.000	-	-355	-
Achberg – neue Website	-2.728	-	-5.164	-

Teilhaushalt 2

Finanzen, Schulen und Immobilien

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 21	Amt für Finanzen, Beteiligungen und Kreislaufwirtschaft	1122	Finanzverwaltung / Kasse
		1126-21	Zentrale Dienstleistungen
		4110	Krankenhäuser
		5370-01	Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft
		5370-02	Abfallwirtschaft sonstiges
		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	Soziale Einrichtungen
THH 13	Amt für Kreisschulen	2120	Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren
		2130	Berufsbildende Schulen
		2150	Sonst. schulische Aufgaben / Einrichtungen
		4210	Förderung des Sports

THH 2 Finanzen, Schulen und Immobilien

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	231.965.647	0	220.778.897	230.815.314	10.036.416	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	778.096	0	845.851	803.370	-42.481	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.401.332	0	18.026.417	18.435.379	408.962	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.418.743	0	1.101.837	1.063.071	-38.766	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.304.066	0	8.012.085	5.964.202	-2.047.883	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.228.159	0	8.729.000	8.868.314	139.314	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.607.086	0	525.058	2.561.817	2.036.759	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	260.703.130	0	258.019.146	268.511.467	10.492.322	0
12	-	Personalaufwendungen	-7.091.051	0	-7.430.536	-3.922.620	3.507.916	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.925.021	-1.116.000	-32.357.961	-34.558.371	-2.200.410	-1.157.500
15	-	Abschreibungen	-5.497.613	0	-5.738.121	-4.746.573	991.548	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-442.583	0	-373.000	-405.429	-32.429	0
17	-	Transferaufwendungen	-20.736.720	0	-16.676.615	-16.591.221	85.394	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.996.066	0	-3.246.609	-3.819.427	-572.818	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-68.689.054	-1.116.000	-65.822.842	-64.043.641	1.779.201	-1.157.500
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	192.014.076	-1.116.000	192.196.303	204.467.826	12.271.523	-1.157.500
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.593.955	0	6.425.810	5.996.827	-428.983	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.812.345	0	-2.050.325	-1.943.974	106.352	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-792.946	0	-719.037	-584.997	134.040	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	2.988.664	0	3.656.448	3.467.857	-188.592	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	195.002.739	-1.116.000	195.852.752	207.935.683	12.082.931	-1.157.500

THH 2

Finanzen, Schulen und Immobilien

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	254.230.102	0	256.728.237	270.003.907	13.275.670	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-62.560.923	-1.116.000	-60.084.721	-58.216.513	1.868.208	-1.157.500
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	191.669.179	-1.116.000	196.643.515	211.787.394	15.143.879	-1.157.500
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	129.653	338.000	1.780.101	145.631	-1.634.470	1.361.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	78.269	0	0	2.571.562	2.571.562	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	21.058	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	228.980	338.000	1.780.101	2.717.193	937.092	1.361.000
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.488.650	-1.881.203	-392.553	-2.688.650
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.102.274	-14.710.446	-22.373.766	-11.878.567	10.495.199	-23.826.800
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.471.869	-1.364.500	-2.235.959	-2.173.122	62.837	-831.000
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-3.339.300	0	-3.863.200	-3.863.200	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-48.489	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-194.908	-19.000	0	-9.902	-9.902	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-12.156.840	-16.093.946	-29.961.575	-19.805.993	10.155.582	-27.346.450
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-11.927.860	-15.755.946	-28.181.474	-17.088.800	11.092.674	-25.985.450
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	179.741.319	-16.871.946	168.462.041	194.698.594	26.236.552	-27.142.950

THH 2

Finanzen, Schulen und Immobilien

THH 21

Amt für Finanzen, Beteiligungen und Kreislaufwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	220.352.462	0	207.960.588	218.079.044	10.118.455	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15.288.736	0	17.913.317	18.327.443	414.126	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	153.845	0	63.367	83.668	20.301	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.470.880	0	1.752.274	2.577.961	825.688	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	2.228.159	0	8.729.000	8.868.314	139.314	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	756.897	0	525.058	2.005.935	1.480.877	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	241.250.979	0	236.943.604	249.942.364	12.998.760	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.922.650	0	-2.893.747	-1.999.883	893.864	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.498.285	0	-16.847.920	-19.585.081	-2.737.161	0
15	-	Abschreibungen	-818.691	0	-53.248	-44.678	8.570	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-442.583	0	-373.000	-405.429	-32.429	0
17	-	Transferaufwendungen	-20.237.244	0	-16.114.015	-16.049.732	64.283	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-780.035	0	-780.857	-1.142.537	-361.680	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-41.699.488	0	-37.062.786	-39.227.340	-2.164.553	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	199.551.491	0	199.880.818	210.715.024	10.834.207	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.739.882	0	1.718.282	1.725.565	7.282	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.478.057	0	-1.685.981	-1.494.547	191.434	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-16.940	0	-12.360	-15.221	-2.861	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	244.885	0	19.941	215.796	195.855	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	199.796.376	0	199.900.759	210.930.821	11.030.062	0

Hinweis:

Im Bereich des Gebührenhaushalts Abfallwirtschaft (Produktgruppe 5370-01) ist im Jahr 2021 ein Überschuss in Höhe von 2.594.052,95 € angefallen, welcher der Gebührenüberschussrückstellung zugeführt wurde. Dieser Überschuss 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 lfd. Nr. 2 – Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Produktgruppe 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen

	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	42.902.247 €	50.110.711 €	+ 7.208.464 €
Zuweisungen Bevölkerungszahl	4.183.883 €	4.144.834 €	- 39.049
Zuweisungen Sonderbehördeneingliederung 1995 und Verwaltungsreform 2005	17.872.407 €	17.871.329 €	- 1.078 €
Soforthilfe Corona-Pandemie	0 €	253.233 €	+ 253.233 €
Grunderwerbsteuer	19.000.000 €	21.743.054 €	+ 2.743.054 €
Kreisumlage inkl. Nachberechnung Vorjahre	111.949.857 €	112.061.708 €	+ 111.851 €
Soziallastenausgleich nach § 22 FAG (Status-Quo-Ausgleich)	12.052.195 €	11.892.657 €	- 159.538 €

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

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Mehreinnahmen ergaben sich bei den Grund- und Leerungsgebühren für Restmüll (ca. 124.000 € bzw. ca. 410.000 €) sowie bei den Grundgebühren für Bioabfall (ca. 32.000 €). Des Weiteren wurden für Restabfall-Zusatzsäcke (ca. 14.000 €) und Behälteränderungen (ca. 110.000 €) mehr vereinnahmt. Dagegen gab es geringere Gebühreneinnahmen auf den Deponien in Höhe von 273.000 €.

Zu lfd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Die Altmetallerteile aus der Sperrabfallsammlung liegen rund 12.000 € über dem Plan. Des Weiteren kam es zu Mehreinnahmen bei den Abfuhrdienstleistern für die Benutzung der Umlagestation.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Die Personalkostenerstattungen des Eigenbetriebes Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschulen (IKP) waren mit rund 1.040.370 € veranschlagt, tatsächlich werden die Personalkosten und damit auch die Personalkostenerstattung seit 2021 nicht mehr im Kernhaushalt geführt, sondern im Wirtschaftsplan des Eigenbetrieb IKP.

Von der Oberschwabenkliniken gGmbH erhielten wir rund 50.700 € höhere Personalkostenerstattungen, dies hängt mit höheren Personalaufwendungen zusammen.

Produktgruppe 1126-21 zentrale Dienstleistungen

Seit 2020 übernimmt die Zentrale Vergabestelle auch Vergaben für Gemeinden im Landkreis, dafür gingen rund 67.270 € (Ansatz 139.000 €) geringere Erstattungen wie geplant ein.

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Der Papierpreis ist sehr volatil und durch extrem stark gestiegene PPK-Verkaufspreise (Papier, Pappe, Kartonage) im zweiten Halbjahr konnte die RaWEG mbH einen Überschuss erzielen und rund 1,31 Mio. € an den Landkreis abführen. Geplant war, dass die Erlöse die Kosten nicht decken und daher 134.000 € an Aufwand entsteht. Zudem erhielt der Landkreis durch ein Mitbenutzungsentgelt für PPK weitere 652.000 €. Damit lagen die Erträge um rund 1,79 Mio. € über dem Planansatz. Im Jahr 2020 wurde beim PPK und dem Mitbenutzungsentgelt in Summe ein Verlust in Höhe von 117.000 € verzeichnet.

Zu lfd. Nr. 8 – Zinsen und ähnliche Entgelte

Produktgruppe 5370-02 Abfallwirtschaft sonstiges

Die Finanzmittel für die Nachsorgerückstellung (Stilllegung und Nachsorge - Rekultivierungsmaßnahmen) wurden in einem Investmentfonds angelegt. Die Ertragsausschüttung belief sich auf 139.300 €. Ein Planansatz wurde an dieser Stelle nicht berücksichtigt.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die anteilige Auflösung der Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren wird zentral bei diesem Teilhaushalt verbucht und führte im Jahr 2021 zu Mehrerträgen in Höhe von rund 1.216.304 €.

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

Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung

Die Aufwendungen für die EDV fielen in 2021 rund 26.930 € geringer wie geplant aus.

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Für Betriebsaufwendungen der Deponie Gutenfurt waren ursprünglich 272.800 € eingeplant. Tatsächlich fielen diese Aufwendungen aber durch zusätzliches Personal und Security aufgrund der Corona-Pandemie rund 182.500 € höher aus. Dagegen lag der Betriebsaufwand der Wertstoffstation Gutenfurt 30.700 € unter dem Planansatz von 123.000 €.

Hauptsächlich durch die deutlich gestiegenen PPK-Erlöse (siehe lfd. Nr. 7) ist der Rechnungsbetrag der RaWEG mbH um insgesamt rund 1,84 Mio. € gegenüber dem Planansatz gesunken. Bei den einzelnen Leistungen der RaWEG mbH kam es unter anderem bei der Annahme für Elektronikschrott (-156.000 €), den Betrieb der Wertstoffhöfe (-10.800 €) und den Vereinsammlungen (-9.700 €) zu Einsparungen gegenüber dem Plan. Beim PPK kam es zu keinen Aufwendungen (-134.000 €). Dagegen kam es bei der Grüngutannahme (129.400 €) zu Mehraufwendungen. Aufgrund des insgesamt deutlich geringeren Nettobetrag der RAWEG-Rechnung sind der zu zahlende Gewinnzuschlag und die Umsatzsteuer um etwa 349.000 € niedriger ausgefallen.

Bei der Problemstoffsammlung kam es zu Mehraufwendungen von rund 20.100 €.

Beim Bioabfall kam es bei der Sammlung und Transport zu geringeren Aufwendungen von rund 21.200 € Dagegen kam es zu Mehraufwendungen für die Behälteränderungen (+32.100 €).

Bei der Entsorgung des Restabfalls entstanden höhere Aufwendungen für die Sammlung und den Transport (ca. +228.000 €) sowie für die Behälteränderungen der Restmülltonnen (+45.800 €). Bei den Aufwendungen für die Verwertung und Entsorgung kam es zu Einsparungen in Höhe von 19.000 €.

Im Bereich des Gebührenhaushalts Abfallwirtschaft fällt im Jahr 2021 ein Überschuss in Höhe von 2.594.052,95 € an, welcher der Gebührenüberschussrückstellung zugeführt wurde. Die Überschüsse werden im hierfür vorgesehen Zeitraum über die Gebührenkalkulation wieder ausgeglichen.

Produktgruppe 5370-02 Abfallwirtschaft sonstiges

Bei den Aufwendungen für die Stilllegung und Nachsorge (Rekultivierungsmaßnahmen) der Altdeponie Obermoorweiler ist es zu Minderaufwendungen in Höhe von rund 43.800 € gekommen.

Für die Beklebung von den Müllbehältern kam es zu Aufwendungen in Höhe von 69.400 €, welche nicht über den Gebührenhaushalt finanziert werden können, da der Aufdruck keinen Bezug zur Abfallwirtschaft hat.

Die erzielten Erträge aus dem Investmentfonds für die Nachsorgerückstellung (siehe lfd. Nr. 8) werden dieser zugeführt.

Zu lfd. Nr. 16 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Für Verwarentgelte bei der Kreisparkasse Ravensburg musste der Landkreis im Haushaltsjahr 2021 einen Betrag in Höhe von rund 191.794 € aufwenden (Ansatz 160.000 €).

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen

Die FAG-Umlage an das Land fiel aufgrund von Nachberechnungen aus Vorjahren rund 67.700 € niedriger wie geplant aus.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung

Die Aufwendungen für Sachverständige, Gerichtsverfahren und Ähnliches fielen im Jahr 2021 rund 17.980 € höher wie geplant aus. Dies hängt zum Großteil an der ungeplanten Prüfung des Finanzwesens der Gemeindeprüfungsanstalt welche im Jahr 2020 begonnen hat. Hierfür wurde 2021 eine Restzahlung in Höhe von rund 19.900 € fällig.

Zudem fielen die Kosten für den Bankverkehr rund 34.400 € höher wie geplant aus (Ansatz 80.000 €).

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Aufwendungen für Sachverständige und Gerichtskosten (Rückstellung anhängige Gerichtsverfahren) werden zentral bei diesem Teilhaushalt berücksichtigt. In 2021 wurde der Rückstellung 608.600 € zugeführt und 159.227 € verbraucht, was im Saldo einem Aufwand von rund 449.370 € entspricht.

Produktgruppe 1126-21 zentrale Dienstleistungen

Die Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen fielen rund 25.550 € niedriger aus wie geplant.

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Die Erstattungen des Eigenbetriebs IKP für die zentrale Vergabestelle fielen rund 33.400 € geringer aus wie geplant.

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Es gab Einsparungen bei den Planungsverfahren für die Deponieerweiterungen in Gutenfurt und Obermooweiler von rund 49.600 € sowie von rund 9.200 € bei Aufwendungen für Sachverständige, Gerichtsverfahren und Ähnlichem.

THH 2 Finanzen, Schulen und Immobilien
THH 21 Amt für Finanzen, Beteiligungen und Kreislaufwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	238.779.961	0	236.498.546	249.614.827	13.116.281	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.890.151	0	-36.971.277	-37.613.515	-642.238	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	199.889.809	0	199.527.269	212.001.312	12.474.043	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	-1	-1	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-452.114	-169.146	-75.000	-392.744	-317.744	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-3.339.300	0	-3.863.200	-3.863.200	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-3.791.414	-169.146	-3.938.200	-4.255.945	-317.745	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-3.791.414	-169.146	-3.938.200	-4.255.945	-317.745	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	196.098.395	-169.146	195.589.069	207.745.367	12.156.298	0

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 11 – Auszahlung für Baumaßnahmen

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Für die Erweiterung und Neustrukturierung des Eingangs auf dem Entsorgungszentrum Obermooweiler sind im Jahr 2021 die Baumaßnahmen abgeschlossen worden. Die Auszahlungen für die Baumaßnahmen überschritten dabei die zur Verfügung stehenden Mittel in Höhe von rund 245.000 € um ca. 148.000 €.

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

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Die Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb IKP wurde planmäßig mit 3.863.200 € ausbezahlt.

THH 2 Finanzen, Schulen und Immobilien
THH 22 Gebäudemanagement

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	0	3.665	3.665	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	775.946	0	809.196	783.472	-25.724	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.134.256	0	872.970	859.012	-13.958	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.449.545	0	5.170.097	2.673.928	-2.496.169	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.721.438	0	0	506.190	506.190	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	7.081.186	0	6.852.263	4.826.267	-2.025.996	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.341.864	0	-2.620.084	0	2.620.084	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.215.719	0	-11.392.082	-10.999.463	392.619	0
15	-	Abschreibungen	-4.013.684	0	-4.769.367	-3.819.987	949.380	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.341.672	0	-1.406.577	-1.785.791	-379.215	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-19.912.938	0	-20.188.110	-16.605.242	3.582.868	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-12.831.753	0	-13.335.847	-11.778.975	1.556.872	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	4.075.760	0	4.946.171	4.502.674	-443.497	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-732.911	0	-668.280	-528.742	139.538	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	3.342.850	0	4.277.891	3.973.932	-303.959	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-9.488.903	0	-9.057.956	-7.805.043	1.252.913	0

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 3 – Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufliche Schulen

Nicht alle geplanten Investitionszuschüsse sind in 2021 eingegangen, dadurch fallen die aufgelösten Investitionszuwendungen rund 27.150 € geringer wie geplant aus.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

In der Planung wurden Personalkostenerstattungen für das Gebäudemanagement in Höhe von 2.628.964 € berücksichtigt. Aufgrund einer Anmerkung der Gemeindeprüfungsanstalt werden die Personalaufwendungen und auch die Personalkostenerstattung des Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule seit 2021 im dortigen Wirtschaftsplan ausgewiesen. Daher ergaben sich geringere Personalkostenerstattungen an dieser Stelle.

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufliche Schulen

Im Rahmen der Digitalisierung von Schule und Unterricht waren bei den beruflichen Schulen Erstattungen aus dem DigitalPakt in Höhe von 174.600 € eingeplant, da die Maßnahmen aber zum einen noch gar nicht umgesetzt wurden und zum anderen im investiven Bereich liegen, kamen diese Erstattungen nicht.

Produktgruppe 3140-22 Soziale Einrichtungen

Die Kostenerstattungen vom Land für die Unterbringung von Personen im Asylverfahren und Geflüchteten in Gemeinschaftsunterkünften war rund 298.144 € höher als geplant. Der höheren Erstattung stehen entsprechende Mehraufwendungen 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, 3140-22 Soziale Einrichtungen

Ein Teil der in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen i. H. v. 506.187 € 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 Soziale Einrichtungen

Für die Unterhaltung der Grundstücke und der baulichen Anlagen wurden 2021 rund 55.400 € mehr aufgewendet als vorgesehen. Die Mehraufwendungen sind vor allem bei den Verwaltungs- und Schulgebäuden entstanden, hier kam es vermehrt zu kleineren Instandhaltungen in den Gebäuden die über den Planansatz hinaus gingen.

Die Gebäudeunterhaltungsaufwendungen der Hausmeister fielen rund 22.280 € höher wie geplant aus.

Bei den Einzelmaßnahmen zum Gebäudeunterhalt wurden rund 102.170 € mehr verausgabt als in der Planung angenommen wurde. Zu den Einzelmaßnahmen zählen alle größeren, nicht wertsteigernden Instandhaltungseinzelprojekte. Insbesondere bei den Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren ergaben sich in diesem Zusammenhang Mehraufwendungen (Plan: 0 €, tatsächlich: 83.870 €), da ein Teil der geplanten Maßnahmen teurer ausfielen wie ursprünglich kalkuliert.

Bei den Wartungsverträgen kam es insgesamt zu rund 201.750 € geringeren Aufwendungen. Dies hängt vor allem damit zusammen, dass beim Kreishaus II und im Jobcenter eine Umstellung von bisherigen Verträgen mit einem Dienstleister eingeplant war, diese war nun deutlich günstiger (Ansatz 145.000 €, Ist 43.000 €).

Für die Unterhaltung der Außenanlagen waren aufgrund der Umstellung von herkömmlicher Bewirtschaftung auf Biodiversität höhere Aufwendungen notwendig. Es kam zu Mehraufwendungen in Höhe von rund 155.700 €.

Bei den Mietaufwendungen kam es bei den Verwaltungsgebäuden durch die Neuankmietung in Weingarten in der Brielmayerstraße zu Mehraufwendungen in Höhe von rund 156.800 €, auch bei bestehenden Objekten kam es durch die Betriebskostenabrechnungen teilweise zu Mehraufwendungen.

Die Aufwendungen für das Leasing der Containeranlagen im Bereich der Einrichtungen für Asylsuchende und spätausgesiedelte Personen fielen rund 70.400 € geringer wie geplant aus (Planansatz: 377.000 €). Die Containeranlagen wurden ursprünglich vom Landkreis durch Abschluss von Leasingverträgen mit der „Deutsche Leasing GmbH für Sparkassen und Mittelstand“ geleast. Es wurden in 2019 bis 2021 ein paar der Leasingcontainer vorzeitig durch Gemeinden oder den Kreis übernommen, daher kam es zu etwas geringeren Aufwendungen.

Bei den Aufwendungen für Heizung kam es aufgrund geringerer Kosten zu Minderaufwendungen gegenüber der Planung von insgesamt rund 138.700 €. Bei den Verwaltungsgebäuden kam es hier zu rund 83.940 € Einsparungen, ebenso bei den beruflichen Schulen und den Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren mit zusammen rund 42.000 €.

Die Aufwendungen für Strom fielen insgesamt rund 66.000 € niedriger als geplant aus. Dies hängt zum Großteil mit der Unterbringung der Asylsuchenden zusammen, da es hier Abweichungen zur Planung gab. Die Aufwendungen waren rund 109.760 € niedriger wie geplant. Auch waren die Aufwendungen für Strom bei den Verwaltungsgebäuden um rund 31.400 € geringer wie geplant. Dagegen fielen die Aufwendungen für Strom bei den beruflichen Schulen rund 83.470 € höher wie geplant aus.

Bei den Aufwendungen für Wasser und Abwasser kam es zu Minderaufwendungen von rund 61.180 €. Diese ergaben sich vor allem bei den berufsbildenden Schulen sowie bei den Verwaltungsgebäuden/sonstigen Gebäuden.

Für die Tätigkeiten des Eigenbetriebs Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule an den Schulgebäuden waren Aufwendungen in Höhe von rund 2,053 Mio. € eingeplant, welche jedoch um rund 394.600 € geringer ausfielen.

Zu lfd. Nr. 15 – Planmäßige Abschreibung

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude und 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schulen
Einige der ursprünglich für das Jahr 2021 geplanten Maßnahmen haben sich zeitlich verschoben, so dass in diesen beiden Bereichen rund 999.000 € weniger Abschreibungen verbucht wurden wie geplant.

Produktgruppe 3140-22 Soziale Einrichtungen

Durch die Nutzung des Gebäudes im Herzmanner Weg in Wangen als eigene Flüchtlingsunterbringung kam es hier zu rund 64.560 € höheren Abschreibungen gegenüber der Planung.

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 371.000 € höher als geplant.

THH 2 Finanzen, Schulen und Immobilien
THH 22 Gebäudemanagement

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	2.889.603	0	6.043.067	7.601.387	1.558.320	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.321.461	0	-15.457.004	-13.079.976	2.377.028	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-14.431.857	0	-9.413.937	-5.478.589	3.935.348	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.388	250.000	1.205.613	94.138	-1.111.475	1.361.000
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.000	0	0	2.566.826	2.566.826	0
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	21.058	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	54.445	250.000	1.205.613	2.660.964	1.455.351	1.361.000
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.488.650	-1.881.202	-392.552	-2.688.650
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.543.646	-14.541.300	-22.298.766	-11.485.274	10.813.492	-23.826.800
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-115.000	-113.441	1.559	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-5.543.646	-14.541.300	-23.902.416	-13.479.917	10.422.499	-26.515.450
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-5.489.200	-14.291.300	-22.696.803	-10.818.953	11.877.850	-25.154.450
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-19.921.058	-14.291.300	-32.110.740	-16.297.542	15.813.198	-25.154.450

Näheres zu den Haushaltsresten finden Sie unter Nr. 6.4.

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Für die E-Ladesäulen in Leutkirch, Ottmanshofer Straße 44 und Wangen, Liebigstraße 1 haben wir 2021 ungeplant eine Förderung von insgesamt rund 34.250 € erhalten.

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 2021 wurden an mehreren Schulen Testräume bzw. Musterklassenzimmer eingerichtet, hierfür wurde ein Teil der Mittel herangezogen und daher entsprechend umgebucht (rund 59.900 €).

Für die Sanierung der Werkstatt (Industrie 4.0) an der Gewerblichen Schule Ravensburg waren Investitionskostenzuschüsse in Höhe von 137.000 € eingeplant, diese sind bisher noch nicht eingegangen. Ebenso waren für den Umbau der Klassenräume am Beruflichen Schulzentrum in Wangen Zuschüsse in Höhe von 600.000 € eingeplant, da die Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist, steht die Zahlung noch aus. Auch für die Sanierung der Sporthalle in Leutkirch waren Investitionskostenzuschüsse eingeplant (294.000 €), die Maßnahme ist zwar abgeschlossen, aber die Zuschusszahlung steht noch aus. Für Maßnahmen aus dem DigitalPakt wurden in 2021 Investitionskostenzuschüsse in Höhe von rund 174.600 € eingeplant, auch hier stehen die Zahlungen noch aus, da die Maßnahmen noch nicht umgesetzt wurden.

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

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Durch die Veräußerung des Grundstücks und Gebäudes in der Eckstraße 44 in Aulendorf erhielten wir 316.000 €. Die Veräußerung war bereits in 2018 eingeplant, hat sich aber zeitlich verzögert.

Zudem wurde mit der Stadt Ravensburg ein Tausch vollzogen. Der Kreis hat das Grundstück sowie das Gebäude in der Charlottenstraße 47 in Ravensburg gegen ein Grundstück in der Schützenstraße getauscht. Der Tauschwert des Kreises belief sich auf 2,244 Mio. €.

Produktgruppe 3140-22 Soziale Einrichtungen

In 2021 wurde ein Sanitärcontainer an der Hugo-Schrott-Straße in Amtzell ungeplant für 5.000 € veräußert.

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

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufliche Schulen

Mit der Stadt Ravensburg wurde ein Tausch vollzogen. Der Kreis hat das Grundstück sowie das Gebäude in der Charlottenstraße 47 in Ravensburg gegen ein Grundstück in der Schützenstraße getauscht. Der Tauschwert der Stadt inklusive aller Nebenkosten belief sich auf 1,881 Mio. €. Das Grundstück ist für den Schulneubau der Edith-Stein-Schule vorgesehen. Dies war nicht eingeplant.

Produktgruppe 3140-22 Soziale Einrichtungen

Im Jahr 2021 war der Kauf der Grundstücke in der Lazarettstraße 2/1, 2/2, 4/1 und 4/2 in Weingarten vorgesehen, dieser hat sich zeitlich verzögert (Ansatz 1,489 Mio. €).

Zu lfd. Nr. 11 – Auszahlungen für Baumaßnahmen

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

An dieser Stelle waren Baumaßnahmen mit einem Volumen von insgesamt 5,853 Mio. € geplant (Brandschutz am Kreishaus I (670.000 €), Instandsetzung Bauteil B und C am Kreishaus II (4,62 Mio. €), baulicher Brandschutz in der Liebigstraße in Wangen (562.600 €)), zudem standen noch Haushaltsreste in Höhe von 7,355 Mio. € zur Verfügung. Tatsächlich ausgezahlt wurden insgesamt 4,293 Mio. €. Ein Teil der geplanten Maßnahmen hat sich zeitlich verschoben, es wurden Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 10,025 Mio. € gebildet.

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schulen

Für Maßnahmen an den berufsbildenden Schulen waren insgesamt 16,446 Mio. € vorgesehen (Brandschutz Langbau und Neubau Maler an der Gewerblichen Schule Ravensburg mit insgesamt 557.000 €, Abbau Flächendefizit und Sanierung Labor S1 in Aulendorf mit insgesamt 1,6 Mio. €, Pflegelabor, Brandschutz, Sanierung Metallwerkstatt an der Geschwister-Scholl-Schule in Leutkirch 1,069 Mio. €, Umbau Klassenräume Berufliches Schulzentrum Wangen 1.066.400 € sowie Mittel für den Einbau einer CNC Fräsmaschine mit 350.000 €, zudem Mittel für die Sanierung der Turnhalle in Leutkirch mit 766.000 €, für den Neubau Edith-Stein-Schule insgesamt 4,14 Mio. €, Neubau Sporthalle in Wangen mit 1,5 Mio. €, EFRE Projekt Ravensburg mit 4,43 Mio. € und für die Digitalisierung insgesamt Mittel in Höhe von 968.266 €). Zudem waren Haushaltsreste aus dem Vorjahr in Höhe von 7,187 € vorhanden. Insgesamt wurden 2021 jedoch nur rund 7,189 Mio. € verausgabt. Da noch nicht alle Maßnahmen abgeschlossen sind, wurden Mittel im Umfang von insgesamt 12,441 Mio. € als Haushaltreste ins Folgejahr übertragen.

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

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.613.184	0	12.818.309	12.732.605	-85.704	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.150	0	36.655	19.899	-16.756	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	112.596	0	113.100	107.937	-5.163	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	130.642	0	165.500	120.392	-45.108	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	383.641	0	1.089.714	712.312	-377.402	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	128.751	0	0	49.692	49.692	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	12.370.965	0	14.223.278	13.742.836	-480.442	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.826.537	0	-1.916.705	-1.922.738	-6.032	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.211.017	-1.116.000	-4.117.959	-3.973.827	144.132	-1.157.500
15	-	Abschreibungen	-665.238	0	-915.506	-881.907	33.599	0
17	-	Transferaufwendungen	-499.476	0	-562.600	-541.489	21.111	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-874.360	0	-1.059.175	-891.098	168.077	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-7.076.628	-1.116.000	-8.571.946	-8.211.059	360.887	-1.157.500
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	5.294.337	-1.116.000	5.651.333	5.531.777	-119.555	-1.157.500
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-555.976	0	-602.987	-680.838	-77.852	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-43.095	0	-38.397	-41.034	-2.637	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-599.071	0	-641.384	-721.872	-80.488	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	4.695.267	-1.116.000	5.009.949	4.809.905	-200.044	-1.157.500

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 42.200 € geringer wie geplant aus. Dies hängt mit der Reduzierung der Sachkostenbeiträge pro Schüler/Schülerin von 8.000 € auf 7.464 € zusammen.

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Die Sachkostenbeiträge für die berufsbildenden Schulen fielen aufgrund geringerer Schülerzahlen insgesamt rund 309.580 € geringer aus wie geplant (Ansatz 10,2 Mio. €).

Ungeplant gingen rund 59.700 € an Ausgleichszuweisungen des Ausbildungsfonds Baden-Württemberg für die Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch ein.

Für die Digitalisierung von Schule und Unterricht wurde 2019 Zuweisungen vonseiten des Landes in Höhe von 892.400 € ausbezahlt. Hiervon wurde 2021 rund 96.540 € in der Ergebnisrechnung und rund 29.390 € in der Finanzrechnung verwendet. Die übrigen Mittel (rund 567.730 €) wurden als Rechnungsabgrenzung ins Folgejahr übertragen.

Zudem erhielt der Landkreis 2020 aufgrund der Corona Pandemie rund 887.400 € (je hälftig von Bund und Land) als Sofortausstattungsmittel für die Digitalisierung an Schulen, davon wurden in 2020 nicht alle Mittel verausgabt und rund 442.600 € als Rechnungsabgrenzung nach 2021 übertragen. Davon wurden nun rund 385.070 € in der Ergebnisrechnung verausgabt und rund 22.102 € in der Finanzrechnung. Die Restmittel mussten zurückbezahlt werden.

Außerdem erhielten wir rund 207.600 € an Schulbudget für Corona, die Mittel wurden vollständig für Ihren Zweck verausgabt.

Auch für Leihgeräte für Lehrkräfte erhielten wir in 2021 ungeplant rund 356.950 €, auch diese Mittel wurden vollständig verausgabt.

Zu lfd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Die Essensgelder für die Schulküche bzw. Großküche fielen rund 18.990 € geringer wie geplant aus (Ansatz 24.500 €). Dies ist eine Folge aus der Corona Pandemie. Auch die entgegenstehenden Aufwendungen siehe Erläuterung zu lfd. Nr. 14 fielen geringer aus.

Die Ersätze für Lernmittel fielen rund 24.000 € geringer wie geplant 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 56.140 € weniger ein als geplant.

Produktgruppe 2130 Berufliche Schulen

Für die Corona-Testungen an den Schulen gingen ungeplant rund 55.500 € in 2021 ein, demgegenüber stehen entsprechende Aufwendungen.

Das Förderprogramm Administration führt ungeplant zu rund 151.700 € Erstattungen vom Land für Personal und Sachaufwand, auch hier gibt es entsprechende Aufwendungen.

Für den DigitalPakt hat der Bund dem Landkreis eine Fördersumme von rund 4,5 Mio. € zugesagt. In 2021 wurden davon bei dieser Produktgruppe rund 574.500 € eingeplant, tatsächlich haben sich die Maßnahmen aber zeitlich verschoben, daher gehen die Erstattungen auch erst in den Folgejahren ein.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

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

Durch die Auflösung von Rückstellung sind ungeplant rund 47.670 € 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 37.300 € weniger verausgabt worden als geplant. Diese Entlastung fließt in das Gesamtbudget ein. Die Schulen können innerhalb ihres Budgets Mittel verschieben und Haushaltsübertragungen von Vorjahren in Anspruch nehmen. Die Übersicht der Gesamtmittel und deren Verbrauch sind unter Nr. 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 Bereitstellung von überplanmäßigen Mittel im Folgejahr, da nicht alle Maßnahmen abgeschlossen wurden. Unterm Strich waren einmalige Projekte in Höhe von 151.500 € geplant, verausgabt wurden rund 260.770 €. Die Deckung der Mittel wurden teilweise über den Finanzhaushalt gewährleistet, da die Maßnahmen nun doch keine Investition dargestellt haben.

Zudem wurden für die Digitalisierung von Schule und Unterricht Aufwendungen in Höhe von 120.700 € (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 385.100 €.

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 2021 kam es hier zu Aufwendungen in Höhe von 243.800 €. Die Erstattungen hierfür werden voraussichtlich in 2022 eintreffen.

Aus dem Schulbudget Corona siehe ebenfalls lfd. Nr. 2 kam es zu rund 169.500 € an Aufwendungen, hier gab es eine entsprechende Erstattung.

Ebenso gab es für das Programm Leihgeräte Lehrkräfte rund 356.950 € ungeplant Aufwendungen die über entsprechende Erstattungen gedeckt sind.

Zudem gab es ungeplante Aufwendungen aus dem Förderprogramm Administration in Höhe von 47.100 €, die Erstattung hierzu findet sich bei lfd. Nr. 7.

Für die Corona-Testungen an Schulen fielen rund 55.500 € an Aufwendungen an, diese wurden vollständig erstattet.

Die Aufwendungen für die Schulküchen und Großküche fielen insgesamt rund 32.670 € geringer aus wie geplant.

Für die gesetzliche Unfallkasse wurden rund 21.370 € 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 2021 abgeschlossen wurden, fielen die Abschreibungen rund 33.600 € geringer aus wie geplant.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 2130 Berufliche Schulen

Die Zuschüsse für die Schulsozialarbeit waren mit rund 536.100 € eingeplant, tatsächlich wurden in 2021 rund 518.000 € ausbezahlt.

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

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	12.560.538	0	14.186.623	12.787.692	-1.398.931	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.349.311	-1.116.000	-7.656.440	-7.523.022	133.418	-1.157.500
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	6.211.227	-1.116.000	6.530.184	5.264.671	-1.265.513	-1.157.500
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	97.265	88.000	574.488	51.493	-522.995	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	77.269	0	0	4.736	4.736	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	174.534	88.000	574.488	56.229	-518.259	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-106.513	0	0	-548	-548	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.471.869	-1.364.500	-2.120.959	-2.059.681	61.278	-831.000
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-48.489	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-194.908	-19.000	0	-9.902	-9.902	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-2.821.780	-1.383.500	-2.120.959	-2.070.131	50.828	-831.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-2.647.245	-1.295.500	-1.546.471	-2.013.902	-467.431	-831.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	3.563.982	-2.411.500	4.983.713	3.250.769	-1.732.944	-1.988.500

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 2130 berufsbildende Schulen

Für Maßnahmen im Zusammenhang mit dem DigitalPakt waren Investitionszuwendungen in Höhe von rund 574.500 € eingeplant. Diese Mittel werden erst auf Antrag im Nachgang der umgesetzten Maßnahmen ausbezahlt. Da sich die Maßnahmen zeitlich verzögert haben, wurden hier noch keine Mittel vereinnahmt.

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 2021 auch Investitionen getätigt. Ein Teil der Mittel (89.300 €) wurde daher als Investitionszuwendungen verbucht.

Für das Sofortausstattungsprogramm, siehe Erläuterungen Teilergebnisrechnung (Ifd. Nr. 2), wurden Investitionszuwendungen vom

Land in Höhe von 22.100 € ungeplant eingenommen. Die Auszahlungen finden sich unter lfd. Nr. 12.

Zu lfd. 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 4.700 € Einzahlungen.

Zu lfd. 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 2021 summierte sich hierfür auf 418.850 €. Tatsächlich verausgabt wurden 270.950 €. Die hier eingesparten Mittel i. H. v. 147.900 € 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 2021 i. H. v. 0,984 Mio. € noch Reste aus 2020 i. H. v. 1,383 Mio. € zur Verfügung. Verbraucht wurden knapp 1,64 Mio. €. Noch benötigte restliche Mittel i. H. v. 831.000 € wurden in das Jahr 2022 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 111.600 € getätigt, dies wird zu 80 % über die 2019 eingegangenen Mittel vom Land siehe lfd. Nr. 4 finanziert.

Aus dem Sofortausstattungsprogramm ergaben sich ungeplant Investitionen in Höhe von rund 22.100€, diese werden über Mittel vom Land finanziert (siehe Erläuterung zu lfd. 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 2021 rund 64.970 €.

Aus dem Schulbudget Corona gab es ungeplant Investitionen in Höhe von 38.130 €.

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
		3210	Eingliederungshilferecht Teil 2 SGB IX
		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

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.638.036	0	1.700.000	2.375.173	675.173	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	76.135.926	0	86.909.430	76.065.241	-10.844.189	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	251	0	251	251	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	13.217.029	0	8.476.500	13.358.677	4.882.177	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	481.912	0	501.000	528.370	27.370	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	34.438	0	3.000	3.516	516	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.141.358	0	18.187.893	17.468.770	-719.123	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	17.364	17.364	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	433.209	0	63.000	225.266	162.266	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	111.082.161	0	115.841.073	110.042.628	-5.798.445	0
12	-	Personalaufwendungen	-19.480.734	0	-20.838.685	-20.624.583	214.102	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-974.862	-42.565	-1.015.000	-824.340	190.660	-54.110
15	-	Abschreibungen	-1.042.172	0	-173.852	-214.007	-40.155	0
17	-	Transferaufwendungen	-210.624.015	0	-220.256.841	-218.045.731	2.211.110	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.055.982	0	-1.745.107	-1.767.612	-22.505	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-234.177.765	-42.565	-244.029.485	-241.476.274	2.553.212	-54.110
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-123.095.604	-42.565	-128.188.412	-131.433.645	-3.245.233	-54.110
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-6.694.766	0	-7.599.655	-7.019.768	579.888	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-551	0	-574	-280	294	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-6.695.317	0	-7.600.229	-7.020.047	580.182	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-129.790.921	-42.565	-135.788.641	-138.453.693	-2.665.051	-54.110

THH 3

Arbeit und Soziales

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	112.459.903	0	115.840.822	112.435.871	-3.404.952	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-234.310.010	-42.565	-243.855.633	-240.264.395	3.591.238	-54.110
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-121.850.108	-42.565	-128.014.811	-127.828.524	186.287	-54.110
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	9.880	9.880	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	9.880	9.880	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	9.880	9.880	-1.000.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-121.850.108	-1.042.565	-128.014.811	-127.818.644	196.167	-1.054.110

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 30 Dezernatsleitung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	213.009	0	114.659	63.244	-51.415	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	213.009	0	114.659	63.244	-51.415	0
12	-	Personalaufwendungen	-218.438	0	-114.659	-63.244	51.415	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-218.438	0	-114.659	-63.244	51.415	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-5.430	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-15.416	0	-15.108	-8.615	6.492	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-253	0	-184	-177	7	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-15.670	0	-15.292	-8.792	6.500	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-21.099	0	-15.292	-8.792	6.500	0

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 30 Dezernatsleitung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	243.735	0	114.659	213.009	98.350	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-168.978	0	-114.659	-63.244	51.415	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	74.758	0	0	149.764	149.764	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)	74.758	0	0	149.764	149.764	0

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 31 Sozial- und Inklusionsamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	22.356.876	0	21.132.596	21.955.388	822.792	0
4	+	Sonstige Transfererträge	8.399.506	0	4.004.500	8.626.359	4.621.859	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	32.484	0	3.000	3.516	516	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.061.097	0	4.625.200	4.672.077	46.877	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	297.581	0	3.000	93.522	90.522	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	36.147.545	0	29.768.296	35.350.861	5.582.566	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.688.527	0	-6.793.355	-6.555.723	237.632	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-380.668	0	-359.300	-290.972	68.328	0
15	-	Abschreibungen	-532.106	0	-146.973	-154.047	-7.074	0
17	-	Transferaufwendungen	-130.096.857	0	-124.084.582	-136.237.964	-12.153.382	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.064.645	0	-825.519	-1.074.760	-249.241	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-137.762.802	0	-132.209.729	-144.313.467	-12.103.737	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-101.615.257	0	-102.441.434	-108.962.605	-6.521.172	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.139.707	0	-2.425.864	-2.362.027	63.837	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-2.139.707	0	-2.425.864	-2.362.027	63.837	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-103.754.964	0	-104.867.297	-111.324.632	-6.457.335	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 31.10 – Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII

Produkt 31.10.01 – Hilfe zur Pflege

Plan 2021: 15,0 Mio. €

Ergebnis 2021: 16,0 Mio. €

Überschreitung: + 1,0 Mio. €

- Im Jahr 2021 haben insgesamt 1.023 Personen (Planansatz 1.000 Personen) Leistungen der Hilfe zur Pflege erhalten.
- Im Bereich der stationären Hilfe zur Pflege sind durch zunehmende Pflegebedürftigkeit der Personen höhere Aufwendungen entstanden. Hierbei waren auch Verschiebungen in einen höheren Pflegegrad (PG 2 in PG 3 und PG 3 in PG 4) ersichtlich.

- Weiterhin führten Tarifsteigerungen in 2021 von mindestens 2,0 % (ca. 2,3 Mio. €; eingeplant waren 0,6 %) zu höheren Aufwendungen.
- Des Weiteren ist zu beobachten, dass es zu einem Fallzahlenanstieg von ca. 3 % (Stichtag: 31.12.2021: 3.359 Fälle) kam, was einer Ausgabensteigerung von ca. 1,5 Mio. € entspricht.
- Durch Corona-bedingten Mehraufwand wurden zusätzliche Vereinbarungen abgeschlossen, welche Ausgaben von ca. 0,6 Mio. € verursachten.

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 31 Sozial- und Inklusionsamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	35.135.927	0	29.768.296	35.101.872	5.333.577	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-137.612.510	0	-132.062.756	-144.143.291	-12.080.535	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-102.476.583	0	-102.294.461	-109.041.419	-6.746.958	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)	-102.476.583	-1.000.000	-102.294.461	-109.041.419	-6.746.958	-1.000.000

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 32 Jugendamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.914.332	0	2.010.782	2.121.033	110.251	0
4	+	Sonstige Transfererträge	1.842.834	0	1.472.000	1.559.762	87.762	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	481.912	0	501.000	528.370	27.370	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	790	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.622.690	0	4.918.034	5.128.166	210.132	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	13.107	0	0	48.119	48.119	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	9.875.665	0	8.901.816	9.385.450	483.634	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.645.215	0	-5.666.927	-5.896.098	-229.171	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-110.596	-22.565	-199.200	-106.381	92.819	-35.000
15	-	Abschreibungen	-469.958	0	-13.191	-58.550	-45.359	0
17	-	Transferaufwendungen	-20.946.158	0	-21.322.259	-20.599.956	722.303	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-749.386	0	-792.051	-503.808	288.243	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-27.921.313	-22.565	-27.993.628	-27.164.793	828.835	-35.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-18.045.648	-22.565	-19.091.812	-17.779.343	1.312.469	-35.000
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.730.002	0	-1.955.003	-1.836.040	118.963	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-175	0	-187	-77	110	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.730.176	0	-1.955.190	-1.836.117	119.073	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-19.775.824	-22.565	-21.047.002	-19.615.460	1.431.542	-35.000

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 2021: 1,23 Mio. €
Ergebnis 2021: 1,17 Mio. € Unterschreitung: - 0,06 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 2021 Rückzahlungen des

Vorjahres verbucht, so dass der Nettoaufwand um diesen Betrag geringer war. Des Weiteren wurden für das Jahr 2021 Restmittel für Aufgaben des Jugendinformationszentrums AhA bereitgestellt, die in 2021 jedoch nicht abgerufen wurden.

Produktgruppe 36.30 – Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Plan 2021: 8,50 Mio. €
Ergebnis 2021: 8,16 Mio. € Unterschreitung: - 0,34 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 im Jahr 2021 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. Gleichzeitig konnten in anderen Bereichen Hilfen nicht eingeleitet werden, da die Angebote coronabedingt nicht zur Verfügung standen.

Produktgruppe 36.50 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Plan 2021: 2,35 Mio. €
Ergebnis 2021: 1,35 Mio. € Unterschreitung: - 1,00 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. Darüber hinaus erhält der Landkreis seit 2020 zusätzliche Kompensationsmittel für die Änderung des § 90 SGB VIII in Höhe von rund 480.000 Euro, die bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2021 noch nicht bekannt waren.

Produktgruppe 36.80 – Kooperation und Vernetzung

Plan 2021: 0,09 Mio. €
Ergebnis 2021: 0,03 Mio. € Unterschreitung: - 0,06 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 2021: 0,74 Mio. €
Ergebnis 2021: 0,74 Mio. € Über-/Unterschreitung: 0,00 Mio. €

Zum 01.07.2018 wurde das Unterhaltsvorschussgesetz reformiert und der Leistungsanspruch deutlich ausgeweitet. Die Ausgaben im Bereich des Unterhaltsvorschusses im Jahr 2021 waren lagen zwar um rund 270.000 Euro höher als zunächst geplant. Im Bereich der Einnahmen konnten jedoch deutlich höhere Einnahmen im Rahmen des Rückgriffes der Unterhaltsschuldern und Erstattungen vom Land verbucht werden, so dass die Mehrausgaben voll durch Mehreinnahmen gedeckt werden konnten.

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 32 Jugendamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	9.888.671	0	8.901.816	9.901.636	999.820	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.579.382	-22.565	-27.980.437	-26.902.041	1.078.396	-35.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-17.690.712	-22.565	-19.078.621	-17.000.406	2.078.215	-35.000
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)	-17.690.712	-22.565	-19.078.621	-17.000.406	2.078.215	-35.000

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 81 Jobcenter

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.638.036	0	1.700.000	2.375.173	675.173	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	51.864.718	0	63.766.052	51.988.820	-11.777.232	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	251	0	251	251	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	2.974.689	0	3.000.000	3.172.557	172.557	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.165	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.244.562	0	8.530.000	7.605.282	-924.718	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	17.364	17.364	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	122.521	0	60.000	83.625	23.625	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	64.845.943	0	77.056.303	65.243.072	-11.813.231	0
12	-	Personalaufwendungen	-7.928.554	0	-8.263.744	-8.109.518	154.226	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-483.598	-20.000	-456.500	-426.986	29.514	-19.110
15	-	Abschreibungen	-40.109	0	-13.688	-1.410	12.278	0
17	-	Transferaufwendungen	-59.581.000	0	-74.850.000	-61.207.811	13.642.189	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-241.951	0	-127.538	-189.045	-61.507	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-68.275.212	-20.000	-83.711.470	-69.934.769	13.776.700	-19.110
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-3.429.269	-20.000	-6.655.167	-4.691.697	1.963.470	-19.110
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.809.642	0	-3.203.681	-2.813.085	390.595	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-123	0	-203	-26	177	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-2.809.765	0	-3.203.884	-2.813.111	390.772	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-6.239.034	-20.000	-9.859.050	-7.504.808	2.354.242	-19.110

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 2021: 6,65 Mio. €

Ergebnis 2021: 4,69 Mio. €

Unterschreitung: - 1,96 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.

Ursächlich für die Planunterschreitung ist, dass der Zuwachs an Bedarfsgemeinschaften im Jahr 2021 geringer ausgefallen ist als prognostiziert. Da die Kosten der Unterkunft teilweise vom Kreis getragen werden, ist die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften entscheidend für das ordentliche Ergebnis. Durch die Planunterschreitung bei den Bedarfsgemeinschaften sind die Gesamtausgaben bei den Kosten der Unterkunft geringer als prognostiziert. Dies hat ein besseres ordentliches Ergebnis zur Folge.

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 81 Jobcenter

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	67.191.569	0	77.056.052	67.219.354	-9.836.698	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-68.949.141	-20.000	-83.697.782	-69.155.818	14.541.963	-19.110
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.757.571	-20.000	-6.641.730	-1.936.464	4.705.265	-19.110
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	9.880	9.880	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	9.880	9.880	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	9.880	9.880	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-1.757.571	-20.000	-6.641.730	-1.926.584	4.715.145	-19.110

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
		5610-97	Energie und Klimaschutz
THH 60	Landwirtschaftsamt	5551	Landwirtschaft
THH 62	Forstamt	5550	Forstwirtschaft
THH 44	Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	5111	Flächen- und grundstückbezogene Daten
		5112	Flurbereinigung

THH 4

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.559.381	0	2.757.800	2.735.857	-21.943	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.119	0	0	0	0	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.006	0	16.000	10.520	-5.480	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	461.953	0	333.900	291.661	-42.239	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.008.560	0	1.109.555	928.583	-180.972	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	14.474	0	8.000	5.566	-2.434	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	4.047.494	0	4.225.255	3.972.188	-253.067	0
12	-	Personalaufwendungen	-12.246.178	0	-12.282.319	-12.249.848	32.471	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-874.341	-18.547	-930.498	-565.474	365.024	-8.337
15	-	Abschreibungen	-87.083	0	-74.021	-79.602	-5.581	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.899.005	0	-2.110.830	-2.048.247	62.583	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-385.793	0	-463.334	-347.676	115.658	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-15.492.401	-18.547	-15.861.001	-15.290.846	570.155	-8.337
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-11.444.907	-18.547	-11.635.746	-11.318.659	317.088	-8.337
21	+	Erträge aus internen Leistungen	61.856	0	0	46.990	46.990	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.287.009	0	-5.958.877	-5.213.580	745.297	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-4.277	0	-3.191	-2.844	347	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-5.229.430	0	-5.962.068	-5.169.435	792.634	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-16.674.337	-18.547	-17.597.815	-16.488.093	1.109.721	-8.337

THH 4

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	4.288.876	0	4.225.255	4.066.257	-158.998	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.086.920	-18.547	-15.786.980	-15.108.913	678.067	-8.337
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-10.798.045	-18.547	-11.561.725	-11.042.656	519.069	-8.337
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	6.000	6.000	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	32.500	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	32.500	0	0	6.000	6.000	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-26.938	0	-60.000	-63.029	-3.029	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.497	0	0	-375	-375	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-29.436	0	-60.000	-63.404	-3.404	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	3.065	0	-60.000	-57.404	2.596	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-10.794.980	-18.547	-11.621.725	-11.100.060	521.665	-8.337

THH 4 Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
THH 40 Dezernatsleitung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.115	0	0	0	0	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	988	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	38	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	6.141	0	0	0	0	0
12	-	Personalaufwendungen	-113.564	0	-99.211	-68.053	31.158	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.595	0	-55.550	-19.166	36.384	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.092.380	0	-1.141.200	-1.128.962	12.239	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-881	0	-1.170	-706	465	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.212.420	0	-1.297.131	-1.216.886	80.245	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.206.279	0	-1.297.131	-1.216.886	80.245	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-27.808	0	-32.043	-18.967	13.076	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.826	0	-1.445	-1.160	285	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-29.634	0	-33.488	-20.127	13.361	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-1.235.913	0	-1.330.619	-1.237.013	93.606	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 5750 Tourismus

Von den allgemeinen Tourismusmitteln in Höhe von 50.000 € wurden lediglich 16.382 € verausgabt.

THH 4 Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
THH 40 Dezernatsleitung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	6.103	0	0	-1.220	-1.220	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.223.596	0	-1.297.131	-1.214.819	82.312	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.217.493	0	-1.297.131	-1.216.039	81.092	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	32.500	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	32.500	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)	32.500	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-1.184.993	0	-1.297.131	-1.216.039	81.092	0

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5610 Umweltschutzmaßnahmen

Im Bereich des Altlastenfalls „AHI Aulendorf“ wurde mit Erstattungen in Höhe von 120.000 € geplant. Es wurden keine Erstattungen vereinnahmt, da auch keine Ausgaben anfielen. Dies führt unter lfd. Nr. 14 zu Minderausgaben in Höhe von 120.000 €.

Produktgruppe 5540 Naturschutz und Landschaftspflege

Im Rahmen des Streuobstprojekts gingen 2021 Erstattungen in Höhe von rund 103.500 € ein. Geplant waren Erstattungen in Höhe von 40.000 €.

Produktgruppe 5610-91 Energie und Klimaschutz

Die Landeserstattungen aus dem Klimaschutz-Plus-Förderprogramm fallen im Jahr 2021 um rund 41.000 € niedriger aus als geplant. Unter lfd. Nr. 17 führt dies zu Minderaufwendungen in gleicher Höhe.

Zu lfd. 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“ (120.000 €), bei dem aber über die Jahre Erstattungen in gleicher Höhe entgegenstehen. Außerdem fallen z. B. die allgemeinen Betriebsaufwendungen (um 60.000 €), die Betriebsaufwendungen im Bereich Energie und Klimaschutz (43.500 €) sowie die Aufwendungen im Bereich des Seenprogramms (um 22.000 €) niedriger aus als geplant.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 5540 Naturschutz und Landschaftspflege

Der Planansatz bei den Projektmitteln für Biodiversität wurde um rund 15.000 € (Plan 294.000 €) und bei Sachausgaben für Naturschutz um 9.000 € (Plan: 165.000 €) überschritten. Dem entgegen stehen geringere Aufwendungen in Höhe von 12.000 € für Naturschutzprojekte (Plan: 15.000 €).

Produktgruppe 5610-91 Energie und Klimaschutz

Die Zahlungen an die Energieagentur bezüglich des Klimaschutz-Plus-Förderprogramms fielen im Jahr 2021 um rund 41.000 € niedriger aus als geplant. Unter lfd. Nr. 7 stehen geringere Erstattungen in gleicher Höhe entgegen.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Minderausgaben setzen sich aus vielen verschiedenen Positionen zusammen. Die größten Einsparungen ergeben sich bei den Sachverständigenkosten (rund 41.000 €), den Aufwendungen für Dienstreisen (rund 23.000 €, coronabedingt) und bei den Aufwendungen für die Naturschutzbeauftragten (rund 6.000 €)

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

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	2.060.999	0	2.159.755	1.963.941	-195.814	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.757.474	-9.000	-7.087.379	-6.735.054	352.325	-5.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-4.696.475	-9.000	-4.927.624	-4.771.113	156.511	-5.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.244	0	0	-1.422	-1.422	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.497	0	0	-375	-375	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-3.741	0	0	-1.797	-1.797	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-3.741	0	0	-1.797	-1.797	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-4.700.215	-9.000	-4.927.624	-4.772.910	154.714	-5.000

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 5620 Arbeitsschutz

Erwerb eines Kalibrators für ein Schallpegelmessgerät.

THH 4 Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
THH 60 Landwirtschaftsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	20.394	0	14.500	21.623	7.123	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.006	0	16.000	10.520	-5.480	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	90	90	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.885	0	118.700	85.928	-32.772	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.718	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	84.003	0	149.200	118.161	-31.039	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.987.220	0	-2.874.044	-2.819.558	54.487	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.522	-1.582	-153.600	-58.373	95.227	-525
15	-	Abschreibungen	-16.669	0	-16.192	-17.667	-1.475	0
17	-	Transferaufwendungen	-129.396	0	-147.000	-132.689	14.311	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.222	0	-67.291	-57.464	9.827	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-3.263.030	-1.582	-3.258.128	-3.085.751	172.377	-525
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-3.179.027	-1.582	-3.108.928	-2.967.590	141.338	-525
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.056	0	0	3.682	3.682	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.276.410	0	-1.452.577	-1.308.920	143.657	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-786	0	-448	-461	-13	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.272.140	0	-1.453.025	-1.305.699	147.326	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-4.451.167	-1.582	-4.561.953	-4.273.289	288.664	-525

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5551 - Landwirtschaft

Da die Oberschwabenschau auch 2021 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 15.000 € weniger an Erstattungen eingenommen als geplant. Den Mindereinnahmen stehen jeweils Minderausgaben unter der Ifd. Nr. 14 entgegen. Für das gemeinsame Projekt „Blended Learning“ mit der Technikerschule Sigmaringen wurden außerplanmäßig rund 15.000 € an Personalkosten erstattet.

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

Produktgruppe 5551 - Landwirtschaft

Die überwiegend Corona-bedingten Minderausgaben ergeben sich insbesondere beim Grünen Pfad der Oberschwabenschau (rund 38.500 €), dem Ernährungszentrum (rund 14.500 €), der Bio-Musterregion (rund 22.000 €), den Aufwendungen für die Obstfachwartkurse (rund 5.000 €) sowie dem Projekt „Landwirte in Not“ (4.100 €).

THH 4 Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
THH 62 Forstamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	73.457	0	72.000	204.001	132.001	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	461.953	0	333.900	291.571	-42.329	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	193.078	0	261.000	169.651	-91.349	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	728.488	0	666.900	665.222	-1.678	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.279.489	0	-1.247.565	-1.297.127	-49.561	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.161	-7.965	-42.384	-67.101	-24.717	0
17	-	Transferaufwendungen	-7.570	0	0	0	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-146.496	0	-123.493	-104.321	19.171	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.478.716	-7.965	-1.413.442	-1.468.549	-55.107	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-750.228	-7.965	-746.542	-803.327	-56.785	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.633	0	0	2.722	2.722	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-391.852	0	-440.204	-378.177	62.027	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-389.219	0	-440.204	-375.455	64.749	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-1.139.447	-7.965	-1.186.746	-1.178.782	7.964	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 5550 Forstwirtschaft

Außerplanmäßige Zuweisung des Landes „Beratungsoffensive 2021“ in Höhe von 128.543 €.

Zu Ifd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5550 Forstwirtschaft

Entgelte Körperschaftswald:	Plan	222.000 €	Ergebnis	221.567 €	Mindereinnahmen	433 €
Entgelte Privatwald:	Plan	111.900 €	Ergebnis	70.004 €	Mindereinnahmen	41.896 €

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5550 Forstwirtschaft

Die geplanten Betreuungsstunden im Privatwald wurden nicht erreicht, wodurch die Landesförderung deutlich unter dem Plan ausfiel (-147.500 €). Zur Kompensation wurden die unter lfd. Nr. 2 aufgeführten Mittel aus der „Beratungsoffensive“ vom Land gewährt. Dem entgegen stehen nicht eingeplante Erstattungen für zusätzliches Personal im Bereich Förderung (+56.000 €).

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

Außerplanmäßige Mehrausgaben insbesondere im Bereich EDV (21.500 €).

THH 4 Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
THH 62 Forstamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	886.246	0	666.900	705.060	38.160	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.471.558	-7.965	-1.413.442	-1.477.561	-64.119	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-585.311	-7.965	-746.542	-772.500	-25.958	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)	-585.311	-7.965	-746.542	-772.500	-25.958	0

Die Kostenerstattung für das Poolteam der Gemeinsamen Dienststelle Flurneuordnung fiel 2021 rund 27.000 € niedriger aus als geplant.

Teilhaushalt 5

Recht, Migration und
Verbraucherschutz

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 02	Stabsstelle Regionales Bildungsbüro	2150-02	Sonstige schulische Aufgaben / Einrichtungen
THH 51	Rechts- und Ordnungsamt	1220	Ordnungswesen
		1222	Einwohnerwesen
		1260	Brandschutz
		1280	Katastrophenschutz
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 54	Veterinär- und Verbraucherschutzamt	1226	Veterinärwesen / Lebensmittelüberwachung

THH 5

Recht, Migration und Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.770.504	0	7.785.114	7.907.972	122.858	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	65.700	0	145.385	93.535	-51.850	0
4	+	Sonstige Transfererträge	293.275	0	218.500	300.056	81.556	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	276	0	500	48	-452	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.631	0	2.000	8.576	6.576	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.737.369	0	4.972.767	9.543.801	4.571.035	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	14.544	14.544	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	12.871.755	0	13.124.266	17.868.533	4.744.267	0
12	-	Personalaufwendungen	-6.609.857	0	-6.629.891	-8.841.830	-2.211.938	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.094.946	-6.656	-1.738.998	-4.608.116	-2.869.118	-13.078
15	-	Abschreibungen	-703.481	0	-516.060	-1.048.817	-532.757	0
17	-	Transferaufwendungen	-8.699.898	0	-9.667.900	-9.785.005	-117.105	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.754.905	0	-1.624.326	-4.523.076	-2.898.750	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-19.863.087	-6.656	-20.177.175	-28.806.843	-8.629.668	-13.078
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-6.991.332	-6.656	-7.052.909	-10.938.311	-3.885.401	-13.078
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.850	0	0	1.688	1.688	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.624.196	0	-2.954.501	-2.687.526	266.975	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-21.117	0	-17.944	-14.951	2.993	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-2.643.463	0	-2.972.445	-2.700.789	271.656	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-9.634.796	-6.656	-10.025.354	-13.639.100	-3.613.746	-13.078

THH 5 Recht, Migration und Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	13.201.615	0	12.978.881	12.723.054	-255.827	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.461.593	-6.656	-19.661.115	-25.178.664	-5.517.549	-13.078
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-6.259.978	-6.656	-6.682.234	-12.455.611	-5.773.376	-13.078
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	255.203	514.797	248.600	62.000	-186.600	701.397
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	13.220	10.000	0	23.333	23.333	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	268.423	524.797	248.600	85.333	-163.267	701.397
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-628.665	-867.685	-523.000	-389.832	133.168	-1.049.154
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-256.076	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	-11.900	-11.900	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-884.741	-867.685	-523.000	-401.732	121.268	-1.049.154
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-616.318	-342.888	-274.400	-316.399	-41.999	-347.757
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-6.876.296	-349.544	-6.956.634	-12.772.009	-5.815.375	-360.835

THH 5 Recht, Migration und Verbraucherschutz
THH 02 Stabsstelle Regionales Bildungsbüro

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	211.337	0	213.150	141.910	-71.240	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	211.337	0	213.150	141.910	-71.240	0
12	-	Personalaufwendungen	-270.440	0	-285.999	-270.976	15.023	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-365.267	-1.000	-580.150	-152.863	427.287	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.138	0	-4.170	-1.199	2.971	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-638.844	-1.000	-870.320	-425.039	445.281	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-427.507	-1.000	-657.170	-283.128	374.041	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-92.731	0	-108.376	-79.190	29.186	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-92.731	0	-108.376	-79.190	29.186	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-520.238	-1.000	-765.545	-362.318	403.227	0

Erläuterungen:

Zu lfd. 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 rund 106.000 € niedriger ausgefallen sind.

Für das bereits 2020 ausgelaufene Projekt Brückenbau ist im Jahr 2021 noch nachträglich eine Erstattung von ca. 15.000 € eingegangen.

Bei den niederschweligen Sprachkursen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) erhält der Landkreis eine Pauschale für jeden Flüchtling. Der Anteil für die Sprachkurse ist aufgrund der höheren Zugangszahlen rund 16.000 € höher ausgefallen.

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

Über das Landesprogramm „Wege der Integration“ wurden im Jahr 2021 coronabedingt deutlich weniger Sprachkurse durchgeführt. Dadurch kam es zu geringeren Aufwendungen von rund 188.000 €.

Coronabedingt konnten wie bereits 2020 viele Sprachkurse (u.a. niederschwellige Sprachkurse nach dem FlüAG), welche nicht über das erstattungsfähige Landesprogramm durchgeführt werden, nicht oder nur teilweise stattfinden. Dadurch sind die Aufwendungen um 183.000 € geringer ausgefallen.

Des Weiteren wurde der Bildungsbericht nicht wie vorgesehen umgesetzt.

THH 5 Recht, Migration und Verbraucherschutz
THH 51 Rechts- und Ordnungsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	492.827	0	415.700	632.966	217.266	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	62.625	0	142.311	90.461	-51.850	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	276	0	500	48	-452	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.631	0	0	106	106	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	79.023	0	112.989	5.962.339	5.849.350	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	639.383	0	671.500	6.685.919	6.014.419	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.516.979	0	-1.339.099	-3.584.940	-2.245.841	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.167.973	0	-419.948	-3.749.509	-3.329.561	0
15	-	Abschreibungen	-408.173	0	-492.853	-546.790	-53.937	0
17	-	Transferaufwendungen	-130.403	0	-24.900	-23.545	1.355	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.407.726	0	-1.239.484	-1.660.254	-420.770	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-4.631.254	0	-3.516.284	-9.565.039	-6.048.754	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-3.991.871	0	-2.844.784	-2.879.119	-34.335	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.072	0	0	1.044	1.044	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-419.219	0	-465.603	-468.347	-2.745	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-14.924	0	-13.508	-10.729	2.779	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-433.071	0	-479.111	-478.032	1.078	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-4.424.942	0	-3.323.895	-3.357.152	-33.257	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 190.600 € höher als geplant. Zudem wurden bei den waffenrechtlichen Entscheidungen 31.500 € und bei den jagdrechtlichen Gebühren rund 22.300 € mehr vereinnahmt. Mindererträge ergaben sich hingegen bei den Gebühren für waffenrechtliche Entscheidungen in Höhe von 14.500 €.

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Beim Katastrophenschutz wurden 2021 alle Aufwendungen für das Kreisimpfzentrum und die Corona-Maßnahmen abgebildet. Planansätze wurden für diese Themen nicht eingeplant, da man davon ausgegangen ist, dass die kompletten Aufwendungen erstattet werden.

Beim Kreisimpfzentrum wird die Abrechnung noch vom Land geprüft und nach ersten Rückmeldungen wird der Landkreis bis auf geringfügige Abzüge die Aufwendungen erhalten. Für die ausstehende Erstattung wurde eine Forderung ggü. dem Land einbucht. Insgesamt geht man zum jetzigen Zeitpunkt von einer Erstattung für das Kreisimpfzentrum in Höhe von 3,97 Mio. € aus.

Für die coronabedingten-Aufwendungen, hauptsächlich für die Kontaktpersonennachverfolgung, erhält der Landkreis nur für Personalaufwendungen eine gedeckelte Erstattung. Diese deckt nicht die tatsächlich entstandenen Personalaufwendungen. Für die Kontaktpersonennachverfolgung der Ortschaftsbehörden (verbucht bei THH 53 Gesundheitsamt) werden ebenfalls nicht erstattet. Die Erstattung für die Personalaufwendungen beträgt für das Jahr 2021 rund 1,78 Mio. €. Für Sachaufwendungen wie Corona-Tests, Schutzausrüstung erhält der Landkreis keine Erstattung.

Zu lfd. Nr. 12 – Personalaufwendungen

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Für das Kreisimpfzentrum und die Kontaktpersonennachverfolgung wurde zusätzliches Personal eingestellt. Hierfür gab es keine Planansätze. Die Aufwendungen für das intern abgeordnete Personen wurden weiterhin bei ihren Ämtern verbucht.

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

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Aufgrund der Corona-Pandemie konnten die Feuerwehrausbildungen nicht wie geplant durchgeführt werden. Dadurch kam es zu Minderaufwendungen von ca. 57.600 €.

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Für die Kontaktpersonennachverfolgung wurden unter anderem externere Dienstleister beauftragt. Hierfür sind Kosten in Höhe von 979.000 € angefallen. Für weitere coronabedingten Sachaufwendungen wie Schnelltests und Schutzmasken (ca. 290.000 €), Security bei Verwaltungsgebäude für die Einlasskontrolle (178.000 €) und weitere sonstige Aufwendungen sind insgesamt rund 570.000 € angefallen.

Für das Kreisimpfzentrum sind an dieser Stelle Sachaufwendungen, wie die Miete der Oberschwabenhalle, Ausstattung, Reinigung, Abfallbeseitigung, Dienst- und Schutzkleidung usw. von rund 1,9 Mio. € angefallen.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Es entstanden Mehraufwendungen von ca. 191.600 € für die Rettungsleitstelle aufgrund von erhöhten Abschlagszahlungen.

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Coronabedingte Mehraufwendungen für die Aufwandsentschädigung und Unterbringung der Bundeswehrsoldaten/innen bei der Kontaktpersonennachverfolgung in Höhe von 96.600 € und dem Kreisimpfzentrum in Höhe von 101.600 €.

THH 5 **Recht, Migration und Verbraucherschutz**
THH 51 **Rechts- und Ordnungsamt**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	532.114	0	529.189	2.120.171	1.590.982	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.080.389	0	-3.023.431	-8.957.069	-5.933.638	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-3.548.274	0	-2.494.242	-6.836.898	-4.342.656	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	255.203	514.797	248.600	62.000	-186.600	701.397
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	13.220	10.000	0	23.333	23.333	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	268.423	524.797	248.600	85.333	-163.267	701.397
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-628.665	-867.685	-523.000	-381.571	141.429	-1.049.154
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-256.076	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	0	-11.900	-11.900	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-884.741	-867.685	-523.000	-393.471	129.529	-1.049.154
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-616.318	-342.888	-274.400	-308.138	-33.738	-347.757
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-4.164.592	-342.888	-2.768.642	-7.145.036	-4.376.394	-347.757

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Die Zuschüsse des Landes für den Gerätewagen-Atemschutz und der Beschaffung eines Einsatzleiterwagens in Höhe von insgesamt 62.000 € sind eingegangen. Für die Modifizierung Abrollbehälter Führung in Wangen, den Schlauchwagen in Eschach, dem Digitalfunk, dem Gerätewagen-Gefahrgut Allgäu, und der Abrollbehälter Führung Schussental stehen die Zuschüsse vom Land noch aus. Die Planansätze werden in das Jahr 2022 übertragen.

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

Produktgruppe 1260 Brandschutz

In 2021 fielen Kosten für die Beschaffung, Aufbau und Ausstattung eines Gerätewagen-Gefahrgut in Leutkirch von rund 359.000 €, die Anschaffung von mobilen Warn- und Sirenenanlagen von ca. 16.000 € und einem Abrollbehälter Notunterkunft in Höhe von 5.900 €. Die Beschaffung für die weitere mobile Warn- und Sirenenanlagen, die Modifizierung Abrollbehälter Führung in Wangen, dem Schlauchwagen in Eschach, den Digitalfunk, den Abrollbehälter Führung Schussental wird voraussichtlich erst 2022 erfolgen oder abgeschlossen werden. Hierfür wurden Haushaltsreste gebildet.

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

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Die Aufwendungen für die Bewältigung der Corona-Pandemie liefen 2021 über den Bereich des Katastrophenschutzes. Hier wurde für eine Software 11.900 € verausgabt.

THH 5
THH 97

Recht, Migration und Verbraucherschutz
Amt für Migration und Integration

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.654.600	0	6.774.414	6.777.357	2.943	0
4	+	Sonstige Transfererträge	293.275	0	218.500	300.056	81.556	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	3.420	3.420	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.430.472	0	4.593.565	3.318.835	-1.274.730	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	14.544	14.544	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	11.378.346	0	11.586.479	10.414.212	-1.172.267	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.959.886	0	-3.158.606	-3.078.556	80.050	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-494.418	-5.656	-658.500	-613.862	44.638	-5.078
15	-	Abschreibungen	-289.494	0	-14.367	-495.937	-481.570	0
17	-	Transferaufwendungen	-8.176.860	0	-9.250.000	-9.398.195	-148.195	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-251.908	0	-300.274	-2.792.259	-2.491.984	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-12.172.566	-5.656	-13.381.747	-16.378.808	-2.997.061	-5.078
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-794.219	-5.656	-1.795.268	-5.964.596	-4.169.328	-5.078
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.132.753	0	-1.288.749	-1.156.557	132.192	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-357	0	-155	-148	7	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.133.109	0	-1.288.904	-1.156.704	132.200	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-1.927.329	-5.656	-3.084.172	-7.121.300	-4.037.128	-5.078

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 verblieb in 2021 auf konstantem Niveau. Dabei sank die Anzahl der leistungsempfangenden Personen außerhalb von Einrichtungen (die Veränderung lag bei -9 %, 1047 Personen am 31.12.2020 und 951 Personen am 31.12.2021). Dieser Rückgang wurde von den Transferleistungsempfängern innerhalb von Einrichtungen, insbesondere durch einen starken Anstieg der Fallzahlen im 2. Halbjahr, überkompensiert. Die Aufwendungen für Personen, die nichtmehr unter den Rechtskreis des FlÜAG fallen, 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 2021 war die Beteiligung vom Land 6.097.006 €.

Für neu zugewiesene Asylbewerber wird vom Land eine Pauschale erstattet, die im Jahr 2021 bei 15.051 € 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.

Das Land hat mittlerweile die Spitzkostenabrechnung für das Jahr 2017 abgeschlossen. Dabei muss der Landkreis rund 2,5 Mio. € von den bereits erhaltenen Vorgriffszahlungen an das Land zurückbezahlen. Des Weiteren müssen ca. 0,5 Mio. € an Forderungen für das Jahr 2017 abgeschrieben werden. Die Rückzahlung hängt hauptsächlich mit einer hohen Fehlbelegerquote im Jahr 2017 zusammen, nachdem das Land die Abrechnungsmethodik nachträglich geändert hat. Erstmals mussten personenscharfe Belegungsliste vorgelegt werden, auf deren Grundlage die Belegungstage taggenau ermittelt wurden. Gleichzeitig wurde die zugestandene Übergangsfrist von vorläufiger Unterbringung in die Anschlussunterbringung im Nachgang von drei auf einen Monat gekürzt. Des Weiteren wurden aufgrund eines Kreistagsbeschlusses (0084/2016) monatelang keine Flüchtlinge an die Kommunen in die Anschlussunterbringung zugeteilt. Dies führte ebenfalls zu einer deutlich höheren Fehlbelegerquote.

Die Rückzahlung betrifft auch die Produktgruppen 3130, 3180-97 und 3140-22 und schlägt sich in den „Sonstigen Ordentlichen Aufwendungen“ nieder.

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 2021 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 5 **Recht, Migration und Verbraucherschutz**
THH 97 **Amt für Migration und Integration**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2020	2020	2021	2021		2022
			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)	11.842.439	0	11.586.479	9.795.470	-1.791.010	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.262.585	-5.656	-13.367.380	-13.348.979	18.402	-5.078
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-420.147	-5.656	-1.780.901	-3.553.509	-1.772.608	-5.078
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)	-420.147	-5.656	-1.780.901	-3.553.509	-1.772.608	-5.078

6. Übersicht über die Haushaltsübertragungen

6.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter

Amt	Ergebnis 2020	Budget 2021	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2021	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stabsstelle Landrat	9.571	12.000	-	6.530	5.470	-
Kommunal- und Prüfungsamt	3.577	11.600	-	4.847	6.753	-
Personalrat	9.651	14.750	-	4.485	10.265	3.200
Verkehrsamt	8.758	10.700	1.500	10.481	1.719	1.700
Straßenbauamt	10.586	18.000	-	14.967	3.033	3.000
Gesundheitsamt	18.194	18.400	8.756	27.061	95	-
Hauptamt	8.021	19.000	-	14.291	4.709	-
Personalservice	14.146	21.000	-	15.791	5.209	3.500
Bürgerbüro	18.291	49.500	-	20.233	29.267	26.000
Kultur!RV	7.613	11.550	-	7.454	4.096	-
Amt für Finanzen, Beteiligungen und Kreislaufwirtschaft (ab 2021 inkl. Abfallwirtschaftsamt)	6.876	17.450	-	14.067	3.383	-
	3.298					
Amt für Kreisschulen	1.953	10.050	-	2.575	7.475	-
Sozial- und Inklusionsamt	79.628	55.000	6.771	61.771	-	-
Jugendamt	43.935	61.500	22.565	46.579	37.486	35.000
Jobcenter	48.234	50.500	20.000	51.390	19.110	19.110
Bau- und Umweltamt	42.688	49.400	9.000	40.385	18.015	5.000
Landwirtschaftsamt	19.132	15.400	1.582	14.875	2.107	525
Forstamt	11.154	9.120	7.965	15.244	1.841	-
Vermessungs- und Flurneuerungsamt	20.447	25.000	-	22.188	2.812	2.812
Stabsstelle Regionales Bildungsbüro	1.303	2.500	1.000	99	3.401	-
Rechts- und Ordnungsamt (bis 2021 inkl. Stabsstelle Bevölkerungsschutz und Krisenmanagement)	26.183	25.650	-	23.684	1.967	-
Amt für Migration und Integration	35.082	40.000	5.656	40.578	5.078	5.078
Veterinär- und Verbraucherschutzamt	29.289	34.900	-	26.080	8.820	8.000
Summe	477.609	582.970	84.795	485.654	182.111	112.925

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 2020	Budget 2021	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2021	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren						
Albert-Schweizer-Schule Kißlegg	49.645	68.300	29.000	53.624	43.676	42.000
Martinusschule Ravensburg	73.517	65.800	31.000	75.937	20.863	19.500
Gewerbliche, Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen						
Gewerbliche Schule Ravensburg	693.284	856.700	425.000	702.637	579.063	565.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	367.528	478.500	270.000	413.303	335.197	296.000
Humpisschule Ravensburg	392.518	419.550	92.000	448.274	63.276	53.500
Sporthalle Ravensburg	10.658	13.000	15.000	6.530	21.470	5.000
Berufliches Schulzentrum Wangen	480.280	546.600	60.000	474.999	131.601	101.500
Edith-Stein-Schule Ravensburg mit Außenstelle Aulendorf	313.425	306.100	94.000	414.571	- 14.471	-
Sporthalle Leutkirch	940	11.000	10.000	8.554	12.446	12.000
Landwirtschaftliche Schulen						
Fachschule für Landwirtschaft Ravensburg, Leutkirch und Bad Waldsee	20.813	46.000	40.000	19.920	66.080	25.000
Kreismedienzentrum						
Kreismedienzentrum Ravensburg	95.006	135.300	50.000	147.138	38.162	38.000
Summe	2.497.614	2.946.850	1.116.000	2.765.487	1.297.363	1.157.500

Budgetverantwortung: Schulleitung sowie die Leitung des Kreismedienzentrums.

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

- Erträge aus Verkauf
- Erstattungen von übrigen Bereichen
- Gebäudeunterhaltung durch das Gebäudemanagement
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Reparaturen)
- Erwerb von geringwertigen Wirtschaftsgütern
- Aufwendungen für EDV
- Haltung von Fahrzeugen
- Besonderer Verwaltungs- und Betriebsaufwand
- Lehr- und Unterrichtsmittel
- Lernmittel und Arbeitsmaterial
- Bücherei für die Schülerschaft
- Schulveranstaltungen und Schulfeiern
- Schulpartnerschaften, Repräsentationen

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

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

Amt	Ergebnis 2020	Budget 2021	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2021	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg	311.690	199.190	-	185.947	13.243	-
Budget Schloss Achberg	205.877	164.700	-	168.544	3.844	-
Summe	517.566	363.890	-	354.491	9.399	-

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

Haushaltsübertragungen von Einzahlungen:

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2021 (inkl. Haushaltsübertragung aus 2020 + überplanmäßige Ausgaben 2021 /+ Deckungsvermerke)	Ergebnis 2021	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
1260 Brandschutz						
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss vom Land	Ausstehende Landeszuschüsse	- 763.397	- 62.000	- 701.397	-701.397
2130 Berufsbildende Schulen						
Gewerbliche Schule Ravensburg - Zuschuss Sanierung Werkstatt Industrie 4.0	Investitionskostenzuschuss vom Land	Der Zuschuss wurde beantragt, die Zahlung steht noch aus.	- 137.000	-	- 137.000	-137.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt I	Investitionskostenzuschüsse vom Land	Der Zuschuss wird erst später ausbezahlt.	- 250.000	-	- 250.000	-250.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Sporthalle	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Abrechnung der Förderung steht gerade an.	- 294.000	-	- 294.000	-294.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Digitalisierung 1	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung, der Zuschuss wird erst am Ende abgerechnet.	- 80.000	-	- 80.000	-80.000
Berufliches Schulzentrum Wangen Süd - Umbau Klassenräume	Investitionskostenzuschuss vom Land	Der Zuschuss wurde beantragt, die Zahlung steht noch aus.	- 600.000	-	- 600.000	-600.000
2810-01 - Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg						
Bauernhaus-Museum - Translozierung Hof Beck	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Restauszahlung der Förderung erfolgt bis 2023.	- 951.723	- 725.178	- 226.545	-226.545
5420 Kreisstraßen / 5450 Gemeinschaftsaufwand						
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist umgesetzt, die Schlussrechnung der Bahn fehlt noch.	- 65.000	-	- 65.000	-65.000
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	- 368.777	- 790.123	-790.100
K 8008 Brücke Argen bei Dürren	Investitionskostenzuschuss vom Land	Der Zuschussantrag ist gestellt, die Auszahlung steht noch aus.	- 498.000	-	- 498.000	-498.000
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	- 15.000	-	- 15.000	-15.000
K 7905 Brücke Argenbühl - Au	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme wird im Frühjahr 2022 fertig gestellt. Die restliche Zuschusszahlung steht noch	- 1.028.400	- 555.000	- 473.400	-473.400
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschüsse	Die Schlussrechnung steht noch aus.	- 20.000	-	- 20.000	-20.000
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet (Bahn).	- 22.000	-	- 22.000	-22.000
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet (Bahn).	- 42.400	-	- 42.400	-42.400
K 8005 Rad- und Gehweg Doreite - Wolfaz	Investitionskostenzuschüsse vom Land und von Kommunen	Die Maßnahme befindet sich kurz vor der Ausschreibung und wird 2022 umgesetzt.	- 842.500	-	- 842.500	-842.500
Radschnellweg Friedrichshafen - Baindt	Investitionskostenzuschüsse vom Land und Bund	Die Maßnahme befindet sich noch längere Zeit in der Planung. Dies ist nur unser Zuschussanteil.	- 210.000	-	- 210.000	-210.000
K 7933 Rad- und Gehweg Osterhofen - Eggmansried	Investitionskostenzuschüsse vom Land und von Kommunen	Die Maßnahme wird erst in 2022 ff. gebaut.	- 617.500	-	- 617.500	-617.500
K 7989 Verl. Rad- und Gehweg nördlich Amtzell	Investitionskostenzuschüsse vom Land und von Kommunen	Die Maßnahme wird erst in 2022 ff. gebaut.	- 120.000	-	- 120.000	-120.000
K 8025 Rad- und Gehweg Ratzenried - Dürren	Investitionskostenzuschüsse vom Land und von Kommunen	Die Maßnahme wird erst in 2022 ff. gebaut.	- 380.000	-	- 380.000	-380.000
Summe der Haushaltsübertragungen von Einzahlungen						-6.384.842

Jahresabschluss 2021

Haushaltsübertragungen von Auszahlungen:

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2021 (inkl. Haushaltsübertragung aus 2020 + überplanmäßige Ausgaben 2021 +/- Deckungsvermerke)	Ergebnis 2021	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
1120 Organisation und EDV						
Datenverarbeitung	Erwerb von immateriellen und bew. Anlagevermögen	Die Mittel sind notwendig für zusätzliche Lizenzen im Serverbereich und für Kostensteigerungen für Netzwerkkomponenten für den Bauteil B/C (Preiserhöhungen zum 01.02.2022 um 25 %)	730.000	368.504	361.496	239.619,22
zentral (1120) und dezentral (1121) veranschlagte DV-Projekte	Erwerb von immateriellen und bew. Anlagevermögen	Folgende Projektmittel werden in das HH-Jahr 2022 übertragen: - HA - Fuhrparkmanagement - 25.000 € - PE - Reisekosten - 11.000 € - PE - Personalmanagementsoftware - 34.944 € - JU - Schnittstellen - 42.700 € - VF - GIS Lizenzerweiterungen 16.000 €	173.700	43.990	129.710	129.644,00
1124 Verwaltungsgebäude						
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Am Kreishaus I muss der Brandschutz umgesetzt werden. Die Maßnahme befinden sich in der Umsetzungsphase und sollen in 2022 fortgeführt werden.	847.000	517.779	329.221	329.000,00
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 Umsetzungsphase und soll in den Folgejahren fortgeführt werden.	10.996.600	3.207.544	7.789.056	7.788.700,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt baulicher Brandschutz an der Liebigstraße 1 in Wangen befindet sich in der Umsetzungsphase und wird in 2022 fortgeführt.	2.273.500	477.793	1.795.707	1.795.700,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme in Weingarten, Sauterleutestraße 34 an den Fahrradständern wird in 2022 abgeschlossen.	120.000	8.392	111.608	111.600,00
1126 zentrale Dienstleistungen						
Verwaltungsgebäude	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Finanzmittel werden Ende 2022 benötigt, abhängig davon, was beim Bauteil B/C noch anfällt.	45.000	10.978	34.022	34.000,00
Fuhrpark	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Beschaffung erfolgt 2022	30.000	-	30.000	30.000,00
1221 Verkehrswesen						
Erwerb Messbus	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Beschaffung hat sich aufgrund dringender anderer Beschaffungen verzögert.	380.000	339.126	40.874	40.800,00
1260 Brandschutz						
Brandschutz	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Verschiedene Fahrzeugbeschaffungen, welche erst 2022 angeschafft werden.	1.430.685	381.531	1.049.154	1.049.154,00
2120 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren (SBBZ)						
SBBZ Kißlegg - Anschaffung eines Servers	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Maßnahme hat sich aus dem Ergebnishaushalt in den Finanzhaushalt verschoben.	11.000	-	11.000	11.000,00
SBBZ Kißlegg - Erneuerung Maschinen Werkraum Teil 1	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Maßnahme kann erst 2022 umgesetzt werden.	10.000	-	10.000	10.000,00
SBBZ Kißlegg - Ausstattung Blumenstraße 14	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Maßnahme ist größtenteils abgeschlossen, die restlichen Beschaffungen erfolgen 2022.	80.000	15.501	64.499	27.500,00
2130 Berufsbildende Schulen						
Gewerbliche Schule Ravensburg - Neubau Kfz-Werkstatt, Brandschutz Langbau und Maler Neubau (Zielplanung)	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahmen befinden sich in der Planungs- und Ausschreibungsphase und werden in den Folgejahren umgesetzt.	1.007.000	52.765	954.235	954.200,00
Gewerbliche Schule Ravensburg - Erweiterung Fräsmaschinenbestand Metall	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Umsetzung der Maßnahme ist zu großen Teilen abgeschlossen. Beauftragte Restarbeiten und Teile der Beschaffungen sind noch ausstehend.	140.000	99.912	40.088	30.000,00
Gewerbliche Schule Ravensburg - Erneuerung DV-Ausstattung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Umsetzung der Maßnahme ist überwiegend abgeschlossen. Beauftragte Restarbeiten sind noch ausstehend.	55.000	26.746	28.254	26.000,00
Gewerbliche Schule Ravensburg - Erneuerung Getriebe- und Motorenmaschinen Kfz	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Umsetzung der Maßnahme wurde vollständig beauftragt. Aufgrund von Liefer Schwierigkeiten sind noch Leistungen ausstehend.	175.000	32.107	142.893	142.500,00

Jahresabschluss 2021

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2021 (inkl. Haushalts-übertragung aus 2020 + überplanmäßige Ausgaben 2021 +/- Deckungsvermerke)	Ergebnis 2021	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
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 den Folgejahren.	1.872.500	844.469	1.028.031	1.028.000,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Brandschutz und Sanierung Metallwerkstatt	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahmen befinden sich in der Planungs- und Ausschreibungsphase und werden in den Folgejahren umgesetzt.	938.500	147.996	790.504	790.400,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Sporthalle	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme wurde fertiggestellt und befindet sich in der Abrechnungsphase.	1.806.100	981.768	824.332	824.300,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Digitalisierung 1	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung.	100.000	17.079	82.921	83.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Beschaffung CNC-Maschine Holztechnik	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt hat sich zeitlich verschoben, 2022 soll das Projekt umgesetzt werden.	228.000	-	228.000	228.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Beschaffung Plattensäge Holztechnik	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt hat sich zeitlich verschoben, es hängt mit der Beschaffung der CNC-Maschine	40.000	-	40.000	40.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Erweiterung Maschinenbestand Holztechnik	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt hat sich zeitlich verschoben, es hängt mit der Beschaffung der CNC-Maschine zusammen.	30.000	-	30.000	30.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Möblierung Flur- und Lernbereiche	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Umsetzung der Maßnahme wurde vollständig beauftragt. Aufgrund von Lieferschwierigkeiten sind die Leistungen ausstehend und nicht	70.000	-	70.000	70.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen, Einbau CNC Fräsmaschine	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung. Die Mittel werden in den Folgejahren abfließen.	350.000	7.515	342.485	342.400,00
Berufliches Schulzentrum Wangen Süd - Umbau Klassenräume	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt befindet sich in der Umsetzungsphase.	3.242.700	485.067	2.757.633	2.757.600,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Neubau Sporthalle	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung.	1.500.000	904.173	595.827	595.800,00
Edith-Stein-Schule Ravensburg - Einrichtung zusätzliches S1-Labor in Aulendorf	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Umsetzung der Maßnahme ist zu großen Teilen beauftragt. Die Leistungen sind überwiegend noch ausstehend und nicht abgerechnet.	220.000	6.615	213.385	195.000,00
Edith-Stein-Schule Ravensburg - Ertüchtigung Labor in Aulendorf	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Umsetzung der Maßnahme ist zu großen Teilen abgeschlossen. Beauftragte Restarbeiten und ein Teil der Beschaffungen sind noch	25.000	6.615	18.385	7.000,00
Edith-Stein-Schule Ravensburg, Außenstelle Aulendorf - Erweiterung Abbau Flächendefizit	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	Der Vertrag wurde abgeschlossen, die Zahlung erfolgt erst bei Übergabe der Liegenschaft.	1.200.000	-	1.200.000	1.200.000,00
Edith-Stein-Schule Ravensburg, Neubau Zielplanung	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Planungsphase und wird die nächsten Jahre umgesetzt.	517.500	69.780	447.720	447.700,00
Landwirtschaftliche Schule Leutkirch - Küche	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Maßnahme ist größtenteils abgeschlossen, die restlichen Beschaffungen erfolgen 2022.	40.000	32.727	7.273	4.000,00
Energieversorgung Quartier Ravensburg	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Planung der Energieversorgung im Quartier Ravensburg wurde konkretisiert und die befindet sich in der Umsetzung. Die Mittel fließen in den Folgejahren ab.	6.028.800	3.387.813	2.640.987	2.640.900,00
Ertüchtigung IT-Infrastruktur insgesamt	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Durch die Digitalisierung an Schulen stehen in den Folgejahren noch größere Auszahlungen an.	750.000	-	750.000	750.000,00
2150 sonstige schulische Aufgaben/ Einrichtungen						
Kreismedienzentrum - Beschaffung Technik virtuelle Veranstaltungen	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Aufgrund geänderter Anforderungen durch die Coronapandemie, werden Mittel die für Virtual-Reality-Brillen vorgesehen waren für Beschaffungen von Technik für virtuelle Veranstaltungen genutzt.	10.000	-	10.000	10.000,00
2810-01 - Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg						
Bauernhaus-Museum - Bau eines Spielplatzes	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	In 2022 soll das Konzept erarbeitet und ggfs. mit der Herstellung begonnen werden.	38.719	-	38.719	38.718,98
Bauernhaus-Museum - Beschilderung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	31.316	13.646	17.670	17.670,01
Bauernhaus-Museum - Beschaffungen	Erwerb von beweg. Anlagevermögen	Die Beschaffung eines Holzspalters hat sich auf 2022 verschoben.	9.500	7.300	2.200	2.200,19
Bauernhaus-Museum - Translozierung Hof Beck	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Bauleistungen wurden im Dezember 2021 abgeschlossen, es stehen noch Rechnungen aus.	2.029.195	1.371.105	658.090	658.089,65
Bauernhaus-Museum - Einrichtung Dauerausstellung	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Einrichtung der Dauerausstellung weitgehend abgeschlossen. Restmaßnahme wird in 2022 umgesetzt.	365.762	347.547	18.215	18.214,94
Bauernhaus-Museum - Ausstattung Dauerausstellung	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Mittel werden in 2022 für die Ausstattung der Dauerausstellung im Hof Beck benötigt.	150.000	-	150.000	150.000,00

Jahresabschluss 2021

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2021 (inkl. Haushalts-übertragung aus 2020 + überplanmäßige Ausgaben 2021 +/- Deckungsvermerke)	Ergebnis 2021	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
3140 Soziale Einrichtungen						
Gemeinschaftsunterkünfte Herstellung	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Durch den Flüchtlingsstrom wurden Mittel hierher verschoben, die Zahlungen erfolgen 2022.	2.587.500	-	2.587.500	2.587.500,00
Erwerb Lazarretstr. 2/1, 2/2, 4/1 und 4/2, Weingarten	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	Die Maßnahme hat sich zeitlich verschoben.	1.488.650	-	1.488.650	1.488.650,00
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	1.000.000,00
5420 Kreisstraßen / 5450 Gemeinschaftsaufwand						
Straßenbauamt	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gemeinschaftsaufwand)	Es kam zu Lieferengpässen, daher erfolgt ein Teil der Beschaffungen erst in 2022.	2.643.600	1.374.578	1.269.022	1.268.900,00
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 weiter verzögert haben.	1.498.500	737.326	761.174	760.700,00
Straßenbauamt	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Für den Bau einer Lagerhalle bei der Straßenmeisterei in Bad Waldsee wurden Mittel eingestellt, 2021 wurden hier erste Planungen angestellt, die Umsetzung soll in 2022 erfolgen.	250.000	-	250.000	250.000,00
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.	52.600	-	52.600	52.600,00
Straßenbauamt	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Hochbauarbeiten der Salzlagerhalle in Leutkirch stehen noch aus, diese sollen 2022 abgeschlossen werden.	2.600.000	821.751	1.778.249	1.764.000,00
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist umgesetzt, die Schlussrechnung der Bahn fehlt noch.	5.000	-	5.000	5.000,00
K 7933/ L 314 Kreisverkehr Mennisweiler	Investitionskostenzuschuss an das Land	Die Maßnahme ist geplant, der Bau steht noch aus.	200.000	-	200.000	200.000,00
Ökopunktemaßnahmen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Amphibienschutzanlage in Ebenweiler (K7963) ist noch nicht vollständig abgerechnet. Die Amphibienschutzanlage in Ratzenried (K 8011) wird erst 2022 ff. gebaut.	720.000	57.350	662.650	662.600,00
Ausgleichsmaßnahmen Ersatzaufforstung Waldausgleich	Tiefbau - Leistungen Dritter für Planung	Weitere Aufforstungen in 2022 geplant.	43.900	419	43.481	43.400,00
K 7906 Ortsdurchfahrt Engerzhofen	Tiefbau - Leistungen Dritter für Planung / Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme ist derzeit im Bau.	170.000	35.732	134.268	134.200,00
K 7905 Bahnübergang Herrrot	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist abgeschlossen, die Schlussrechnung und Flurbereinigung ist noch offen.	143.100	7.912	135.188	135.100,00
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	47.000,00
K 7969/7970 Esenhausen - Wilhelmsdorf	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung, für die weitere Planung ist die Übertragung der Mittel erforderlich.	254.000	135.369	118.631	118.600,00
K 8036 Ern. Bachdurchlass Hoßkirch	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wird erst in 2022 ff. gebaut.	353.000	7.500	345.500	345.500,00
K 8002 Rad- und Gehweg Primisweiler - Hiltensweiler	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Schlussrechnung der Stadt Wangen steht noch aus.	103.800	-	103.800	103.800,00
K 8028 Kurvenverbesserung Feldmoos	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	36.300	14.294	22.006	22.000,00
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet bzw. die Abrechnung der Bahn steht noch aus.	140.000	-	140.000	140.000,00
K 7948 Lauratal Bauabschnitt II, Hühnerhof - Weingarten	Tiefbau - Leistungen Dritter für Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme wurde umgesetzt, die Schlussvermessung und der Grunderwerb stehen noch aus.	90.600	- 28.882	119.482	50.000,00
K 7905 Brücke Argenbühl - Au	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wird im Frühjahr 2022 fertig gestellt.	1.950.000	1.128.470	821.530	821.500,00
K 7906 Ortsdurchfahrt Tobrazhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Schlussrechnung steht noch aus.	72.350	27.345	45.005	45.000,00
K 7910 Ortsdurchfahrt Lanzenhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Schlussrechnung steht noch aus.	159.800	6.750	153.050	153.000,00
K 8011 Eglöfstal - Verlegung Anschluss B12	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme steht kurz vor dem Planfeststellungsbeschluss.	130.000	-	130.000	130.000,00
K 7928 Verb. Zwischen Witzmanns und Dietmanns	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme wird erst in 2022 ff. gebaut.	300.000	34.015	265.985	265.900,00

Jahresabschluss 2021

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2021 (inkl. Haushalts-übertragung aus 2020 + überplanmäßige Ausgaben 2021 +/- Deckungsvermerke)	Ergebnis 2021	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
K 7933 Ortsdurchfahrt Osterhofen - Hittelkofen	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	160.000	-	160.000	160.000,00
K 7957 Bahnübergang Altshausen	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Schlussrechnung der Bahn steht noch aus.	25.000	6.063	18.937	18.900,00
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Schlussrechnung der Bahn steht noch aus.	35.000	-	35.000	35.000,00
K 7957 Neubau Brücke Blönried	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Schlussrechnung steht noch aus.	1.134.400	170.819	963.581	963.500,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet (Bahn).	4.500	-	4.500	4.500,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet (Bahn).	93.000	-	93.000	93.000,00
K 8011 Ausbau Eglöfs	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme steht kurz vor dem Planfeststellungsbeschluss.	120.000	-	120.000	120.000,00
K 8043 Bahnübergang Bärenweiler	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme wurde von der Bahn noch nicht schlussgerechnet.	29.000	-	29.000	29.000,00
K 7937 Wolfegg -Wiggenreute-Kißlegg	Auszahlungen für Grunderwerb	Die Maßnahme ist erst zum Teil umgesetzt.	246.100	-	246.100	150.000,00
K 7966 Wolpertschwende - Vorse (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	200.000	-	200.000	200.000,00
K 7937 Einfacher Ausbau Samhof	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Planung	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	1.480.000	-	1.480.000	1.480.000,00
K 7974 Einfacher Ausbau Kreisgrenze-Sattelbach	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	40.000	10.855	29.145	29.100,00
Behebung erster Mängel aus der Radwegnetzkonzeption	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Mittel werden zur Umsetzung einiger Radwegemängel in 2022 benötigt.	153.400	-	153.400	153.400,00
K 8005 Rad- und Gehweg Doreite - Wolfaz	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich kurz vor der Ausschreibung und wird 2022 umgesetzt.	1.174.900	52.485	1.122.415	1.122.400,00
K 8034 Rad- und Gehweg Tannhausen-Haslach	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wird erst in 2022 ff. gebaut.	181.600	34.094	147.506	147.500,00
Radschnellweg Friedrichshafen - Baidt	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung	Die Maßnahme befindet sich noch längere Zeit in der Planung. Dies ist nur unser Kostenanteil.	240.000	3.917	236.083	236.000,00
K 7933 Rad- und Gehweg Osterhofen - Eggmansried	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme wird erst in 2022 ff. gebaut.	835.000	47.826	787.174	787.100,00
K 7989 Verl. Rad- und Gehweg nördlich Amtzell	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme wird erst in 2022 ff. gebaut.	175.000	17.280	157.720	157.700,00
K 8025 Rad- und Gehweg Ratzenried - Dürren	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme wird erst in 2022 ff. gebaut.	535.000	8.938	526.062	526.000,00
Zuweisungen für Ortskanalisationen	Investitionskostenzuschüsse an Kommunen	Die Maßnahmen in Lanzenhofen und Tobrazhofen sind noch nicht abgeschlossen. Ebenso steht die Auszahlung von Kanalbeiträgen an Isny und Schlier aus.	225.000	30.000	195.000	195.000,00
5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV						
ÖPNV Investitionskostenzuschüsse	Investitionskostenzuschuss	Auszahlung der Zuschüsse für Buswartehäuschen und barrierefreie Haltestellen steht noch aus.	341.800	20.000	321.800	200.000,00
Stammkapitalerhöhung bodo GmbH	Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungsanteilen	Die Stammkapitalerhöhung verschiebt sich auf 2022.	2.150	-	2.150	2.150,00
Summe der Haushaltsübertragungen von Auszahlungen						45.083.611
Gesamtsumme der Haushaltsübertragungen						38.698.769

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 31.12.2020 ermittelt und zum 31.12.2021 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 Anteil am Eigenbetrieb IKP (IKP) als Teil des Finanzvermögens beim Landkreis wurde um 14,9 Mio. € abgeschrieben, da sich das IKP-Eigenkapital ebenfalls entsprechend verringerte.

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. Bei der Bildung der Rückstellungen wurden die Hinweise der GPA aus dem letzten Prüfbericht beachtet.

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

31.12.2019	87.135.922 €
31.12.2020	96.157.341 €
31.12.2021	98.813.942 €

7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		2020	2021
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	42.523.150 €	52.841.733 €
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	31.030.251 €	30.638.508 €
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 23.056.465 €	- 23.802.618 €
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 485.052 €	- 485.594 €
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	2.829.849 €	- 24.072.499 €
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	52.841.733 €	35.119.531 €
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	21.036.661 €	21.031.263 €
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	10.994.212 €	19.980.688 €
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	100.000 €	15.060.000 €
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- €
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	84.972.607 €	91.191.483 €
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	- 31.324.180 €	- 46.354.036 €
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)	3.490.820 €	6.384.843 €
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	57.139.247 €	51.222.290 €
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	- €
15	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Nachsorgerückstellung	- 10.994.212 €	- 19.980.688 €
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	46.145.035 €	31.241.602 €
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) 2% der durchschnittlichen Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit der letzten drei Jahre	7.538.259 €	7.732.523 €

7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Art der Belastung	Begünstigter	Vorbelastung
I. Bürgschaften	Oberschwabenklinik gGmbH	300.000 €
II. Gewährleistungen	-	-
III. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	Vertragspartner	13.227.271 €
IV. Gewährträgerschaften		374.397.540 €
<p>Gewährträgerschaften für die sich aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg ergebenden Verpflichtungen zum Stichtag 31.12.2020.</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)	48.500.000 €
	DRK Rettungsdienst Bodensee-Oberschwaben gGmbH in Höhe eines Anteils von 66,67 %	29.634.340 €
	Kreisjugendring Ravensburg e.V.	511.000 €
	Ravensburger Jugendhilfeverein e.V.	850.000 €
	Oberschwabenklinik gGmbH in Höhe eines Anteils von 95 %	292.125.000 €
	Gesundheitsakademie Bodensee-Oberschwaben GmbH in Höhe eines Anteils von 74,8 %	2.468.400 €
	Energieagentur Ravensburg gGmbH in Höhe eines Anteils von 40 %	308.800 €
	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 31.12.2020	Buchwert zum 31.12.2021
DiPers gGmbH	25.600 €	25.600 €
REAG mbH	26.000 €	26.000 €
WIR mbH	25.000 €	25.000 €
	76.600 €	76.600 €

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

Beteiligung	Buchwert zum 31.12.2020	Buchwert zum 31.12.2021
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	5.781 €	- €
OTG GmbH	24.400 €	24.400 €
Suchthilfe gGmbH	9.880 €	- €
Zweckverband Tierkörperbeseitigung Warthausen (ZTN Süd)	575.607 €	575.607 €
RaWEG mbH	96.768 €	96.768 €
Zweckverband OEW	1 €	1 €
Zweckverband 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 €
	1.284.373 €	1.268.712 €

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.
- Suchthilfe gGmbH – Rückzahlung des Stammkapitals in Folge der Liquidation.

1.3.3 Sondervermögen

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

IKP bilanziert die Oberschwabenklinik als Beteiligung und hat 2021 eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen. Entsprechend reduziert sich auch der IKP-Anteil in der Bilanz des Landkreises.

Die Stiftung Wachter wurde am 07.04.2008 als unselbständige Stiftung gegründet. Diese wurde in 2012 nachträglich mit einem Bestandswert von 673.000 € aktiviert. Auf Anmerkung der Gemeindeprüfungsanstalt wurde die Stiftung Wachter mit dem Jahresabschluss 2021 vom Sondervermögen als Zweckgebundene Rücklage (Stiftungskapital) umgegliedert.

1.3.4 Ausleihungen

Seit 2020 gibt es für das Fahrradleasing ein Arbeitgeberdarlehen. Dieses weist zum 31.12.2021 ein Stand von rund 17.400 € auf.

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. Zum Stichtag 31.12.2021 ist der Fonds mit 19.980.687,98 € bilanziert (=Kaufmischkurs).

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 35,1 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 0,93 Mio. € und Sozialhilfeleistungen mit 12,67 Mio. €) für den Monat Januar 2022.

2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse hat sich um 316.844 Euro verringert. Der Buchwert der Investitionszuschüsse teilt sich wie folgt auf:

Investitionszuschuss	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2021
Fronreute - Pflegeheim Wohnpark Blitzenreute	193.646,75 €	179.563,35 €
Ravensburg - Oberhofen - Altenhilfezentrum Bruderhaus	19.052,00 €	17.666,40 €
Aitrach - Seniorenzentrum	212.451,80 €	197.000,76 €
Baienfurt - Pflegeheim St. Barbara	198.685,83 €	185.291,28 €
Weingarten - Seniorenzentrum Gustav-Werner-Stiftung	263.767,50 €	245.257,50 €
Baindt - Altenheim Selige Irmgard	242.728,76 €	227.068,84 €
Wangen - Pflegeheim Hospital Heilig Geist	553.156,27 €	524.667,54 €
Stadt Wangen - Nahwärmeversorgung	242.059,10 €	219.366,05 €
Kompetenzzentrum Obstbau Bodensee - CA-Lager	27.500,00 €	24.750,00 €
Zuschuss Digitale Alarmierung	74.461,33 €	0,00 €
Zuschuss Anbindung Digitalfunk (DRK)	219.151,72 €	0,00 €
Zuschuss Wechselladerfahrzeug Stadt Ravensburg	12.183,35 €	10.750,01 €
Zuschuss Fahrzeug Kreisauskunftsbüro (DRK)	32.950,63 €	20.195,55 €
Zuschuss Fahrzeug DKR Ortsverein RV	5.666,67 €	1.666,67 €
Beschälplatte Zogenweiler	5.333,33 €	1.333,33 €
Zuschuss Naturschutzzentrum Bad Wurzach	18.392,40 €	10.218,00 €
Zuschüsse Naturschutzzentrum Bad Wurzach - versch. Investitionen	5.943,72 €	4.423,25 €
Zuweisung an das Land K 7905/L 317 Ausb. Eintümen	8.306,13 €	7.969,39 €
Zuschuss Ortskanalisationen (K 7922 OD Aichstetten, K 7963 OD Unterwaldhausen und K 8017 OD Isny-Beuren, K 8036 OD Hoßkirch, K 7945 Unterankenreute)	139.372,50 €	165.671,66 €
Zuschuss Querungshilfe K 8013 Rad- und Geheweg Eisenharz	24.450,74 €	23.633,45 €
Zuschuss Bahnübergang K 7927 bei Mooshausen	158.320,33 €	153.891,79 €
Zuschuss Bahnübergang K 8008 Sommersried 1 und 2	332.593,75 €	323.418,75 €
Zuschuss Bahnübergang K 7913 Gisoton	137.145,83 €	133.520,83 €
Zuschuss Bahnübergang K 8043 Bärenweiler	105.218,75 €	102.443,75 €
Zuschuss Bahnübergang K 7937 Stocker bei Wolfegg	50.612,30 €	49.271,58 €
Zuschuss Bahnübergang K 7957 Altshausen	38.583,33 €	37.583,33 €
Zuschuss Bahnübergang K 7922 Marbeton	196.031,25 €	190.906,25 €
Zuschuss K 7975/ L288 Geratsberg	114.561,33 €	111.422,66 €
Zuschuss K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	0,00 €	204.661,02 €
Zuschuss Radservice-Stationen Gemeinden	12.701,64 €	11.236,07 €
Förderung ÖPNV Infrastruktur (Weingernten, Kißlegg, Horgenzell, Wangen, Wolpertswende, Altshausen, Hoßkirch, Baindt, Ravensburg, Schlier, Grünkraut, Bad Waldsee, Bad Wurzach, Berg)	143.189,25 €	184.913,55 €
Zuschuss Elektronisches Fahrgeldmanagement	470.064,53 €	376.051,62 €
Zuschuss Küche Anton von Gegenbauer Schule	47.760,18 €	43.385,20 €
Gesamt	4.306.043,00 €	3.989.199,43 €

PASSIVSEITE

1. Kapitalposition

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

Überschuss im ordentlichen Ergebnis	21.967.357,82 €
Fehlbetrag im Sonderergebnis	14.543.757,82 €

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 2021	14.543.757,82 €
Deckung durch Entnahme aus "Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses"	- €
Deckung durch Verrechnung mit dem Basiskapital	- 14.543.757,82 €

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 2021 eine Umbuchung aus der Ergebnismrücklage in das Basiskapital in Höhe von 24.288.211,15 €:

Ergebnismrücklagen zum 31.12.2021 ¹⁾	148.673.465,55 €
- Kassenbestand zum 31.12.2021 ²⁾	76.131.482,81 €
- Kreistagsbeschluss vom 20.11.2018 ³⁾	45.846.647,00 €
= Ergebnismrücklage Anteil nicht liquiditätshinterlegt + Kreistagsbeschluss	26.695.335,74 €
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten 2021	5.199.771,18 €
+ Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten 2021	29.002.388,79 €
= Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeiten 2021	23.802.617,61 €
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Kreditaufnahmen) 2021	- €
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (ordentlich und außerordentlich Kredittilgungen) 2021	485.593,54 €
= Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit 2021	- 485.593,54 €
Verwendete Liquidität 2021 ⁴⁾	24.288.211,15 €
Maximale Zuführung zum Basiskapital ⁵⁾	24.288.211,15 €

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"

Jahresabschluss 2021

Die Kapitalpositionen in der Vermögensberechnung haben sich wie folgt verändert:

1.1 Basiskapital

Stand Basiskapital zum 01.01.2021	189.078.624,72 €
Deckung des Fehlbetrags Sonderergebnis 2021	- 14.543.757,82 €
Verrechnung der Ergebnismrücklagen mit dem Basiskapital 2021	+ 24.288.211,15 €
Stand Basiskapital zum 31.12.2021	198.823.078,05 €

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 01.01.2021	126.706.107,73 €
Ordentliches Ergebnis 2021	+ 21.967.357,82 €
Verrechnung mit dem Basiskapital 2021	- 24.288.211,15 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	124.385.254,40 €

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

Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 01.01.2021	- €
Deckung des Fehlbetrags im Sonderergebnis; Verrechnung des Fehlbetrags mit dem Basiskapital	- €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.12.2021	- €

1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen – Stiftungskapital Wachter

Die Stiftung Wachter wurde am 07.04.2008 als unselbständige Stiftung gegründet. Diese wurde in 2012 nachträglich mit einem Bestandwert von 673.000 € aktiviert. Auf Anmerkung der Gemeindeprüfungsanstalt wurde die Stiftung Wachter mit dem Jahresabschluss 2021 vom Sondervermögen als Zweckgebundene Rücklage (Stiftungskapital) umgegliedert.

2. Sonderposten

2.1 Der Sonderposten für Investitionszuweisungen hat sich im Saldo um 1.323.543 € verringert - entsprechend dem Saldo aus Zugängen und Auflösungsbeträgen.

2.2 Die Sonderposten für Investitionsbeiträge für Sonstiges betragen 1.269 €.

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 2021 verbucht wurden, die aber erst in 2022 ausbezahlt werden. Im Vergleich zum Vorjahr wurden weniger Aufwendungen in die Ergebnisrechnung 2021 gebucht. Dadurch kommt es zu einer Verringerung von rund 4,46 Mio. €.

4.6 Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um rund 4,52 Mio. € gestiegen. Hier werden u.a. Überzahlungen dargestellt, die im Folgejahr wieder zurückbezahlt werden (z. B. Rückzahlung Spitzkostenabrechnung FlÜAG 2017 rund 2,5 Mio. €, Rückzahlung Verwaltungskosten Jobcenter 0,7 Mio. €). Des Weiteren werden im Rahmen des Jahresabschlusses auch Zahlungen die noch in 2021 eingehen, aber dem Folgejahr zuzuordnen sind als Überzahlungen darstellt.

Bestimmte Bilanzpositionen wurden dahingehend überprüft, ob diese möglicherweise zu den passiven Rechnungsabgrenzungsposten umzuhängen sind. Bei den Sprachkursen der Stabsstelle Regionales Bildungsbüro handelt es sich um eine sonstige Verbindlichkeit, da die Zahlung erst im Folgejahr erfolgt. Beim Projekt KIP, Finanzlotse, Familienförderung, Jugendkuratorium, Bürgerstiftung Ravensburg, Stiftung Wachter und das Wechselgeld des Kassenautomaten handelt es sich um durchlaufende Gelder, welche haushaltsunwirksam sind und daher unter der Position sonstige Verbindlichkeiten korrekt veranschlagt sind.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden für Einzahlungen, die dem Konto des Landkreises bereits im Jahr 2021 gutgeschrieben, jedoch dem Geschäftsjahr 2022 zuzurechnen sind. Die Abgrenzung der pauschalen Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz mit rund 1,05 Mio. € und die Förderung der Digitalisierung an Schulen (Sofortausstattungsprogramm und Mittel nach § 17a FAG) mit rund 0,56 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 0,72 %. Die Berechnung des tatsächlichen IST für 2021 ergab, dass ein Zinssatz in Höhe von 0,69 % 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	- 54 €
11.24	Verwaltungsgebäude	Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Charlottenstraße 47, Ravensburg, Eckstraße 44, Aulendorf, Grundstück Wurzacher Ried)	- 288.395 €
12.60	Brandschutz	Mehrerträge bei der Veräußerung eines Fahrzeugs	- 23.333 €
21.30	Berufsbildende Schulen	Erträge aus der Veräußerung von Maschinen und sonstigen Gegenständen	- 4.736 €
2150-02	Regionales Bildungszentrum	Erträge aus der Abwicklung von Sprachkursen	- 33.600 €
28.10	Kulturpflege	Außerordentliche Abschreibung Korrektur Baudenkmäler	13.171 €
		Aufwendungen Veräußerung Finanzvermögen, Abwicklung Museum auf der Waldburg GmbH	4.283 €
3140-22	Einrichtung für Asylbewerber/innen / Spätaussiedler/innen	Erträge aus der Veräußerung eines Sanitärcontainers	- 5.000 €
41.10	Krankenhäuser	Außerplanmäßige Abschreibung des Beteiligungsansatzes des Eigenbetriebs IKP	14.934.134 €
54.50	Gemeinschaftsaufwand	Erträge aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Geräten und Anhängern	- 49.708 €
55.51	Landwirtschaft	Veräußerung Fahrzeug	- 3.004 €
Sonderergebnis			14.543.758 €

7.8 Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben

Während des Haushaltsjahres 2021 wurden nachfolgende Abweichungen zur Planung genehmigt:

Ergebnishaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2021
Deakzession von eingelagerten Gebäuden und Räumung von gekündigter Pachtfläche	-100.000 €
Sonstige Anerkennungsmittel Kreisimpfzentrum und Gesundheitsamt	-1.500 €
IT-Hotline wird kurzfristig an einen externen Anbieter aufgrund der angespannten Personalsituation ausgelagert	-70.000 €
Einstellung von Aushilfskräfte aufgrund der angespannten Personalsituation im Hauptamt	-140.000 €
Rechtsgutachten im Rahmen der Suche nach Alternativen für den geplanten Kiesabbau	-10.413 €
Sperre von Mitteln bei Ämtern für sonstige Leistungsanerkennung aufgrund einer Überziehung im Jahr 2020	101 €
Anpassung Höchstbeträge bei der Erstattung von Schülerbeförderungskosten	-36.500 €
Unterstützung der Projektstelle für neue Arbeitsformen, Digitalisierung und Change Management	-150.500 €
	-508.812 €

Jahresabschluss 2021

Finanzhaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2021
Austausch einer defekten Kühlbox in der Verwahrstelle Kümmerzhofen	-8.300 €
Beschaffung von zwei Abrollbehältern	-40.000 €
	-48.300 €

7.9 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags zum 31.12.2021

Landrat

Sievers Harald

Mitglieder des Kreistags

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

8. Anlagen

8.1 Vermögensübersicht

Vermögen		Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12 des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7)
			Vermögenszugänge	Vermögensabgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen ³⁾	
		EUR						
1		2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	190.629	241.189	0	31.453	0	-115.156	348.115
2.	Sachvermögen (ohne Vorräte)	201.582.598	24.699.325	-2.292.827	423.547	0	-9.245.279	215.167.363
	2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.343.479	27.672	-899	0	0	-15.633	10.354.619
	2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	92.355.126	4.413.062	-2.272.532	5.181.290	0	-3.933.157	95.743.789
	2.3. Infrastrukturvermögen	63.471.564	1.526.717	0	5.674.002	0	-2.411.234	68.261.050
	2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	878.153	113.441	0	0	0	-284.478	707.117
	2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.774.248	8.753	-13.171	673.000	0	-520	4.442.310
	2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.046.545	3.581.572	-6.225	43.338	0	-1.900.065	12.765.165
	2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.291.067	1.134.969	0	335.173	0	-700.192	4.061.017
	2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.422.416	13.893.138	0	-11.483.257	0	0	18.832.296
3.	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	139.190.281	12.849.939	-28.871	-673.000	0	-14.934.134	136.404.214
	3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	76.600	0	0	0	0	0	76.600
	3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	1.284.372	0	-15.661	0	0	0	1.268.712
	3.3. Sondervermögen	105.773.486	3.863.200	0	-673.000	0	-14.934.134	94.029.552
	3.4. Ausleihungen	24.949	5.661	-13.211	0	0	0	17.399
	3.5. Wertpapiere	32.030.873	8.981.078	0	0	0	0	41.011.951
insgesamt		340.963.508	37.790.452	-2.321.698	-218.000	0	-24.294.569	351.919.693

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 2021

Vermögenszugänge (Erläuterung der wesentlichen Positionen)

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Magellan Modul Young Talents	30.963,80	Personalservice
Planungssoftware EVB	46.229,72	Hauptamt
Homepage Landkreis	45.958,63	Hauptamt
Projekt Software Vmware Basic	27.423,50	Hauptamt
Lizenz fuentis Suite	20.081,25	Hauptamt

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Moosbach-Untereschach, Biberrevier	25.022,10	Straßenbauamt
------------------------------------	-----------	---------------

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Gewerbliche Schule Ravensburg, Testraum/ Musterklassenzimmer Digitalisierung	44.043,82	Gartenstraße 128, Ravensburg
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch, Pflegelabor	204.151,20	Öschweg 5, Leutkirch
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch, Regionale Schulentwicklung 2. Bauabschnitt	844.468,83	Bischof-Sproll-Straße 13, Leutkirch
Sporthalle Leutkirch - Sanierung	997.413,30	Bischof-Sproll-Straße 13, Leutkirch
Erwerb/Tausch Grundstück für Schulneubau	1.881.201,67	Flst. 439/9, Ravensburg (Schützenstraße)
Dauerausstellung "kommen-schaffen-bleiben" - baulicher Teil	347.547,17	Bauernhausmuseum Wolfegg
Bau Salzlager Straßenmeisterei Wangen	45.358,90	Mühlweg 6, Wangen

2.3 Infrastrukturvermögen

K 7906 Ortsdurchfahrt Tobrazhofen	22.658,22	Kreisstraßen
K 7948 Lauratal Bauabschnitt II Hühnerhof - Weingarten	-28.882,29	Kreisstraßen
K 8016 Brücke Untere Argen bei Isny-Unterried	68.857,67	Bauwerke
K 7939 Brücke Kümmerzhofen (Durllesbach)	62.354,26	Bauwerke
K 7905 Bahnübergang Herrot-Lanzenhofen	-110.865,77	Bauwerke
K 8030 Brücke Reichenhofen	94.564,96	Bauwerke
K 7927 Verbesserung bei Mooshausen	90.926,67	Kreisstraßen
K 8023 Rad- und Gehweg Hinzang - Frauenzell	46.287,16	Radwege
K 7969/7970 Verlegung bie Wilhelmsdorf	54.321,16	Kreisstraßen
K 7957 Brücke Blönried Bahn	153.797,87	Bauwerke
K 8008 Brücke Argen bei Dürren	578.649,94	Bauwerke
Neustrukturierung/Erweiterung Obermooweiler Tiefbau	302.619,75	Deponie
Neustrukturierung/Erweiterung Obermooweiler Hochbau	90.124,65	Deponie

2.4 Bauten auf fremden Grund

Übernahme Leasingcontainer Weidenstraße, Ravensburg	59.125,16	Ravensburg, Weidenstraße
Übernahme Leasingcontainer Ratperoniusstr. Arnach Bad Wurza	24.753,43	Bad Wurzach, Ratperoniusstraße
Übernahme Leasingcontainer Schützenstraße Bad Waldsee	29.562,58	Bad Waldsee, Schützenstraße

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Festplatte NetApp	24.269,93	Hauptamt
Tischfräse T 12, Gewerbliche Schule Ravensburg	29.750,00	Amt für Kreisschulen
Universalhärteprüfgerät Erweiterung, Gewerbliche Schule Ravensburg	44.464,65	Amt für Kreisschulen
2 CNC Fräsmaschinen, 2 CNC Maschinen und CNC gesteuertes Bearbeitungszentrum inkl. Absaugung, Gewerbliche Schule Ravensburg	352.165,60	Amt für Kreisschulen
2 Elektrische Schulungsfahrzeuge, Gewerbliche Schule Ravensburg	96.048,27	Amt für Kreisschulen
Industrie 4.0 Elektropneumatik, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	258.876,40	Amt für Kreisschulen
Steckwand Fahrzeugelektrik, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	24.799,60	Amt für Kreisschulen

Jahresabschluss 2021

Motorenschulungsstand Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	26.313,40	Amt für Kreisschulen
Leistungsprüfungsstand, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	208.682,67	Amt für Kreisschulen
3 Universalpressen, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	91.201,56	Amt für Kreisschulen
Hochdruckpumpe und Multiwash	50.401,71	Gemeinschaftsaufwand
1 Tandem-Überfahr-Tieflader Anhänger	33.501,06	Gemeinschaftsaufwand
1 LKW	296.145,01	Gemeinschaftsaufwand
4 Sprinter teilweise inkl. Aufbau	216.335,21	Gemeinschaftsaufwand
1 Bagger inkl. Schaufel	72.863,45	Gemeinschaftsaufwand
1 Aufsatzstreumaschinen	46.877,08	Gemeinschaftsaufwand
1 Gabelstapler	44.506,00	Gemeinschaftsaufwand
2 Fahrbare Absperrtafeln	55.965,70	Gemeinschaftsaufwand
1 Mulag Kombinationsmäherät	143.841,54	Gemeinschaftsaufwand
Gerätewagen Gefahrgut Leutkirch inkl. Aufbau	328.580,64	Brand- und Katastrophenschutz
3 Geschwindigkeitsmessgeräte	181.605,90	Verkehrsamt
halbstationärer Blitzeranhänger	157.520,13	Verkehrsamt

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hardware E-Mail Archivierung	54.709,06	Hauptamt
Audio Codes Hardware	20.884,70	Hauptamt
3D-Drucker, Gewerbliche Schule Ravensburg	22.319,02	Amt für Kreisschulen
Server, Gewerbliche Schule Ravensburg	26.746,44	Amt für Kreisschulen
Server Edith-Stein-Schule Ravensburg	37.713,93	Amt für Kreisschulen
Einbauküche, Landwirtschaftliche Schule Leutkirch	32.727,00	Amt für Kreisschulen
Scannerarbeitsplatz	25.456,98	Vermessungs- und Flurneuerungsamt
Gleitregalanlage Erweiterung	52.460,67	Kultur!RV, Archiv
Dauerausstellung "kommen-schaffen-bleiben"	148.134,63	Kultur!RV, Bauernhausmuseum Wolfegg

2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

K 7933 Rad- und Gehweg Osterhofen - Eggmansried	47.825,79	Radwege
K 8005 Rad- und Gehweg Doreite - Wolfaz	52.485,10	Radwege
K 7906 Ortsdurchfahrt Engerazhofen	35.732,44	Kreisstraßen
K 8034 Rad- und Gehweg Tannhausen - Haslach	34.094,20	Radwege
K 7928 Verbesserung zw. Witzmanns Dietmanns	34.015,28	Kreisstraßen
K 7905 Brücke Argenbühl-Au	1.128.469,74	Bauwerke
K 7906 Verbesserung zw. Herlazhofen - Leutkirch	37.470,20	Kreisstraßen
K 7953 Eyb - Mochenwangen	32.353,11	Kreisstraßen
K 8011 Amphibienschutzanlage Ratzenried	29.677,81	Kreisstraßen
K 7969/ K 7970 Esenhausen - Wilhelmsdorf	52.992,06	Kreisstraßen
Wangen, Liebigstraße 1 Modernisierung Kundenservicezentrum, baulicher Brandschutz	477.792,80	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus I, Brandschutz 2024	517.778,84	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Instandsetzung Bauteil B und C	3.136.898,64	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Zentrales Landratsamt Bautel A und K	80.450,29	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Entflechtung Medien	70.645,11	Gebäudemanagement
Ravensburg, Energieversorgung (EFRE)	3.387.813,04	Gebäudemanagement
Leutkirch, Memminger Straße 135, Sozialgebäude Straßenmeisterei	726.239,52	Straßenbauamt
Leutkirch, Memminger Straße 135, Bau Salzlager	821.751,44	Straßenbauamt
Ravensburg, Edith-Stein-Schule, Neubau Zielplanung	69.780,47	Gebäudemanagement
Ravensburg, Gewerbliche Schule, Brandschutz Langbau	52.764,75	Gebäudemanagement
Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule, Brandschutz	140.391,02	Gebäudemanagement
Wangen, Berufliches Schulzentrum, Umbau Klassenräume	485.066,91	Gebäudemanagement
Wangen, Berufliches Schulzentrum, Neubau Sporthalle	905.199,47	Gebäudemanagement
Wolfegg, Bauernhausmuseum, Translozierung Hof Beck	1.360.992,94	Kultur!RV

Jahresabschluss 2021

3.3 Sondervermögen

Beteiligung Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule - Kapitalzuführung	3.863.200,00	Krankenhäuser
--	--------------	---------------

Vermögensabgänge

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Grundstück und Gebäude Charlottenstraße 47, Ravensburg	1.910.904,92	Ravensburg, Charlottenstraße 47
Grundstück und Gebäude Eckstraße 44, Ravensburg	361.627,41	Aulendorf, Eckstraße 44

Umbuchungen

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
Dauerausstellung "kommen-schaffen-bleiben" - baulicher Teil	214.237,89	Bauernhausmuseum Wolfegg
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch, Pflegelabor	20.809,18	Öschweg 5, Leutkirch
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch, Regionale Schulentwicklung 2. Bauabschnitt	2.702.430,71	Bischof-Sproll-Straße 13, Leutkirch
Sporthalle Leutkirch - Sanierung	2.239.983,35	Bischof-Sproll-Straße 13, Leutkirch
2.3 Infrastrukturvermögen		
K 8023 Rad- und Gehweg Hinzang - Frauenzell	2.143.841,58	Radwege
K 7906 Ortsdurchfahrt Tobrahofen	320.119,73	Straße
K 7910 Ortsdurchfahrt Lanzenhofen	398.099,64	Straße
K 7957 Brücke Blönried Bahn	2.780.571,85	Bauwerke
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		
Kunstgegenstände Stiftung Wachter	673.000,00	Kultur!RV
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		
Industrie 4.0 Anlage Elektropneumatik, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	28.510,59	Amt für Kreisschulen
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Beladung Gerätewagen Gefahrgut Allgäu/Leutkirch	240.587,13	Brand- und Katastrophenschutz
Dauerausstellung "kommen-schaffen-bleiben"	87.727,12	Kultur!RV, Bauernhausmuseum
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
Dauerausstellung "kommen-schaffen-bleiben" - baulicher Teil	-214.237,89	Bauernhausmuseum Wolfegg
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch, Pflegelabor	-20.809,18	Öschweg 5, Leutkirch
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch, Regionale Schulentwicklung 2. Bauabschnitt	-2.702.430,71	Bischof-Sproll-Straße 13, Leutkirch
Sporthalle Leutkirch - Sanierung	-2.239.983,35	Bischof-Sproll-Straße 13, Leutkirch
Beladung Gerätewagen Gefahrgut Allgäu/Leutkirch	-240.587,13	Brand- und Katastrophenschutz
Dauerausstellung "kommen-schaffen-bleiben"	-87.727,12	Kultur!RV, Bauernhausmuseum
Industrie 4.0 Anlage Elektropneumatik, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	-28.510,59	Amt für Kreisschulen
K 7902 Bahnübergang Reipertshofen - Zuschuss an Bahn	-210.000,00	Bauwerke
K 8023 Rad- und Gehweg Hinzang - Frauenzell	-2.143.841,58	Radwege
K 7906 Ortsdurchfahrt Tobrahofen	-320.119,73	Straße
K 7910 Ortsdurchfahrt Lanzenhofen	-398.099,64	Straße
K 7957 Brücke Blönried Bahn	-2.780.571,85	Bauwerke
<i>Aufgelöste AiB siehe Umbuchungen</i>		

8.1.1 Vermögensentwicklung 2009 – 2021

Auszug - Aktivseite Bilanz Landkreis Ravensburg	01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung von 2009 - 2021
	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Vermögen (Auszug)				
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände (z. B. Software, Lizenzen ..)	225.666	190.629	348.115	122.449
1.2 Sachvermögen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.129.994	10.343.479	10.354.619	1.224.625
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.606.913	92.355.126	95.743.789	22.136.877
1.2.3 Infrastrukturvermögen (z.B. Straßen, Brücken ...)	64.145.216	63.471.564	68.261.050	4.115.834
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (z.B. für Asylbewerberunterbringung)	-	878.153	707.117	707.117
1.2.5 Kunstgegenstände, Kultur- denkmäler	3.179.363	3.774.248	4.442.310	1.262.947
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.175.742	11.046.545	12.765.165	8.589.422
1.2.7 Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.973.444	3.291.067	4.061.017	2.087.573
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.325.713	16.422.416	18.832.296	14.506.584
1.3 Finanzvermögen				
1.3.1 Beteiligungen an GmbH's, GmbH & Co. KG, Zweckverbänden, Stiftungen	1.152.176	1.360.972	1.345.312	193.136
1.3.2 Sondervermögen (Eigenbetriebe) u. a. Kapitalzuführung für die Baumaßnahme am Elisabethenkrankenhaus	2.650.000	105.773.486	94.029.552	91.379.552
Summen	164.564.227	308.907.685	310.890.342	146.326.115
Veränderung zum Vorjahr (Investitionen abzüglich Abschreibungen)			1.982.657	
GESAMTVERMÖGEN DES LANDKREISES (Kernverwaltung mit Eigenbetrieb IKP) bereinigt um Kapitalzuführung an EB IKP	261.541.375	435.189.612	425.373.511	163.832.136

8.2 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. öffentlich-rechtliche Forderungen	13.510.475	232.836.650	228.290.372	29.627	95	12.388.777
2. Forderungen aus Transferleistungen	5.967.107	62.959.060	63.582.653	238.250	119.839	5.461.926
3. Privatrechtliche Forderungen	12.052.034	248.494.816	235.014.105	271.030	53	25.803.722
Summe aller Forderungen	31.529.617	544.290.525	526.887.129	538.906	119.986	43.654.425

Erläuterungen:

Zu 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Im Haushaltsjahr 2021 verringerte sich die Forderung gegen das Land aufgrund der Spitzkostenabrechnung für die vorläufige Unterbringung von Geflüchteten insgesamt um 4,1 Mio. €. Die erhaltene Vorgriffszahlung für das Jahr 2019 reduzierte den Forderungsbestand dabei um 5,1 Mio. € und die Einbuchung der Forderung für das Jahr 2021 in Höhe von 1,0 Mio. € erhöhte den diesen entsprechend.

Des Weiteren wurden für das Kreisimpfzentrum (3,44 Mio. €), die Impfstützpunkte (0,49 Mio. €) und die Corona-Kontaktpersonennachverfolgung (0,9 Mio. €) Forderungen gegenüber dem Land in Höhe von insgesamt rund 4,83 Mio. € eingebucht. Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind um rund 1,85 Mio. € niedriger als im Vorjahr.

Zu 2. Forderungen aus Transferleistungen

Insgesamt haben die Forderungen aus Transferleistungen um rund 0,5 Mio. € abgenommen. Unter anderem wurde bei den Sozial- und Jugendhilfen im Gegensatz zum Vorjahr rund 0,1 Mio. € an Forderungen zugeschrieben, da diese anhand der Pauschalwertberichtigung als 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 Betriebsmittelkredit an die Oberschwabenklinik hatte zum 01.01.2021 ein Stand von 0 €. Dieser ist im Laufe des Jahres bis zum 31.12.2021 auf 15 Mio. € angestiegen.

Forderungsberichtigung:

Forderungen werden nur in der Höhe ausgewiesen, in der nach realistischer Betrachtung der Gesamtumstände mit einem Zahlungseingang gerechnet werden kann. Forderungen werden daher im Rahmen einer Einzelwert- und Pauschalwertberichtigung bereinigt. Die Berichtigung wird nach Art der Forderung unterschiedlich ermittelt:

1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen werden einzelwertberichtet. Bei Forderungen, die älter als 2 Jahre sind (offene Forderung zum 31.12.2019) werden pauschalwertberichtet. Dies bedeutet, dass zum 31.12.2021 die offenen öffentlich-rechtlichen Forderungen, untergliedert in die einzelnen Forderungsarten, festgestellt werden. Aus diesen offenen Forderungen werden die offenen Forderungen zum 31.12.2019 (= alle Forderungen, die älter als zwei Jahre sind) gefiltert. Um diese Summe wird dann die offene Forderung zum 31.12.2021 auf den einzelnen Forderungsarten pauschalwertberichtet.

2. Forderungen aus Transferleistungen

Die Forderungen aus Unterhaltsleistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz werden auf Grundlage eines 3-Jahresdurchschnitts der Rückgriffsquote wertberichtet.

Bei allen weiteren Forderungen aus Transferleistungen wird anhand des Zahlungseingangs eine Wertberichtigung vorgenommen. Sollte bei den Forderungen im Berichtszeitraum kein Zahlungseingang erfolgt sein, so werden diese als nicht werthaltig angesehen. Bei Forderungen mit einem Zahlungseingang wird eine ohne Zahlungseingang berechnet, welcher dann auf den Forderungsbestand zum 31.12.2021 angesetzt wird. Dieser Betrag wird ebenfalls als nicht werthaltig angesehen. Die beiden Positionen der nicht werthaltigen Forderungen werden summiert und in einem 3-Jahresdurchschnitt gewichtet.

3. Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen werden einzelwertberichtet. Bei Forderungen, die älter als 2 Jahre sind (offene Forderung zum 31.12.2019) werden pauschalwertberichtet. Dies bedeutet, dass zum 31.12.2021 die offenen privatrechtlichen Forderungen, untergliedert in die einzelnen Forderungsarten, festgestellt werden. Aus diesen offenen Forderungen werden die offenen Forderungen zum 31.12.2019 (= alle Forderungen, die älter als zwei Jahre sind) gefiltert. Um diese Summe wird dann die offene Forderung zum 31.12.2021 auf den einzelnen Forderungsarten pauschalwertberichtet.

8.3 Rücklagenübersicht

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen	126.706.108	124.385.254
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	126.706.108	124.385.254
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen -Stiftungskapital Wachter-	0	673.000
Rücklagen gesamt	126.706.108	125.058.254

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	10.090.250	9.604.656	486.139	1.950.099	7.168.418	-485.594
1.2.5	<i>Kreditinstitute</i>						
	6000727985 - KSK	8.958.333	8.541.667	416.667	1.666.667	6.458.333	-416.667
	6000961820 - KSK	1.131.917	1.062.990	69.472	283.433	710.085	-68.927
1.3	Kassenkredite						
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1.	Gesamtschulden Kernhaushalt	10.090.250	9.604.656	486.139	1.950.099	7.168.418	-485.594

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	21.234.013	20.191.375	1.044.366	4.195.022	14.951.987	-1.042.638
2.2.1	<i>Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser, Pflegeschule</i>	21.234.013	20.191.375	1.044.366	4.195.022	14.951.987	-1.042.638
2.3.	Kassenkredite						
2.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2.	Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	21.234.013	20.191.375	1.044.366	4.195.022	14.951.987	-1.042.638

Jahresabschluss 2021

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
Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁶⁾							
3.1.	Anleihen	0	0	0	0	0	0
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	31.324.263	29.796.032	1.530.505	6.145.121	22.120.405	-1.528.232
3.3.	Kassenkredite						
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4		31.324.263	29.796.032	1.530.505	6.145.121	22.120.405	-1.528.232
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung							
3.	Konsolidierte Gesamtschulden	31.324.263	29.796.032	1.530.505	6.145.121	22.120.405	-1.528.232

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

	01.01.2021	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO					
1.1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	733.237	328.387	1.853	438.059	841.055
1.2. Unterhaltsvorschussleistungen	1.176.090	-	-	97.707	1.273.797
1.3. Stilllegungs- und Nachsorgerückst. für Altdeponien	19.205.602	401.185	-	202.566	19.006.983
1.4. Gebührenüberschussrückstellungen	-	-	-	2.594.053	2.594.053
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	30.202	4.798	-	-
1121 Personalentwicklung - Fortbildungsmittel	44.000	31.402	12.598	-	-
1221-52 Taxitarifgutachten	15.666	-	15.666	-	-
2120 Martinusschule Ravensburg, DV-Ausstattung (Hardware...)	16.000	-	16.000	-	-
2120 Albert-Schweitzer-Schule Kißlegg, Anschaffung iPads und Software	16.000	5.000	11.000	-	-
2120 Albert-Schweitzer-Schule Kißlegg, Beschaffung Ausstattung Kommunikation	10.500	10.484	16	-	-
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	0	-	0	-	-
2130 Berufliches Schulzentrum Wangen, Beschallung Radio-Action	15.000	15.000	-	-	-
2130 Sporthalle Leutkirch, Erneuerung Austausch Geräte, sowie Einbaugeräte	97.700	87.050	10.650	-	-
2150 Kreismedienzentrum - Beschaffungen Ausstattung Virtual-Reality-Bereich	10.000	-	10.000	-	-
5230 Zuschüsse Kreiskapellenprogramm	87.164	87.164	-	-	-
5470 ÖPNV-Konzept	981.900	-	981.900	-	-
5470 ÖPNV-Gutachten	95.211	20.811	74.400	-	-
5610-91 Förderung Radverkehr	328.350	165.467	62.883	-	100.000
Allgemeine Sonstige Rückstellungen	1.800.991	501.079	1.199.912	-	100.000

Jahresabschluss 2021

	01.01.2021	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2 Rückstellungen für Hochbau					
2130-22 Gewerbl. Schule RV Sanierung Elektrowerkstatt und 4.0	10.000	4.621	5.379	-	-
2130-22 Gewerbl. Schule RV Zwischenlösung Kfz-Bereich	300.000	58.868	241.132	-	-
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt I	72.800	-	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	-	-	170.775	220.775
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Pflegelabor	55.800	54.128	1.672	-	-
2130-22 Berufsschulzentrum RV Sanierung Sanitär und Labore	35.000	5.274	29.726	-	-
2130-22 Berufsschulzentrum RV Schornsteinanlage	-	-	-	157.300	157.300
2130-22 Berufliche Schulen Schulbauprogramm 2020-2040, Zielplanung	157.300	-	-	-	157.300
2130-22 Berufliches Schulzentrum WG Brandschutzkonzept	-	-	-	50.000	50.000
2130-22 Berufliches Schulzentrum WG Brandmeldeanlage	150.000	-	-	-	150.000
2120-22 SBBZ Kiblegg Sanierung Schwimmbadtechnik	30.000	3.859	26.141	-	-
2120-22 SBBZ Ravensburg Sanierung Heizungsanlage	20.000	20.000	-	-	-
2120-22 SBBZ Ravensburg Instandsetzung Schwimmbadtechnik	20.000	20.000	-	-	-
1124 Friedenstr. 6, RV Unterbr. Verwaltung Ravensburg / nachhaltiges Bauen	97.400	5.065	35	-	92.300
1124 Gartenstr. 107, RV Zustandsb. Kanäle	90.000	-	-	-	90.000
1124 Gartenstr. 107, RV Flächen- und Standortkonzept	159.700	-	-	-	159.700
1124 Ravensburg Wettbewerb Schul- und Ver.geb., Bebauungsplan, Rahmenplanung	885.000	477.500	100	-	407.400
1124 Gartenstr. 107, RV Verbesserung Brandschutz Bauteil A und E	50.000	9.630	70	-	40.300
1124 Friedhofstr. RV IT-Verkabelung	10.000	-	10.000	-	-
1124 Verwaltungsgebäude Außenanlagen - Biodiversität	17.188	17.188	-	-	-
1133 Gutenfurt 5 Rückbau Wohnhaus	90.000	47.349	42.651	-	-
2810-01 Bauernhausm. Wolfegg Sanierung- und Instandhaltungsprogramm	80.731	80.731	-	-	-
2810-01 Bauernhausm. Wolfegg Einzelmaßnahmen Bauprojektmanagement (BPM)	-	-	-	97.720	97.720
2810-02 Schloss Achberg Fassadenerneuerung	176.710	94.337	82.373	-	-
3140-22 Gemeinschaftsunterkünfte Rückbau Asylstandorte	210.300	3.818	76.482	-	130.000
3140-22 GU, Lazarettstraße Weingarten Sanierung Heizungsanlage	-	-	-	93.800	93.800
Rückstellungen für Hochbau	3.154.629	902.369	588.560	569.595	2.233.295
2.3 Rückstellungen für Tiefbau					
5420 Belagsprogramm	391.700	391.700	-	665.000	665.000
5420 Brückenerhaltungsprogramm/ historische Brücken/ Prüfung Bauwerke	14.600	14.600	-	55.000	55.000
5420 Behebung Mängel Radwege	98.490	80.790	-	-	17.700
5420 Bauliche Unterhaltung Straßenmeistereien	365.700	75.700	-	-	290.000
5420 Hangrutschungen	394.443	264.405	38	-	130.000
Rückstellungen für Tiefbau	1.264.933	827.195	38	720.000	1.157.700
2.4 Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren					
6120 anhängige Gerichtsverfahren	1.813.501	159.227	1.216.303	608.600	1.046.571
Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren	1.813.501	159.227	1.216.303	608.600	1.046.571
GESAMT	29.148.983	3.119.443	3.006.666	5.230.580	28.253.454

8.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

		Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	21.414.407	25.530.443	21.967.358	19.156.013	28.220.910	28.647.018
Betrag je Einwohner/in	€/EW	75	89	77	67	98	100
Aufwandsdeckungsgrad	%	105,30%	106,23%	105,15%	104,30%	106,22%	106,19%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	143.182.154	159.449.034	159.407.963	158.361.813	161.580.866	158.456.279
Betrag je Einwohner/in	€/EW	503	559	557	553	564	553
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	35,44%	38,93%	37,35%	35,55%	35,63%	34,24%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	60.600.267	68.393.407	70.564.829	72.772.048	65.797.298	61.600.887
Betrag je Einwohner/in	€/EW	213	240	246	254	230	215
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	15,00%	16,70%	16,53%	16,34%	14,51%	13,31%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-19.260.324	-4.512.740	-14.543.758	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	2.154.083	21.017.703	7.423.600	19.156.013	28.220.910	28.647.018
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (§ 3 Nr. 17 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	27.147.750	31.030.251	30.638.508	27.925.609	37.406.139	37.963.247
Betrag je Einwohner/in	€/EW	95	109	107	97	131	132
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	751.185	485.052	485.594	686.000	870.190	1.187.240
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	26.396.565	30.545.199	30.152.915	27.239.609	36.535.949	36.776.007
Betrag je Einwohner/in	€/EW	93	107	105	95	127	128
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	7.413.161	7.538.259	7.732.523	7.892.731	8.189.733	8.549.546
8. (voraussichtliche) liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	72.658.567	84.972.607	91.191.483	26.231.529	24.501.275	23.507.822
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	294.767.030	315.784.732	323.881.332			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	181.432.749	189.078.625	198.823.078			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	70,07%	71,09%	72,08%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	29,93%	28,91%	27,92%			
10. Anlagendeckungsgrad							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	131,40%	132,66%	133,74%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	10.575.302	10.090.250	9.604.656			
Betrag je Einwohner/in	€/EW	37	35	34			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-5.964.329	-485.052	-485.594	11.314.000	10.129.810	17.812.760

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 /-bedarf der Ergebnisrechnung

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung 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/-bedarf des Ergebnishaushalts/der Ergebnisrechnung 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 vom Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.

7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)

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. (Voraussichtliche) 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 Ergebnsrücklagen und Fehlbeträgen des aktuellen Jahres sowie der Vorjahre zusammen. Es spiegelt wider, welche Beträge des Vermögens auf der Aktivseite mit eigenen Mitteln finanziert wurden. Die Bewertung des Eigenkapitals erfolgt über weitere Bedarfskennzahlen.

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 sog. "Goldenen Bilanzregel" soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100% oder mehr betragen.

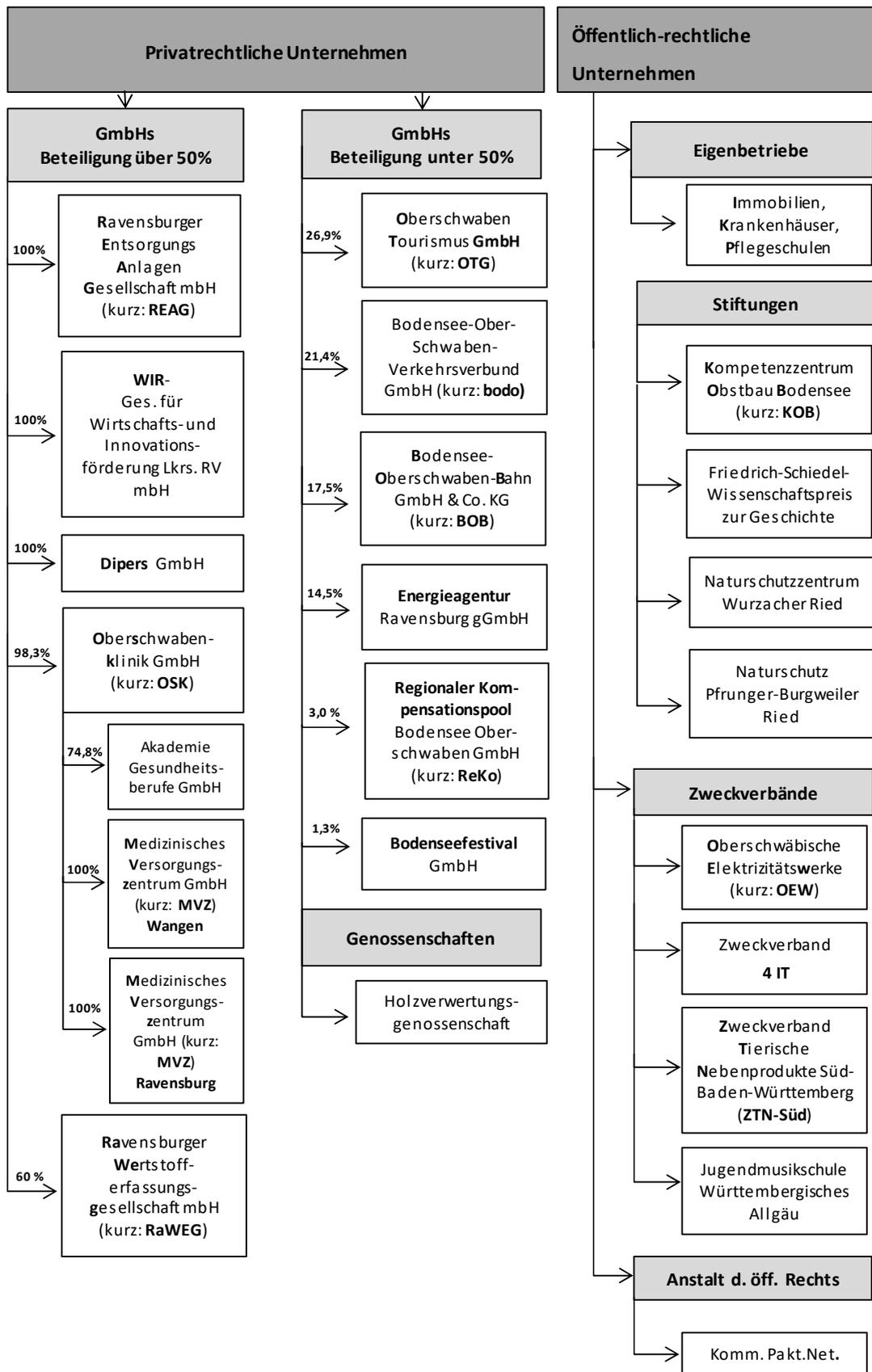
11. Verschuldung

Die Verschuldung ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten (§ 52 Abs. 4 Nr. 4.1 bis 4.3 GemHVO) gemäß § 61 Nr. 38 GemHVO. Sie wird als absolute Zahl sowie als absolute Zahl je Einwohnerin/Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung) dargestellt. Für die Verschuldung wird zusätzlich eine Bedarfskennzahl ausgewertet.

11.1 Nettoneuverschuldung

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

8.7 Beteiligungsübersicht



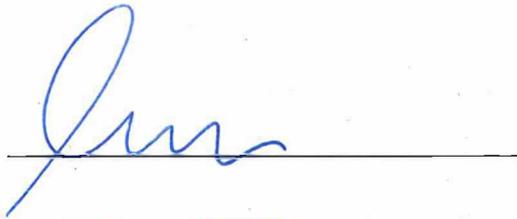
Prozentzahlen = Stammkapital des Landkreises

9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses 2021

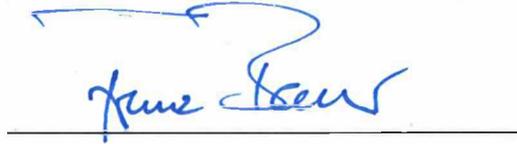
Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2021 und Bestände zum 31.12.2021 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises vermittelt wird:

Ravensburg, den 02.06.2022

Matthias Weber, Amt für Finanzen,
Beteiligungen und Kreislaufwirtschaft



Franz Baur, Kreiskämmerer



Harald Sievers, Landrat





www.rv.de

LAND
KREIS
RAVENS
BURG



Freund
lichkeit³
Bürger/innen
Gemeinden
Mitarbeiter/innen