



JAHRESABSCHLUSS RECHNUNGSJAHR 2022

Anlage 1 zu 0175/2023

INHALTSVERZEICHNIS

1.	Gesamtergebnisrechnung	4
2.	Gesamtfinanzrechnung	5
3.	Vermögensrechnung (Bilanz)	7
4.	Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2022	8
	4.1 Gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland	8
	4.2 Haushaltsverlauf 2022	8
	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 2023 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 – Stabsstelle Nachhaltige Mobilität	29
	Unterteilhaushalt 24 – Straßenamt	33
	Unterteilhaushalt 53 – Gesundheitsamt	40
	Teilhaushalt 1 – Organisationsentwicklung, Personal und Kultur	43
	Unterteilhaushalt 11 – Hauptamt	46
	Unterteilhaushalt 12 – Personalservice	49
	Unterteilhaushalt 14 – Bürgerbüro	51
	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	74

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	97
Unterteilhaushalt 60 – Landwirtschaftsamt	100
Unterteilhaushalt 62 – Forstamt	103
Unterteilhaushalt 44 – Vermessungs- und Flurneuordnungsamt	105
Teilhaushalt 5 - Recht, Migration und Verbraucherschutz	108
Unterteilhaushalt 02 – Stabsstelle Regionales Bildungsbüro	111
Unterteilhaushalt 55 – Stabsstelle Bevölkerungsschutz und Krisenmanagement	113
Unterteilhaushalt 51 – Rechts- und Ordnungsamt	116
Unterteilhaushalt 97 – Amt für Migration und Integration	118
Unterteilhaushalt 54 – Veterinär- und Verbraucherschutzamt	122
6. Übersicht über die Haushaltsübertragungen	124
6.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter	124
6.2 Budgets der Schulen und des Kreismedienzentrums	125
6.3 Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg und Schloss Achberg	126
6.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt	127
7. Anhang	133
7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	133
7.2 Anteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen	134
7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	134
7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	135
7.5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen	136
7.6 Veranschlagung von kalkulatorischen Zinsen	141
7.7 Erläuterung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen	142
7.8 Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben	142
7.9 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags	145
8. Anlagen	146
8.1 Vermögensübersicht	146
8.2 Forderungsübersicht	151
8.3 Rücklagenübersicht	154
8.4 Schuldenübersicht	155
8.5 Rückstellungsübersicht	157
8.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	159
8.7 Beteiligungsübersicht	162
9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses	

1. Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.375.173	0	1.700.000	1.979.286	279.286	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	347.767.424	0	358.595.499	376.170.583	17.575.084	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.061.692	0	3.448.042	3.059.890	-388.152	0
4	+	Sonstige Transfererträge	13.658.734	0	13.512.000	13.689.375	177.375	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	19.154.643	0	19.840.287	20.115.710	275.423	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.964.316	0	1.785.505	1.806.460	20.955	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.820.418	0	56.506.072	63.115.193	6.609.121	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	8.885.677	0	8.773.400	8.909.708	136.308	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.063.669	0	454.690	1.222.281	767.591	0
11	=	Ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	448.751.746	0	464.615.494	490.068.485	25.452.990	0
12	-	Personalaufwendungen	-71.431.478	0	-77.579.695	-74.481.500	3.098.195	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.728.813	-1.270.425	-67.156.062	-66.823.404	332.658	-1.171.129
15	-	Abschreibungen	-10.586.711	0	-12.771.236	-11.285.781	1.485.455	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-405.429	0	-363.000	-326.163	36.837	0
17	-	Transferaufwendungen	-257.201.668	0	-267.356.739	-275.012.270	-7.655.531	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.430.290	0	-20.232.750	-24.394.897	-4.162.147	0
19	=	Ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-426.784.388	-1.270.425	-445.459.481	-452.324.015	-6.864.534	-1.171.129
20	=	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	21.967.358	-1.270.425	19.156.013	37.744.470	18.588.457	-1.171.129
21	+	Außerordentliche Erträge	687.867	0	0	717.820	717.820	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	-15.231.625	0	0	-28.799.415	-28.799.415	0
23	=	Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 21 und 22)	-14.543.758	0	0	-28.081.595	-28.081.595	0
24	=	Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 20 und 23)	7.423.600	-1.270.425	19.156.013	9.662.875	-9.493.138	-1.171.129
26		Zuführung z.Rücklage a.Überschüssen d.ordentl. Ergebnis	-21.967.358	0	0	-37.744.470	-37.744.470	0
35		Verrechn. e. Fehlbetrags b. Sonderergebnis mit dem Basiskapital	14.543.758	0	0	28.081.595	28.081.595	0

2. Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.375.173	0	1.700.000	1.979.286	279.286	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350.346.278	0	358.595.499	367.347.287	8.751.788	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	13.967.973	0	13.512.000	13.612.788	100.788	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	19.075.241	0	19.840.287	20.526.179	685.892	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.034.110	0	1.785.505	1.840.372	54.867	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.728.651	0	56.506.072	57.740.885	1.234.813	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.746.506	0	8.773.400	8.729.483	-43.917	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	160.483	0	104.725	170.046	65.321	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8 o. außerord. zahlungw. Erträge aus Vermögensver.)	444.434.415	0	460.817.487	471.946.326	11.128.838	0
10	-	Personalauszahlungen	-71.257.011	0	-77.783.328	-74.599.958	3.183.369	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.128.725	-1.270.425	-67.156.062	-70.094.849	-2.938.788	-1.171.129
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-405.633	0	-363.000	-321.395	41.605	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-256.702.393	0	-267.356.739	-273.265.875	-5.909.136	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-23.302.145	0	-20.232.750	-26.258.310	-6.025.560	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-413.795.907	-1.270.425	-432.891.878	-444.540.388	-11.648.510	-1.171.129
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 9 und 16)	30.638.508	-1.270.425	27.925.609	27.405.938	-519.671	-1.171.129
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.529.863	6.384.842	5.648.656	2.381.614	-3.267.042	11.283.828
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.658.531	0	30.000	1.334.474	1.304.474	0
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	11.378	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 18 bis 22)	5.199.771	6.384.842	5.678.656	3.716.088	-1.962.568	11.283.828
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.070.525	-3.375.250	-1.785.000	-1.704.718	80.282	-3.712.350
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-17.892.853	-36.095.824	-45.880.500	-31.665.821	14.214.679	-49.229.918
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.763.441	-3.423.343	-9.178.745	-3.048.644	6.130.101	-7.549.938
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-3.863.200	-2.150	-7.703.000	-27.703.000	-20.000.000	-2.150

Jahresabschluss 2022

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-81.262	-1.967.400	-681.160	-433.236	247.925	-2.087.160
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-331.108	-219.644	-435.000	-176.318	258.682	-377.280
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)	-29.002.389	-45.083.611	-65.663.405	-64.731.736	931.669	-62.958.796
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 23 und 30)	-23.802.618	-38.698.769	-59.984.749	-61.015.648	-1.030.899	-51.674.969
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 17 und 31)	6.835.891	-39.969.194	-32.059.140	-33.609.710	-1.550.570	-52.846.098
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	0	12.000.000	4.144.896	-7.855.104	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-485.594	0	-686.000	-486.139	199.861	0
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 33 und 34)	-485.594	0	11.314.000	3.658.757	-7.655.243	0
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummer 32 und 35)	6.350.297	-39.969.194	-20.745.140	-29.950.953	-9.205.813	-52.846.098
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückz. v. ang. Kassenmitteln, Aufn. von Kassenkrediten)	58.839.755			151.181.613		
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-82.912.254			-149.115.438		
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummer 37 und 38)	-24.072.499			2.066.175		
40	+	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	52.841.733			35.119.531		
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	-17.722.202			-27.884.778		
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus den Summen Nummer 40 und 41)	35.119.531			7.234.753		

3. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2022

Aktivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro	Passivseite	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro
1. Vermögen	431.303.121,13	443.322.884,41	1. Eigenkapital	323.881.332,45	333.544.207,51
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände	348.115,44	365.108,74	1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage	198.823.078,05	226.084.279,03
1.2 Sachvermögen	215.772.985,40	241.571.306,59	1.1.1 Basiskapital	198.823.078,05	226.084.279,03
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.354.618,61	10.341.132,25	1.1.2 Kapitalrücklage (nur für Zweckverbände)		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	95.743.789,37	107.333.976,29	1.2 Rücklagen	125.058.254,40	107.459.928,48
1.2.3 Infrastrukturvermögen	68.261.050,28	70.153.614,25	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	124.385.254,40	106.786.928,48
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	707.116,60	2.334.908,69	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sondererergebnisses		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.442.310,11	4.450.405,41	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen davon Stiftung Wachter	673.000,00 673.000,00	673.000,00 673.000,00
davon Stiftung Wachter	673.000,00	673.000,00	1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.765.164,67	11.981.530,44	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.061.017,00	4.312.639,15	1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist		
1.2.8 Vorräte	605.622,35	851.459,75	2. Sonderposten	64.127.864,36	63.448.414,33
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.832.296,41	29.811.640,36	2.1 für Investitionszuweisungen	64.126.595,03	63.447.209,00
1.3 Finanzvermögen	215.182.020,29	201.386.469,08	2.2 für Investitionsbeiträge	1.269,33	1.205,33
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	76.600,00	76.600,00	2.3 für Sonstiges		
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.268.711,82	1.268.711,82	3. Rückstellungen	28.253.454,36	28.849.443,19
1.3.3 Sondervermögen	94.029.551,65	93.031.297,05	3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	841.055,48	873.398,29
1.3.4 Ausleihungen	17.399,30	7.090,70	3.2 Unterhaltungsvorschussrückstellungen	1.273.796,96	1.417.172,07
1.3.5 Wertpapiere	41.011.951,40	40.994.339,52	3.3 Stilllegungs- und Nachsorge-rückstellungen für Abfalldeponien	19.006.983,09	18.847.921,68
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	17.850.702,95	33.201.810,30	3.4 Gebührenüberschuss-rückstellungen	2.594.052,95	2.623.997,14
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	25.803.721,76	25.568.016,24	3.5 Altlastensanierungsrückstellungen		
1.3.8 Liquide Mittel	35.123.381,41	7.238.603,45	3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
2. Abgrenzungsposten	18.006.797,19	23.083.082,92	3.7 Sonstige Rückstellungen	4.537.565,88	5.086.954,01
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14.017.597,76	18.969.175,29	4. Verbindlichkeiten	31.117.132,51	37.670.429,20
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	3.989.199,43	4.113.907,63	4.1 Anleihen	9.604.656,49	13.263.413,35
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
			4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
			4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.373.685,07	12.253.833,94
			4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.951.267,93	2.932.201,96
			4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	8.187.523,02	9.220.979,95
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.930.134,64	2.893.473,10
Bilanzsumme	449.309.918,32	466.405.967,33	Bilanzsumme	449.309.918,32	466.405.967,33

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

- Bürgschaften 300.000 €
- In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 4.951.000 €
- Gewährträgerschaften KVBW 371.246.920 €

4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2022

4.1 Gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland

(Quelle: Jahresgutachten 2022/2023 des Sachverständigenrats, Kurzfassung, veröffentlicht am 09.11.2022)

Der Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine im Frühjahr 2022 und dessen Auswirkungen stellen Europa, und in besonderem Maße Deutschland, vor große wirtschaftliche Herausforderungen. Die Energiepreise sind seit Beginn des Krieges weiter kräftig gestiegen. Die deutliche Einschränkung russischer Erdgaslieferungen im Sommer 2022 hat die Energiekrise verschärft und die bereits im Jahr 2021 erhöhte Inflation weiter angeheizt. Dies belastet Haushalte und Unternehmen massiv und trübt den konjunkturellen Ausblick deutlich ein. Erschwerend hinzu kommt, dass die negativen wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie noch nicht vollständig überwunden sind und Lieferkettenstörungen andauern. Zusammen mit spürbaren Fachkräfteengpässen verlangsamt dies die konjunkturelle Erholung.

Deutschland und Europa sollten die Energiekrise solidarisch bewältigen. Dazu sind umfangreiche Maßnahmen gegen die Energieknappheit und zielgenaue Entlastungen notwendig. Die Energieknappheit sollte durch eine Stärkung des Angebots und Energieeinsparungen, insbesondere bei Erdgas, bekämpft werden. Die Entlastungsmaßnahmen sollten in drei Dimensionen zielgerichtet ausgestaltet werden. Erstens sollten sie das Knappheitssignal hoher Energiepreise nicht schwächen, damit ein starker Anreiz zum Energiesparen erhalten bleibt. Zweitens sollten möglichst nur diejenigen Haushalte entlastet werden, die von den hohen Energiepreisen betroffen sind und sie nicht verkraften können, sowie die Unternehmen, die besonders durch die hohen Energiepreise belastet sind, mittelfristig aber ein tragfähiges Geschäftsmodell haben. Drittens sollten die Entlastungen die Staatshaushalte nicht übermäßig strapazieren und angesichts der hohen Inflationsraten die Nachfrage und damit den Preisdruck nicht übermäßig verstärken. Angesichts der europäischen Dimension der Energiekrise sollten die staatlichen Maßnahmen zur Entlastung und zur Sicherstellung der Energieversorgung eng mit den europäischen Partnerländern abgestimmt werden.

Aufgrund der veränderten geopolitischen Situation und der Energiekrise sind Deutschland und Europa mit einer neuen Realität konfrontiert. Diese gilt es, aktiv und in enger Kooperation mit den EU-Mitgliedstaaten zu gestalten. Mittel- bis langfristige Herausforderungen wie die Dekarbonisierung, die demografische Alterung und die Stabilität der Wirtschafts- und Währungsunion dürfen nicht in den Hintergrund rücken. All dies erfordert ein gemeinsames Vorgehen und Solidarität in Europa. Angesichts hoher Schuldenstandsquoten und steigender Zinsen sowie der krisenbedingt gestiegenen Anforderungen an die staatliche Aufgabenerfüllung sollte das institutionelle Rahmenwerk der Wirtschafts- und Währungsunion gestärkt werden. Der Wegfall der russischen Energielieferungen macht die gemeinsame Beschaffung von Energie sowie den Ausbau des europäischen Energieangebots notwendig, insbesondere der erneuerbaren Energien. Zudem sollten Anreize zur Steigerung der Energieeffizienz der Haushalte und Unternehmen erhalten und verbessert werden. Durch den demografischen Wandel verknappt sich das Arbeitskräfteangebot, und durch den Strukturwandel ändert sich die Arbeitskräftenachfrage. Vor diesem Hintergrund sollte die Weiterbildung verbessert und die Erwerbsmigration erleichtert werden. Nicht zuletzt stellt der zunehmende Einfluss geostrategischer Überlegungen auf den internationalen Handel die deutsche Volkswirtschaft vor neue Herausforderungen. Die Stärkung der Resilienz von Lieferketten und die Sicherung strategischer Autonomie sollten gemeinsam mit den EU-Partnern vorangetrieben werden.

4.2 Haushaltsverlauf 2022

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 09.12.2021 die Haushaltssatzung 2022 inkl. Haushaltsplan beschlossen. Das Regierungspräsidium Tübingen hat mit Erlass vom 22.02.2022 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung 2022 bestätigt und die erforderliche Genehmigung erteilt. Der Hebesatz der Kreisumlage wurde unverändert bei 25,0 Prozent der Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden belassen.

Der Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Kreisentwicklung (AFK) wurde über die Haushaltsentwicklung mittels Finanzberichte zum 30.04.2022 (Sitzungsvorlage 0006/2022) und zum 31.08.2022 (0007/2022) informiert.

Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit einem **ordentlichen Ergebnis** in Höhe von **37.744.470 €** ab (Planansatz: 19.156.013 €), welches in der Bilanz den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt wurde.

Das **Sonderergebnis** (Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen) beträgt **-28.081.595 €** (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 28,7 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 **9.662.875 €** ab. In der Gesamtergebnisrechnung wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 73.879 € (Ämterbudgets) und 1.097.250 € (Schulen) in das Folgejahr 2023 übertragen. Diese belasten das Rechnungsergebnis 2023.

Die **Änderung des Finanzierungsmittelbestands** des Landkreises in der **Gesamtfinanzrechnung** beträgt **-29.950.953 €** (Planansatz: -20.745.140 €). Die gebildeten Haushaltsermächtigungen auf den Seiten 124 bis 132 mit 73.879 € (Ämterbudgets), 1.097.250 € (Schulen) und 51.674.969 € (Investitionen) werden die Folgejahre entsprechend in der Finanzrechnung zahlungswirksam auch belasten.

Die **Bilanzsumme** beträgt zum 31.12.2022 **466.405.967 €** (Vorjahr: 449.309.918 €). Gegenüber dem Vorjahr ist damit eine Zunahme um 17.096.049 € bzw. 3,8 Prozent zu verzeichnen. Dabei handelt es sich um Wesentliche um Zugänge bei den bebauten Grundstücken (+11,6 Mio. EUR) und bei den Anlagen im Bau (+11 Mio. EUR). Die genauen Veränderungen hierzu sind unter der Ziffer 8.1, Seite 147 zu finden.

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 2022 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 2022 nicht umgesetzt werden konnten (insbesondere Investitionen), wurden Haushaltsermächtigungen übertragen. Teilweise erfolgte auch eine Neuveranschlagung im Haushaltsplan 2023.

4.4 Ertragslage

Die wichtigsten Erträge und Aufwendungen haben sich wie folgt entwickelt:

Beträge in Euro	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz - Ergebnis 2022
Erträge				
Finanzausgleichsleistungen	120.614.217 €	120.831.997 €	127.933.706 €	7.101.709 €
Bußgelder und Verwaltungsgebühren	9.090.034 €	10.493.550 €	10.541.448 €	47.898 €
Soziale Hilfen Produktgruppe 31 (ohne 3140*- vorläufige Unterbringung), 32, 37 Erträge ¹⁾	101.072.203 €	101.333.566 €	106.710.231 €	5.376.664 €
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Produktgruppe 36 Erträge ¹⁾	6.701.283 €	6.385.028 €	8.347.742 €	1.962.714 €
Grunderwerbsteuer	21.743.054 €	24.000.000 €	23.677.669 €	-322.331 €
aufgelöste Investitionszuwendungen	3.061.692 €	3.448.042 €	3.059.890 €	-388.152 €
Kreisumlage	111.943.621 €	119.599.180 €	119.630.649 €	31.469 €
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	19.152.375 €	19.838.187 €	20.113.919 €	275.732 €
Personalkostenerstattungen	10.781.656 €	15.764.665 €	11.270.805 €	-4.493.860 €
Gewinnausschüttung OEW	8.728.400 €	8.728.400 €	8.728.400 €	0 €
Summe Einzelposten	412.888.534 €	430.422.615 €	440.014.458 €	9.591.843 €
Summe restliche Positionen	35.863.213 €	34.192.879 €	50.054.027 €	15.861.148 €
Summe Erträge Ergebnishaushalt	448.751.746 €	464.615.494 €	490.068.485 €	25.452.991 €
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	- 71.431.478 €	- 77.579.695 €	- 74.481.500 €	3.098.195 €
Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung	- 7.825.055 €	- 9.583.060 €	- 10.741.096 €	-1.158.036 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (ohne ÖPNV)	- 23.906.449 €	- 27.940.705 €	- 28.049.609 €	-108.904 €
Soziale Hilfen Produktgruppe 31 (ohne 3140*- vorläufige Unterbringung), 32, 37 - Transferaufwendungen	- 207.130.775 €	- 213.259.132 €	- 218.029.110 €	-4.769.978 €
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Produktgruppe 36 - Transferaufwendungen	- 20.313.150 €	- 21.684.100 €	- 23.020.048 €	-1.335.948 €
Verlustausgleich Eigenbetrieb IKP	- 550.000 €	- €	- €	0 €
FAG-Umlage und KVJS Umlage	- 15.212.833 €	- 17.389.701 €	- 17.375.149 €	14.552 €
Abschreibungen	- 10.586.711 €	- 12.771.236 €	- 11.285.781 €	1.485.455 €
ÖPNV,+ Schülerbeförderung - Aufwendungen ohne Personalaufwendungen und Abschreibungen	- 26.952.673 €	- 28.417.641 €	- 30.615.348 €	-2.197.707 €
Summe Einzelposten	- 383.909.124 €	- 408.625.269 €	- 413.597.639 €	- 4.972.370 €
Summe restliche Positionen	- 42.875.265 €	- 36.834.212 €	- 38.726.376 €	-9.199.464 €
Summe Aufwendungen Ergebnishaushalt	- 426.784.388 €	- 445.459.481 €	- 452.324.015 €	- 6.864.534 €
Ordentliches Ergebnis	21.967.358 €	19.156.013 €	37.744.470 €	18.588.457 €
Außerordentliche Erträge	687.867 €	0 €	717.820 €	717.820 €
Außerordentliche Aufwendungen	-15.231.625 €	0 €	- 28.799.415 €	- 28.799.415 €
Gesamtergebnis	7.423.600 €	19.156.013 €	9.662.875 €	-9.493.138 €

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

Jahresabschluss 2022

Bei den Finanzausgleichsleistungen sind Mehrzuweisungen (+7,1 Mio. €) zu verzeichnen. Das liegt u. a. an zusätzlichen Schlüsselzuweisungen (+3,8 Mio. EUR). Im Planansatz 2022 ist ein Kopfbetrag von 794 EUR berücksichtigt, tatsächlich ist uns jedoch ein Kopfbetrag von 815 EUR zugegangen. Zusätzlich sind in 2022 noch Corona-Soforthilfen für den ÖPNV und die Schülerbeförderung verbucht (+3,9 Mio. EUR); vgl. Ausführungen THH 52 Stabstelle Nachhaltige Mobilität, Seite 29.

Die Planveränderungen bei den Personalkostenerstattungen und -aufwendungen sind wenig aussagekräftig. Bis einschließlich Haushaltsplanung 2022 wurden die IKP-Personalkosten im Kernhaushalt als Aufwand und Ertrag durchgebucht. Aufgrund einer GPA-Prüfbemerkung wurde das im Rechnungsergebnis 2022 unterlassen. Der bereinigte Personalmehraufwand beträgt rund 1 Mio. EUR und führt auf Corona-Sonderzahlungen an MitarbeiterInnen zurück; vgl. Seite 13.

Der Saldo aus den Erträgen und Aufwendungen im Bereich der Sozialen Hilfen ist mit rund 0,6 Mio. EUR positiv und resultiert aus höheren Entlastungen und geringeren Aufwendungen im Bereich der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II; vgl. Ausführungen zu THH 81, Seite 88.

Die Nettoaufwendungen (Saldo aus Erträgen und Aufwendungen) in der Kinder-, Jugend und Familienhilfe sind ggü. der Planung mit rund 0,6 Mio. EUR niedriger. Das resultiert in erster Linie auf Einsparungen im Bereich der Hilfen für junge Menschen und Familien (0,3 Mio. EUR) und im Bereich der Unterhaltsvorschussleistungen (0,3 Mio. EUR); vgl. THH 32, Seite 86.

Der Planansatz bei Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung wurde um 1,1 Mio. EUR überschritten und führt auf höhere Instandhaltungsaufwendungen zurück.

Beim ÖPNV und der Schülerbeförderung liegen Mehraufwendungen in Höhe von +2,2 Mio. EUR vor. Diese Kosten sind insbesondere auf den Ukraine-Krieg und die damit zusammenhängenden Energiepreisteigerungen, den Mindestlohn und auf die Corona-Pandemie zurückzuführen; vgl. Ausführungen THH 52 Stabstelle Nachhaltige Mobilität, Seiten 29/30.

4.5 Finanzlage

Der **Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**, also aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, beträgt **27.405.938 €** (Plan: 27.925.609 €). 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
		2021	2022	
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	52.841.733 €	35.119.531 €	
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	30.638.508 €	27.405.938 €	siehe Gesamtfinanzzrechnung, Seite 5, lfd. Nr. 17
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 23.802.618 €	- 61.015.648 €	siehe Gesamtfinanzzrechnung, Seite 6, lfd. Nr. 31
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 485.594 €	3.658.757 €	siehe Gesamtfinanzzrechnung, Seite 6, lfd. Nr. 35
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	- 24.072.499 €	2.066.175 €	siehe Gesamtfinanzzrechnung, Seite 6, lfd. Nr. 39
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	35.119.531 €	7.234.753 €	
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	21.031.263 €	21.013.652 €	4 Bausparverträge a 5,2 Mio. € + treuhänderische Erbschaft für Kinder in Waisenhäuser
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	19.980.688 €	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	15.060.000 €	16.060.000 €	Forderungen ggü. KOB 60.000 € und OSK 16 Mio. €
8a	- Bestand an Kassenkreditoren zum Jahresende	- €	- €	
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- €	
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	91.191.483 €	64.289.093 €	

Jahresabschluss 2022

10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	-	46.354.036 €	-	62.958.796 €	vgl. Nr. 6 (im Bericht) Übersicht über die Haushaltsübertragungen im Jahresabschluss
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		- €		7.855.104 €	Kreditermächtigung 2022: 12 Mio €, Kreditaufnahmen 2x 2.072.448 € bei KfW
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		6.384.843 €		11.283.828 €	vgl. Nr. 6 (im Bericht) Übersicht über die Haushaltsübertragungen im Jahresabschluss
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende		51.222.290 €		20.469.228 €	
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden		- €			
15	-	davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Nachsorgerückstellung		19.980.688 €		19.980.688 €	Fonds für Nachsorgerückstellung; s. Nr. 7b
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		31.241.602 €		488.541 €	
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) 2 % der durchschnittlichen Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit der letzten drei Jahre		7.732.523 €		7.989.055 €	

4.6. Vermögens- und Schuldenlage

Die **Bilanzsumme** beträgt zum 31.12.2022 **466.405.967 €** (Vorjahr: 449.309.918 €). Das **Basiskapital** beträgt **226.084.279 €** (VJ: 198.823.078 €).

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

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

Dem Basiskapital wurden gem. Grundsatzbeschluss des Kreistags zur Verwendung der Ergebnissrücklagen 55.342.795,79 € zugeführt. Gleichzeitig wurde der Fehlbetrag aus dem Sonderergebnis in Höhe von 28.081.594,81 € mit dem Basiskapital verrechnet, da keine Überschussrücklagen des Sonderergebnisses vorhanden sind. Per Saldo nimmt das Basiskapital damit um 27.261.200,98 € zu; vgl. hierzu Ausführungen und Berechnung im Anhang, Passivseite, 1. Kapitalposition, Seite 139.

4.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Sind zum Abschlusszeitpunkt nicht bekannt.

4.8 Ausblick 2023 und Risikoeinschätzung

Im Haushaltsjahr 2023 wurde am 4. Mai 2023 ein Nachtragshaushalt beschlossen; vgl. Sitzungsvorlage 0084/2023. Grund hierfür waren u. a. rückläufige Einnahmen aus der Grunderwerbsteuer. Die Kämmerei rechnet 2023 mit einem Rückgang der Grunderwerbsteuer um 10 Mio. EUR. Weiter wurde im Nachtragshaushalt 2023 ein Investitionskredit für die OSK in Höhe von 6,9 Mio. EUR vorgesehen. Der Kredit wird vom Landratsamt am Kapitalmarkt aufgenommen und der OSK weitergereicht – mit allen Konditionen aus dem Kreditvertrag.

Die Finanzstrategie 2022 bis 2031 wurde vom Kreistag Ravensburg im Sommer 2021, Sitzungsvorlage 0096/2021, beschlossen. Der Beschluss lautet wie folgt:

„Der Finanzierungsstrategie 2022 bis 2031 wird zugestimmt. Bei Abweichungen zu der Modellrechnung muss ein Ausgleich zwischen den wesentlichen Parametern gefunden werden. Die Leitplanken und Ausgleichsmechanismen dazu sind unter Ziffer 7 der Strategie beschrieben. Die Verwaltung wird beauftragt, bei Bedarf – insbesondere bei gravierenden Abweichungen – die Finanzierungsstrategie fortzuschreiben und den Gremien zur Beschlussfassung vorzulegen.“

Durch verschiedene Faktoren wie den Ukraine-Krieg, die Inflation, die Zinsentwicklung, Tarifabschlüsse und weitere Rahmenbedingungen sind viele Annahmen aus 2021 überholt.

Die Finanzstrategie 2022 bis 2031 ist deshalb zu aktualisieren; vgl. Sitzungsvorlage 0182/2023.

Um Transparenz und Übersichtlichkeit bei diesem komplexen Thema zu erreichen werden mit dieser Aktualisierung keine Szenarien mehr aufgezeigt.

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 2022 beträgt 77.579.695 € (ohne IKP: 73.458.389 €), der Jahresabschluss weist ein Ergebnis von 74.481.500 € aus. Die Personalkostenerstattungen waren mit 15.764.665 € (ohne IKP: 11.643.368 €) veranschlagt, das Ergebnis beläuft sich auf 11.270.805 €. 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 2022 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 4,1 Mio. € reduziert.

Die bereinigten Mehraufwendungen (ohne IKP) beim Personalaufwand in Höhe von ca. 1,0 Mio. € sind insbesondere mit zusätzlichen asylbedingten Stellen sowie in Corona-Sonderzahlungen für Beamte und Beschäftigte begründet.

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

14.1 Gebäudebewirtschaftung

Für diesen Kostenblock waren insgesamt Aufwendungen in Höhe von 4,742 Mio. € geplant, benötigt wurden 4,885 Mio. €.

Im Einzelnen stellt sich die Position wie folgt dar:

Jahresabschluss 2022

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich
Gesamtbudget Gebäudebewirtschaftung	4.470.065 €	4.742.480 €	4.884.746 €	+142.266 €
Gebäudeversicherung	140.083 €	149.120 €	147.270 €	-1.850 €
Heizung	707.895 €	893.000 €	800.678 €	-92.322 €
Reinigung	1.573.784 €	1.539.600 €	2.184.995 €	+645.385 €
Strom	1.231.951 €	1.311.000 €	866.854 €	-444.146 €
Steuern und Abgaben	33.226 €	28.740 €	-14.970 €	-43.710 €
Abfallbeseitigung	264.138 €	255.620 €	367.702 €	+112.082 €
Wasser/Abwasser	336.300 €	403.500 €	378.299 €	-25.201 €
Winterdienst	180.063 €	161.900 €	153.877 €	-8.023 €

- Die Einsparungen bei den Aufwendungen für Heizung ergaben sich größtenteils aufgrund niedrigerer Aufwendungen bei den Schulgebäuden. Insgesamt hängen die Aufwendungen stark mit der Witterung und dem Nutzerverhalten zusammen.
- Bei den Aufwendungen für Reinigung gab es zum einen Kostensteigerungen (durch Corona und die Mindestlohnanpassung) in allen Bereichen. Zudem kam es durch die starke Zunahme der Flüchtlinge zu höheren Aufwendungen wie geplant (rund + 433.000 €).
- Bei den Aufwendungen für Strom kam es bei der Flüchtlingsunterbringung zu geringeren Aufwendungen wie geplant (rund 147.200 €), ebenso bei den Verwaltungsgebäuden (rund 110.000 €). Bei den beruflichen Schulen kam es zu höheren Aufwendungen für Strom wie geplant (rund 173.000 €). Hier spielen vor allem Abrechnungen die teilweise erst im Folgejahr kommen eine Rolle, ebenso das Nutzerverhalten und dieses Jahr auch die Energiepreislage.
- Durch Rückerstattungen der Grundsteuer kam es bei den Aufwendungen für Steuern und Abgaben zu Abweichungen.
- Bei den Aufwendungen für die Abfallbeseitigung ergaben sich durch die Zunahme bei den Flüchtlingsunterbringungen rund 110.000 € höhere Aufwendungen wie geplant.
- Bei den Aufwendungen für Wasser/Abwasser sind sowohl bei den Berufsbildenden Schulen (Ansatz: 99.500 €, Ergebnis: 80.500 €) als auch bei den Verwaltungsgebäuden (Ansatz: 47.200 €, Ergebnis 33.400 €) geringere Aufwendungen entstanden. Bei der Unterbringung von Asylsuchenden (Ansatz: 86.100 €, Ergebnis: 144.750 €) sind höhere Aufwendungen entstanden. Im Bereich der Altdeponien sind rund 50.700 € niedrigere Aufwendungen für Wasser/Abwasser entstanden.

14.2 Gebäudeunterhaltung

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich
14.2	Gesamtbudget Gebäudeunterhaltung	3.354.990 €	5.658.338 €	5.856.350 €	+198.012 €
14.2.1	Allg. Gebäudeunterhaltung	1.199.142 €	1.549.758 €	1.524.166 €	-25.592 €
14.2.2	Gebäudeunterhaltung durch das Gebäudemanagement	266.090 €	233.000 €	345.735 €	+122.735 €
14.2.3	Unterhaltung Telekommunikationsanlagen	0 €	600 €	0 €	-600 €
14.2.4	Einzelmaßnahmen Gebäudeunterhaltung	1.164.243 €	3.080.000 €	3.386.839 €	+306.839 €
14.2.5	Wartungsverträge	288.823 €	493.480 €	331.438 €	-162.042 €
14.2.6	Pflege Außenanlagen	436.692 €	301.500 €	268.171 €	-33.329 €

Zu 14.2.4

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

Hierrunter fallen viele einzelne Maßnahmen, dabei sind einige aufgrund von geänderten Rahmenbedingungen nicht zur Umsetzung gekommen bzw. waren günstiger oder teurer wie geplant. Zudem wurde u.a. die Lüftungsanlage in der Sauterleutestraße 34 in Weingarten ungeplant saniert, sowie bei einigen Flüchtlingsunterbringungen Sanierungsmaßnahmen vorgenommen, die so nicht geplant waren (aufgrund steigender Flüchtlingszahlen). Daher kam es bei den Einzelmaßnahmen insgesamt zu etwas höheren Aufwendungen.

Für unterlassene Instandhaltungen wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt 2.010.348 € 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. In den Bereichen der Verwaltungsgebäude durch die Verzögerungen der Fertigstellung Bauteil B und C, Gartenstraße 107, Ravensburg, bei den beruflichen Schulen durch den Ausfall der Wartung des BHKW und bei der Unterbringung der Flüchtlinge durch weniger Wartungsverträgen.

Zu 14.2.6

Die Pflege der Außenanlagen hängt stark mit der Witterung zusammen, dieses Jahr kam es insgesamt zu etwas geringeren Aufwendungen wie geplant.

14.3 Budget EDV-Aufwendungen - Sachkonten Ergebnishaushalt

	Ergebnis 2021	Budget 2022	Ergebnis 2022	Vergleich
Gesamtaufwendungen	3.285.419	5.242.283	3.946.443	-1.295.840
Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände EDV	402.423	614.800	387.603	-227.197
Datenleitungen	450.626	550.000	477.527	-72.473
EDV-Aufwendungen	2.432.370	4.077.483	3.081.313	-996.170

Die EDV-Aufwendungen sind budgetiert. Einsparungen im Ergebnishaushalt können für Investitionen verwendet werden. Von dieser Möglichkeit wurde 2022 nicht Gebrauch gemacht. Es waren zusätzliche Mittel für verschiedene Corona-bedingte Mehraufwendungen eingeplant, die nicht benötigt wurden.

Zu lfd. Nr. 15 – Abschreibungen:

Die Planung ging von Abschreibungen in Höhe von 12,771 Mio. € aus. Der Abschluss der Anlagenbuchhaltung ergab einen Abschreibungsaufwand in Höhe von 11,286 Mio. €. Die geringeren Abschreibungen sind auf folgende Hauptpositionen zurückzuführen:

- Für die Unterbringung von Asylsuchenden (vorläufige Unterbringung) waren Abschreibungen in Höhe von rund 591.440 € eingeplant, tatsächlich betragen die Abschreibungen dann 1.106.214 €. Diese Abweichung hängt mit den steigenden Zahlen

der Flüchtlinge zusammen. In diesem Zug wurden bspw. die Sporthallen wieder für die Unterbringung von Flüchtlingen herangezogen, dies war so nicht geplant. Zudem wurden Containerstandorte geschaffen und weitere Objekte angemietet. Hier gab es zum Teil ungeplante Investitionsbedarfe.

- Bei den Verwaltungsgebäuden waren die Abschreibungen rund 705.360 € geringer, da nicht alle Maßnahmen umgesetzt wurden bzw. diese sich zeitlich verzögert haben.
- Im Jahr 2022 wurden für die Gebäude der beruflichen Schulen 3,211 Mio. € Abschreibungen geplant, tatsächlich beliefen sich diese aber nur auf 2,331 Mio. €. Auch dies hängt damit zusammen, dass nicht alle Maßnahmen abgeschlossen werden konnten.
- Im Bereich der Kreisstraßen wurden rund 446.057 € 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 228.314 € geringeren Abschreibungen.
- Bei den Beschaffungen im Hauptamt wurden nicht alle Maßnahmen im Jahr 2022 abgeschlossen, daher kam es hier insgesamt zu rund 295.500 € geringeren Abschreibungen.
- Die Beschaffungen im Bereich Brand- und Katastrophenschutz haben sich teilweise ebenfalls verzögert, daher kam es hier zu rund 120.367 € geringeren Abschreibungen wie geplant.
- Bei der Pauschalwertberichtigung wurden im Jahr 2022 Forderungen des Sozietats (abgebildet im Verfahren SoJuHKR) in Höhe von 240.670 € abgeschrieben werden. Diese Abschreibungen sind nicht vorhersehbar und werden daher nicht geplant.
- Bei den übrigen Forderungen mussten weitere 426.465 € 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 2021	Budget 2022	Ergebnis 2022	Vergleich
Gesamtaufwendungen	2.796.120	2.952.400	2.689.441	-262.959
Geschäftsaufwendungen und Bürobedarf	434.681	445.500	435.090	10.410
Porto (ohne Abfallwirtschaftsamt)	368.634	390.000	405.197	15.197
Telekommunikationsgebühren	283.128	266.650	237.697	-28.953
Kopierer-Kosten	183.837	200.000	175.572	-24.428
Kosten Rechenzentrum	1.525.841	1.650.250	1.435.903	-214.347

Die größte Abweichung ergibt sich im Bereich der Kosten für das Rechenzentrum. Da im Raum stand, dass durch den §2b UStG auf die Leistungen der Komm.ONE ab 2022 Umsatzsteuer anfallen könnte, wurden die Ansätze entsprechend erhöht. Durch die Fristverlängerung zur Umstellung auf den §2b UStG fielen dafür keine Mehrkosten an.

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 (Kuppelnaustraße 36, Kuppelnaustraße 36/1., jeweils Ravensburg)* siehe auch lfd. Nr. 22 605.210 €

Jahresabschluss 2022

- Verkauf Motorrad Deponien	100 €
- Verschiedene Maschinen und Geräte an den beruflichen Schulen	23.036 €
- Geräte und Fahrzeuge (Vermessungsamt – Versicherungserstattung/Erlös)	50.384 €
- Fahrzeug (Fuhrpark)	3.526 €
- Geräte Gesundheitsamt	1.050 €
- Verschiedene Fahrzeuge und Anhänger der Straßenmeistereien	33.325 €

Zudem gab es Erträge aus Zahlungsdifferenzen in Höhe von 16 €.

*Teile des Kaufvertrags (Teilfläche Friedenstraße 2, Flurstück und Gebäude Parkstraße 15) werden erst in den Folgejahren abgewickelt, da der Besitzübergang erst später stattfindet.

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

Zu lfd. Nr. 22 – Außerordentliche Aufwendungen:

Bei folgenden Fällen kam es zu außerordentlichen Aufwendungen:

- Durch die Verschrottung eines Biomassegreifers kam es bei den Straßenmeistereien zu rund 1.837 € außerplanmäßigen Abschreibungen.
- Eine Maßnahme beim Straßenamt wird nun doch nicht umgesetzt, daher wurden die Kosten die hierfür bereits in Vorjahren angefallen sind in Höhe von 16.887 € abgeschrieben.
- Durch die Korrektur der Abschreibung von 3 Rasenmähern (wurden bisher nicht abgeschrieben) an den beruflichen Schulen kam es zu außerplanmäßigen Abschreibungen in Höhe von 29.078 €.
- Durch die Veräußerung der Grundstücke und Gebäude in der Parkstraße 11 und Parkstraße 13 kam es zu außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 44.425 €, denen außerordentliche Erträge (s. lfd. Nr. 21) entgegenstehen.
- 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 28.701.255 € vorgenommen.
- Außerdem gab es noch Aufwendungen aus Zahlungsdifferenzen in Höhe von 100 €.

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	Stabsstelle Nachhaltige Mobilität	1221-52	Verkehrswesen
		2140	Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung)
		5110-52	Verkehrsplanung
		5470	Verkehrsbetriebe / ÖPNV
THH 24	Straßenamt	1221-24	Verkehrswesen
		5420	Kreisstraßen
		5430	Landesstraßen
		5440	Bundesstraßen
		5450	Gemeinschaftsaufwand
THH 53	Gesundheitsamt	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	26.193.855	0	25.684.907	29.638.090	3.953.183	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.926.162	0	1.934.693	1.889.276	-45.417	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.825	0	2.000	1.645	-355	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	454.857	0	423.795	429.564	5.769	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.384.599	0	14.783.954	16.060.111	1.276.157	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.134.887	0	0	40.531	40.531	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	42.096.185	0	42.829.349	48.059.218	5.229.869	0
12	-	Personalaufwendungen	-13.643.628	0	-15.207.699	-15.263.282	-55.583	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.497.865	-7.900	-17.184.730	-16.561.654	623.076	-5.500
15	-	Abschreibungen	-3.710.354	0	-4.170.286	-3.746.581	423.705	0
17	-	Transferaufwendungen	-9.872.649	0	-10.861.283	-12.561.389	-1.700.107	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.687.638	0	-9.931.599	-12.358.728	-2.427.129	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-55.412.134	-7.900	-57.355.597	-60.491.634	-3.136.037	-5.500
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-13.315.948	-7.900	-14.526.247	-12.432.416	2.093.831	-5.500
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.358.101	0	2.663.667	2.666.054	2.386	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.191.248	0	-4.072.027	-3.716.845	355.182	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-236.676	0	-226.982	-242.063	-15.081	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.069.824	0	-1.635.342	-1.292.855	342.487	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-14.385.772	-7.900	-16.161.589	-13.725.271	2.436.318	-5.500

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	39.293.728	0	40.894.656	42.941.133	2.046.477	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-53.602.432	-7.900	-53.185.311	-54.604.271	-1.418.961	-5.500
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-14.308.704	-7.900	-12.290.654	-11.663.138	627.516	-5.500
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.524.777	4.095.900	2.642.660	1.575.864	-1.066.796	5.601.060
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	57.636	0	30.000	52.475	22.475	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	1.582.412	4.095.900	2.672.660	1.628.339	-1.044.321	5.601.060
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-189.107	-686.600	-205.000	-95.308	109.692	-1.069.700
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.287.304	-11.404.000	-6.855.000	-5.572.959	1.282.041	-12.255.090
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.769.163	-1.309.700	-1.924.900	-751.088	1.173.812	-2.492.200
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-2.150	0	0	0	-2.150
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-80.887	-967.400	-331.160	-313.236	17.925	-857.160
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-6.326.460	-14.369.850	-9.316.060	-6.732.591	2.583.469	-16.676.300
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-4.744.048	-10.273.950	-6.643.400	-5.104.252	1.539.148	-11.075.240
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-19.052.752	-10.281.850	-18.934.054	-16.767.390	2.166.664	-11.080.740

THH 0
THH 92

Landrat / Erster Landesbeamter
Stabsstelle des Landrats

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	0	51.848	51.848	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	84.160	0	12.000	63.857	51.857	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.135	0	100	786	686	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	108.296	0	12.100	116.491	104.391	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.583.736	0	-1.556.927	-1.631.381	-74.454	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.078	0	-221.850	-236.766	-14.916	-3.500
15	-	Abschreibungen	-2.256	0	-2.256	-2.256	0	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.500	0	-30.000	-30.000	0	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-229.688	0	-268.276	-268.582	-306	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.985.258	0	-2.079.309	-2.168.984	-89.675	-3.500
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.876.962	0	-2.067.209	-2.052.493	14.716	-3.500
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.309.263	0	2.637.438	2.672.286	34.848	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-432.239	0	-570.197	-619.749	-49.553	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-62	0	-32	-44	-12	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	1.876.962	0	2.067.209	2.052.493	-14.716	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	-3.500

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

Ungeplante Zuweisung der OEW in Höhe von 51.848 € für den Landkreisfilm zum Kreisjubiläum.

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

THH 92

Stabsstelle des Landrats

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	102.118	0	12.100	130.083	117.983	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.010.754	0	-2.077.053	-2.161.462	-84.409	-3.500
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.908.636	0	-2.064.953	-2.031.380	33.574	-3.500
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)	-1.908.636	0	-2.064.953	-2.031.380	33.574	-3.500

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

THH 06

Kommunal- und Prüfungsamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.070	0	2.500	662	-1.838	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	762.847	0	741.008	804.543	63.535	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	600	600	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	763.917	0	743.508	805.805	62.297	0
12	-	Personalaufwendungen	-823.085	0	-1.111.720	-1.064.533	47.187	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.738	0	-25.250	-24.610	640	0
15	-	Abschreibungen	0	0	0	-100	-100	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-765.334	0	-291.996	-425.179	-133.184	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.660.156	0	-1.428.966	-1.514.422	-85.457	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-896.239	0	-685.458	-708.617	-23.160	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	451.294	0	481.402	449.847	-31.555	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-289.070	0	-389.569	-320.090	69.480	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	162.224	0	91.832	129.757	37.925	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-734.015	0	-593.625	-578.860	14.765	0

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

In 2021 fand eine Bundestagswahl statt, für die vom Bund noch Erstattungen in 2022 eingingen. Es wurden 167.000 € (kein Planansatz) vereinnahmt und davon 160.000 € (kein Planansatz) an die Städte und Gemeinden weitergeleitet.

Die Erstattungen für den Zensus fielen in 2022 rund 103.000 € geringer aus als geplant. Dem entgegen stehen jedoch auch Minderausgaben (u. a. auch unter lfd. Nr. 12) in Höhe von 53.000 €.

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

THH 06

Kommunal- und Prüfungsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	763.732	0	743.508	806.085	62.577	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.660.091	0	-1.428.966	-1.513.862	-84.896	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-896.359	0	-685.458	-707.777	-22.319	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)	-896.359	0	-685.458	-707.777	-22.319	0

THH 0
THH 16

Landrat / Erster Landesbeamter
Personalrat

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.535	0	400	1.400	1.000	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.535	0	400	1.400	1.000	0
12	-	Personalaufwendungen	-275.375	0	-277.706	-272.704	5.002	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.758	-3.200	-89.500	-112.204	-22.704	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.965	0	-9.500	-5.026	4.474	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-292.097	-3.200	-376.707	-389.934	-13.228	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-290.563	-3.200	-376.307	-388.534	-12.228	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	380.430	0	498.398	482.334	-16.065	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-89.867	0	-122.092	-93.799	28.292	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	290.563	0	376.307	388.534	12.228	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	-3.200	0	0	0	0

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

Die Planansätze für das LARA-Sommerfest und die Personalversammlung wurden 2022 um rund 23.000 € überschritten. Grund dafür waren unvorhergesehene Kostensteigerungen.

THH 0
THH 16

Landrat / Erster Landesbeamter
Personalrat

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.570	0	400	1.400	1.000	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.276	-3.200	-376.707	-381.001	-4.294	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-282.706	-3.200	-376.307	-379.601	-3.294	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)	-282.706	-3.200	-376.307	-379.601	-3.294	0

THH 0
THH 08

Landrat / Erster Landesbeamter
Gleichstellungsbeauftragte

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.250	0	21.250	20.365	-885	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	21.250	0	21.250	20.365	-885	0
12	-	Personalaufwendungen	-38.414	0	-15.723	-39.998	-24.275	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.711	0	-12.000	-11.763	237	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-131	0	-550	-286	264	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-49.256	0	-28.273	-52.047	-23.774	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-28.006	0	-7.023	-31.683	-24.659	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	35.729	0	17.500	40.142	22.642	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.723	0	-10.477	-8.460	2.017	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	28.006	0	7.023	31.683	24.659	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	0	0	0

THH 0
THH 08

Landrat / Erster Landesbeamter
Gleichstellungsbeauftragte

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	21.250	0	21.250	21.250	0	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-48.066	0	-28.273	-53.237	-24.964	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-26.816	0	-7.023	-31.987	-24.964	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-26.816	0	-7.023	-31.987	-24.964	0

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

THH 52

Stabsstelle Nachhaltige Mobilität

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.706.929	0	16.935.207	20.837.043	3.901.836	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	9.558	0	-9.558	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.631.822	0	7.324.681	6.856.389	-468.292	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.071.966	0	0	31.998	31.998	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	26.410.718	0	24.269.446	27.725.429	3.455.983	0
12	-	Personalaufwendungen	-857.529	0	-548.212	-519.378	28.834	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.878.230	-1.700	-9.116.050	-7.389.331	1.726.719	-2.000
15	-	Abschreibungen	-147.245	0	-151.674	-170.421	-18.747	0
17	-	Transferaufwendungen	-9.866.395	0	-10.816.233	-12.531.389	-1.715.157	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.784.252	0	-8.932.213	-11.137.282	-2.205.069	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-28.533.650	-1.700	-29.564.382	-31.747.801	-2.183.419	-2.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-2.122.933	-1.700	-5.294.936	-4.022.372	1.272.564	-2.000
21	+	Erträge aus internen Leistungen	3.562	0	0	3.430	3.430	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-800.306	0	-730.911	-837.797	-106.886	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-2.946	0	-4.202	-3.912	290	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-799.689	0	-735.113	-838.279	-103.166	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-2.922.622	-1.700	-6.030.048	-4.860.651	1.169.398	-2.000

Erläuterungen:

Zu lfd. 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 3,901 Mio. € Hilfen vom Land. Für den ÖPNV (1,82 Mio. €) und für die Schülerbeförderung (2,078 Mio. €). Im Bereich des ÖPNV wurden diese Mittel an die Verkehrsbetriebe weitergeleitet (siehe lfd. Nr. 17). Bei der Schülerbeförderung gleichen die Mittel die fehlenden Erträge aus lfd. Nr. 7 aus.

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 841.600 €. Diese wurden wie bereits unter lfd. Nr. 2 beschrieben vom Land ausgeglichen. Zudem hängt dies u.a. auch mit der Einführung des 9 Euro-Tickets für die Monate Juni bis August zusammen (siehe auch Erläuterung zu lfd. Nr. 14).

Die Einnahmen aus dem interkommunalen Lastenausgleich betragen 2022 rund 587.554 € höher als geplant. Die Abrechnungen haben einen zeitlichen Versatz, da zunächst der BaföG-Status festgestellt werden muss. In 2022 kamen hier noch Restforderungen aus Vorjahren.

Produktgruppe 5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV

Die Erstattungen für die Regiobuslinien vom Land fielen rund 180.000 € geringer wie geplant hat, die Zahlungen erhalten wir erst im nächsten Jahr.

Bei den Erstattungen vom Bodenseekreis für gemeinsame Linien wurden rund 60.000 € weniger wie geplant vereinnahmt. Auch diese Mittel erhalten wir im nächsten Jahr.

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV

Ungeplant sind rund 32.000 € Erstattungen aus der Körperschaftsteuererklärung der BOB GmbH Co. KG eingegangen.

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

Produktgruppe 2140 Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung)

Im Jahr 2022 wurden weniger Monatskarten von Schülern gekauft als geplant und in den Monaten Juni bis August wurde das 9 Euro-Ticket eingeführt. Deshalb waren die Ausgaben für Erstattungen von diesen Monatskarten ca. 1,568 Mio. € geringer.

Zudem wurden rund 172.900 € geringere Kostenerstattungen an Schüler und Eltern ausbezahlt, da durch die Einführung des 9-Euro Tickets der Kostenausgleich zwischen 9 Euro und den eigentlichen Kosten der Schülermonatskarten für Juni bis August vollständig vom Bund getragen wurde.

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 0,787 Mio. €. Zum Teil sind diese Mittel auch über erübrigte Mittel aus dem Vorjahr gedeckt.

Außerdem sind bei der Linienförderung rund 1.270.800 € höhere Aufwendungen entstanden, diese sind durch erübrigte Mittel aus dem Vorjahr gedeckt.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 2140 Schülerbezogene Leistungen (Schülerbeförderung)

Die Veränderungen gegenüber der Planung sind vor allem auf höhere Erstattungen von Kosten für die Schülerbeförderung an die Gemeinden als Schulträger (ca. + 410.600 €) sowie auf höhere Erstattungen für die Beförderung von Schülerinnen und Schülern mit Behinderung (ca. +1.870.500 €) zurückzuführen. Dies hängt mit verschiedenen Faktoren zusammen diese sind u.a. die Corona Pandemie, hier waren mehr Einzelfahrten notwendig und bisher aus wirtschaftlichen Gründen kombinierte Beförderungen mussten von den Schulträgern einrichtungsbezogen aufgespalten werden. Zudem führte der Ukraine-Konflikt zu erheblichen Teuerungen im Energiesektor/ Kraftstoffe. Auch die Erhöhung des Mindestlohnes führte zu Mehrkosten.

Produktgruppe 5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV

Die Aufwendungen für Gutachten und Sachverständige waren rund 89.300 € niedriger wie geplant.

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

THH 52

Stabsstelle Nachhaltige Mobilität

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	26.183.304	0	24.259.888	24.331.425	71.537	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.444.013	-1.700	-29.412.708	-28.504.619	908.089	-2.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-4.260.710	-1.700	-5.152.820	-4.173.193	979.626	-2.000
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	191.160	0	-191.160	191.160
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	191.160	0	-191.160	191.160
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-339.126	0	0	0	0	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-2.150	0	0	0	-2.150
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-44.824	-200.000	-191.160	-59.920	131.240	-195.160
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-383.950	-202.150	-191.160	-59.920	131.240	-197.310
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-383.950	-202.150	0	-59.920	-59.920	-6.150
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-4.644.660	-203.850	-5.152.820	-4.233.113	919.706	-8.150

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Finanzzuwendungen

Produktgruppe 5470 ÖPNV

Für das Projekt LET'S GO waren in 2023 Zuweisungen in Höhe von 191.160 € eingeplant, da sich das Projekt verschoben hat wurden diese nicht eingenommen (siehe auch Erläuterung zu lfd. Nr. 14). Die Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr 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 2022 200.000 € zur Verfügung. Tatsächlich wurden Maßnahmen im Umfang von rund 60.000 € gefördert. Ein Teil der Mittel in Höhe von 4.000 € wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Als Investitionskostenzuschuss für private Unternehmen waren 191.160 € für das Projekt LET'S GO eingeplant, dieses Projekt hat sich verschoben, daher wurden die Mittel als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

THH 24

Straßenamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.449.714	0	8.686.200	8.701.366	15.166	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.926.162	0	1.925.135	1.889.276	-35.859	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.825	0	2.000	1.645	-355	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	369.162	0	411.395	359.139	-52.256	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.422.165	0	5.372.600	6.246.327	873.727	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	62.921	0	0	7.933	7.933	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	14.231.949	0	16.397.330	17.205.687	808.357	0
12	-	Personalaufwendungen	-8.217.221	0	-8.822.615	-8.514.306	308.309	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.963.463	-3.000	-7.021.980	-6.835.604	186.376	0
15	-	Abschreibungen	-3.555.436	0	-4.015.148	-3.569.172	445.976	0
17	-	Transferaufwendungen	-4.754	0	-15.050	0	15.050	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-359.375	0	-394.204	-406.864	-12.660	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-19.100.249	-3.000	-20.268.997	-19.325.946	943.051	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-4.868.301	-3.000	-3.871.667	-2.120.259	1.751.408	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.610	0	0	2.020	2.020	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-898.068	0	-1.254.380	-1.120.391	133.989	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-233.580	0	-222.739	-238.030	-15.291	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.130.039	0	-1.477.119	-1.356.401	120.718	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-5.998.339	-3.000	-5.348.786	-3.476.660	1.872.126	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 1221-24 Verkehrswesen Straßenamt

An Bußgeldern für den Bereich Verkehr gingen rund 229.000 € mehr ein wie geplant (Planansatz 2,0 Mio. €).

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 2022 insgesamt rund 5,6 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 277.900 € 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 1,92 Mio. € geplant und mit 1,889 Mio. € verbucht.

Zu lfd. Nr. 6 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Zahlungen für Beschädigungen die durch die Straßenmeistereien behoben wurden fielen rund 61.500 € niedriger wie geplant aus (Plan 300.000 €).

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5420 Kreisstraßen

Zudem ging eine Erstattung einer Gemeinde für die Sanierung einer Brücke in Höhe von 52.450 € in 2022 ein, diese war nicht geplant. Der Aufwand entstand bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (lfd. Nr. 14).

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Die Erstattungen vom Land am Gemeinschaftsaufwand fielen rund 430.800 € höher aus wie geplant (Ansatz 3,4 Mio. €).

Produktgruppe 5440 Bundesstraßen

Die Zuweisungen vom Bund für die Unterhaltung der Bundesstraßen sind rund 47.000 € höher als geplant (Plan 1,5 Mio. €).

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Die Erstattungen des Landes und Bundes außerhalb des Gemeinschaftsaufwandes fielen rund 175.000 € höher wie geplant aus. Zudem kam unterjährig das Thema Sommerrufbereitschaft auf hierfür gingen ungeplant rund 173.200 € an Erstattungen von Bund und Land ein. Dem stehen auch Aufwendungen gegenüber diese sind teilweise auch erläutert (siehe folgende Nr.).

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 1221-24

Bei den Aufwendungen für unser Rechenzentrum Komm.One kam es zu rund 24.500 € niedrigeren Aufwendungen wie geplant. Auch die Unterhaltung der Fahrzeuge und Geräte der Geschwindigkeitsüberwachung führte zu niedrigeren Aufwendungen in Höhe von rund 19.240 €.

Produktgruppe 5430 Landesstraßen

Bei den Baustoffen zur Unterhaltung der Straßen wurde rund 83.000 € mehr verausgabt wie geplant. Dafür kam es bei der Leistungen Dritter am Straßenunterhalt zu Einsparungen von rund 59.250 €.

Für die UA-Leistungen an Landesstraßen wurden unter dem Strich rund 461.750 € mehr verausgabt als geplant.

Produktgruppe 5450 Gemeinschaftsaufwand

Für Leistungen Dritter beim Winterdienst wurden 2022 rund 218.060 € weniger 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 241.900 € niedriger ausgefallen sind als geplant. Die Aufwendungen für Verbrauchsmittel sind ebenso rund 20.870 € geringer ausgefallen wie in der Planung. Bei der Haltung von Fahrzeugen kam es zu höheren Aufwendungen, diese beliefen sich auf rund 184.960 €. Auch bei den

Leistungen Dritter für die Haltung von Fahrzeugen kam es zu rund 36.230 € Mehraufwendungen.
Bei der Dienst- und Schutzkleidung kam es zu rund 28.750 € 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 445.970 € geringeren Abschreibungen.

THH 0

Landrat / Erster Landesbeamter

THH 24

Straßenamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	12.143.073	0	14.472.195	15.449.948	977.753	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.676.057	-3.000	-16.253.849	-16.497.911	-244.063	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-3.532.985	-3.000	-1.781.654	-1.047.964	733.690	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.524.777	4.095.900	2.451.500	1.575.864	-875.636	5.409.900
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	57.636	0	30.000	51.425	21.425	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	1.582.412	4.095.900	2.481.500	1.627.289	-854.211	5.409.900
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-189.107	-686.600	-205.000	-95.308	109.692	-1.069.700
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.287.304	-11.404.000	-6.855.000	-5.572.959	1.282.041	-12.255.090
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.430.037	-1.309.700	-1.924.900	-737.039	1.187.861	-2.492.200
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-36.063	-767.400	-140.000	-253.315	-113.315	-662.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-5.942.510	-14.167.700	-9.124.900	-6.658.622	2.466.278	-16.478.990
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-4.360.098	-10.071.800	-6.643.400	-5.031.333	1.612.067	-11.069.090
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-7.893.083	-10.074.800	-8.425.054	-6.079.296	2.345.757	-11.069.090

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Die Zuweisungen von Kommunen, dem Land, Bund und Dritten für Maßnahmen des Straßenamtes 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 2022 wurden rund 1.575.860 € Zuweisungen vereinnahmt. Diese betrafen u.a. folgende Maßnahmen:

- K 8023 Rad- und Gehweg Hinzang – Frauenzell 332.780 €
- K 8008 Brücke Argen bei Dürren 539.500 € (Haushaltsrest 498.000 €)
- K 8005 Rad- und Gehweg Doreite – Wolfaz 200.000 € (Haushaltsrest 342.500 €)

- K 7905 Bahnübergang Herrot 293.000 € (Haushaltsreste 520.100 €)

Ab dem Haushaltsjahr 2016 wurden die rechtlichen Rahmenbedingungen für die Übertragung von Einnahmeresten geschaffen. Daher wurden im Jahr 2022 in Höhe von 5.409.900 € Haushaltsreste (Einnahmen) gebildet. Eine Übersicht über die gebildeten Haushaltsreste finden Sie unter Nr. 6.4.

Zudem haben wir rund 196.600 € Zuweisungen vom Bund für die Beschaffungen im Gemeinschaftsaufwand erhalten, eingeplant waren rund 146.500 €.

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

Im Jahr 2022 wurden einige Fahrzeuge und Geräte der Straßenmeistereien verkauft und rund 38.125 € Verkaufserlöse erzielt (Planansatz: 30.000 €). Zudem gab es noch Erlöse aus der Abwicklung von Grundstücksgeschäften in Höhe von rund 13.300 €, diese waren nicht geplant.

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

Im Zuge der Maßnahmen des Straßenamtes ist es oftmals erforderlich, Grundstücke zu erwerben. 2022 wurden hierfür rund 95.300 € ausgezahlt (Planansatz insgesamt: 205.000 € und 634.000 € Haushaltsreste). Die größten Maßnahmen waren der Erwerb für den 2 Bauabschnitt K 7948 Lauratal Hühnerhof bis Weingarten mit 47.600 € und ein Grunderwerb für die Maßnahme K 7937 Wiggerreute / L 265 Rempershofen mit 21.925 €. Für noch nicht abgeschlossene Erwerbe wurden Haushaltsreste von insgesamt 1.069.700 € 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 760.700 € zur Verfügung, ebenso ein Planansatz in Höhe von 100.000 €. Tatsächlich wurden in 2022 hierfür rund 267.030 € verausgabt, der Rest wurde als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

Für den Bau von Salzlagern in Wangen und Leutkirch waren 2022 1,764 Mio. € Mittel aus Haushaltsresten vorhanden, hiervon wurden rund 773.180 € verausgabt, der Rest wurde ebenfalls als Haushaltsrest ins nächste Jahr übertragen.

Zum Bau einer Lagerhalle aus Holz bei der Straßenmeisterei Bad Waldsee waren in 2022 350.000 € eingestellt, zudem standen noch 250.000 € aus Haushaltsresten aus Vorjahren zur Verfügung, 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 Straßenamtes über mehrere Jahre, was dazu führt, dass auch in 2022 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 waren Mittel von 825.000 € eingeplant, tatsächlich fielen rund 722.240 € an. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, zudem wurden 150.000 € aus Restmittel für den Bau der Brücke (K 7905) Argenbühl – Au hier als Haushaltsrest nach 2023 übertragen, da es zu Mehrkosten kommt.
- Für Ökopunktemaßnahmen waren Mittel in Höhe von 800.000 € als Planansatz eingestellt, außerdem standen Haushaltsreste aus Vorjahren in Höhe von 662.600 € zur Verfügung. Diese Mittel wurden für die K 8011 Amphibienschutzanlage in Ratzenried (13.685 €), K 7963 Amphibienschutzanlage Ebenweiler (2.187 €) sowie die Kiesgrube Hahnenbuckel Möllenbronn (2.039 €) verwendet. Die übrigen Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Für Ausgleichsmaßnahmen z.B. Ersatzaufforstungen waren Mittel in Höhe von 43.400 € aus Vorjahren vorhanden, zudem wurden weitere 75.000 € eingeplant. Davon wurden 2022 71.490 € für Aufforstungen verausgabt. Weitere 40.000 € wurden im Bereich Abfallwirtschaft für die Aufforstung in Schomburg verwendet. Für Restabwicklungen wurden 5.000 € ins Folgejahr übertragen.
- Die eingeplanten Mittel für die Hangrutschungen an der K 7981 Bottenreute und K 8002 Primisweiler (Ansatz: 100.000 €) wurden ins Folgejahr übertragen, da die Maßnahmen noch nicht begonnen wurden. Auch die Mittel für den barrierefreien Umbau der Bushaltestellen an Kreisstraßen in Höhe von 160.000 € wurden 2022 nicht verausgabt und als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Die Baumaßnahme an der Ortsdurchfahrt Engerazhofen (K 7906) war in 2022 mit 500.000 € eingeplant (plus Haushaltsrest 114.200 €), davon wurden rund 445.760 € verausgabt. Die restlichen Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr verschoben.
- Die Baumaßnahme des Bahnüberganges in Herrot an der K 7905 kostete 2022 rund 38.950 €. Aus Vorjahren standen für die Maßnahme noch rund 135.100 € 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 96.100 € gebildet.

- Für die Maßnahme an der K 7969/ 7970 Esenhausen – Wilhelmsdorf waren Mittel für die Planung in Höhe von 68.200 € aus Vorjahren vorhanden, davon wurden 2022 nur rund 65.180 € verausgabt. Die restlichen Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Die Erneuerung des Bachdurchlasses in Hoßkirch K 8036 waren mit 345.500 € noch Reste aus dem Vorjahr vorhanden. Davon wurde 2022 nichts verausgabt, die Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen. Die Maßnahme hat sich zeitlich verschoben.
- Für den Rad- und Gehweg Primisweiler – Hiltensweiler war noch ein Haushaltsrest aus Vorjahren 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 30.370 €, da es mehr Altlasten gab. Hier wurden Restmittel der Maßnahme K 7905 Brücke Argenbühl – Au in Höhe von 310.000 € als Haushaltsrest gebildet, da noch Schlussrechnungen ausstehen.
- Die Planung und Umsetzung des Neubaus der Brücke Argenbühl – Au K 7905 kostete in 2022 rund 12.130 € dies konnte über Haushaltsreste aus Vorjahren (821.500 €) gedeckt werden. Ein Teil der Restmittel wurde für Schlussrechnungen ins Folgejahr übertragen (300.000 €).
- Bei den Ortsdurchfahrten in Toberazhofen (K 7906) und Lanzenhofen (K 7910) standen insgesamt 198.000 € Haushaltsreste aus Vorjahren zur Verfügung. Davon wurden 91.500 € in 2022 verausgabt. Den Ausgaben stehen auch Erstattungen von Gemeinden gegenüber (rund 14.000 €). Die Restmittel sowie Mittel der Maßnahme K 7905 Brücke Argenbühl-Au (10.000 €) wurden als Haushaltreste ins Folgejahr übertragen (insgesamt 163.000 €).
- Für die Verlegung des Anschlusses an die B12 (K 8011 Eglofstal) waren Mittel in Höhe von 70.000 € aus Haushaltsresten vorhanden. Davon wurden in 2022 86.540 € verausgabt. Zudem standen hier noch Mittel für der Erwerb von Grundstücken aus Vorjahren zur Verfügung.
- Für die Verbesserung zwischen Witzmanns und Dietmanns (K 7928) waren in 2022 Mittel für den Tiefbau in Höhe von 25.000 € eingestellt, zudem standen noch Reste von 255.900 € zur Verfügung. Tatsächlich wurden nur rund 800 € ausbezahlt. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, da der Bau noch aussteht.
- Die Maßnahme an der Ortsdurchfahrt Osterhofen – Hitelkofen (K 7933) waren aus Vorjahren Mittel mit 60.000 € vorhanden, davon wurde bisher noch nichts verausgabt. Auch hier wurde ein Haushaltsrest gebildet.
- Für die Verbesserung zwischen Herlazhofen und Leutkirch (K 7906) wurden in 2022 rund 8.000 € verausgabt, hierfür standen Mittel für die Planung in Höhe von 150.000 € zur Verfügung.
- Der Neubau der Brücke in Blönried (K 7957) kostete 2022 rund 40.800 €, hierfür standen Mittel in Höhe von 963.500 € zur Verfügung. Die Maßnahme ist zwar abgeschlossen, es stehen aber noch Rechnungen aus, daher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 922.600 € gebildet.
- Für den Ausbau in Eglöfs (K 8011) standen 1.100.000 € Mittel zur Verfügung, zudem gab es noch Mittel aus Vorjahren in Höhe von 80.000 €, davon wurde bisher 23.550 € verausgabt. Die Restmittel aus 2022 wurden als Haushaltsrest übertragen.
- Für die Maßnahme Verbesserung an der K 7966 Wolpertswende – Vorsee waren aus Vorjahren Haushaltsreste in Höhe von 200.000 € vorhanden. Da die Maßnahme noch nicht umgesetzt werden konnte wurden die Mittel als Haushaltrest weiter übertragen.
- Für den Einfachen Ausbau Samhof (K 7937) waren mit 1,48 Mio. € Mittel aus Vorjahren vorhanden. Die Maßnahme hat sich zeitlich verschoben, lediglich 23.520 € wurden bisher für Planungskosten verausgabt. Die Restmittel wurden ins Folgejahr übertragen.
- Für die Behebung von Mängeln am Radnetz wurde 2022 120.000 € eingestellt, zudem standen aus Vorjahren noch 153.000 € zur Verfügung. Davon wurden bisher 30.000 € verausgabt, die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Für den Rad- und Gehweg Doreite – Wolfatz (K 8005) waren Mittel in Höhe von 1,077 Mio. € für die Planung und den Tiefbau aus Vorjahren vorhanden. Davon wurden 2022 rund 846.350 € verausgabt. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest nach 2022 übertragen.
- Für den Rad- und Gehweg Tannhausen – Haslach (K 8034) waren Mittel in Höhe von 1,1 Mio. € für Planung und Bauausführung eingestellt zudem standen aus Vorjahren noch rund 147.500 € aus Resten zur Verfügung. Verausgabt wurden in 2022 rund 936.000 €, die restlichen Mittel wurden als Haushaltrest ins Folgejahr übertragen, da noch Schlussrechnungen ausstehen.
- Zur Planung des Radschnellwegs zwischen Friedrichshafen und Baidt waren als Landkreisanteil 240.000 € an Planungskosten eingestellt (plus Reste aus Vorjahren in Höhe von 236.000 €), hiervon sind in 2022 nur rund 900 € verausgabt worden. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen. Auch in 2023 wurden hierfür nochmals Mittel bereitgestellt. Aufgrund der unklaren Linienführung, stockt die Maßnahme.

- Für den Rad- und Gehweg zwischen Osterhofen und Eggmansried (K 7933) waren aus Vorjahren 727.100 € für die Planung und den Tiefbau vorhanden, davon wurden rund 451.730 € verausgabt. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Für die Verlegung des Radwegs nördlich von Amtzell (K 7989) waren aus Vorjahren Reste in Höhe von 142.700 € für die Planung und den Tiefbau vorhanden, hiervon wurden nur rund 12.300 € 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 eingeplant. Hier standen in 2022 Haushaltsreste in Höhe von 501.000 € zur Verfügung. Verausgabt wurden hier in 2022 rund 503.350 €. Für den Grunderwerb gibt es noch Restmittel die ins Folgejahr übertragen wurden.
- Für die Rad- und Gehwege in K 7933 Mennisweiler- Hittisweiler und K 7982 Oberhofen – Grünkraut waren in 2022 jeweils Planungsmittel eingestellt (insgesamt 75.000 €), hiervon wurden bisher nur 6.550 € verausgabt, die Restmittel wurden jeweils als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.
- Bei den Rad- und Gehwegen in K 7958 Verbreiterung Altshausen – Aulendorf und K 8033 Bad Waldsee – Ganters waren in 2022 Mittel für die Planung und Bauausführung vorgesehen (insgesamt 860.000 €), hier wurde bisher nur rund 37.000 € für die Maßnahme an der K 7958 verausgabt. Da sich die Maßnahmen zeitlich verschoben haben, wurden die Restmittel ins Folgejahr 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).

Zudem werden hier die Beschaffungen für die Geschwindigkeitsüberwachung (Fahrzeuge und Geräte) verbucht, in 2022 waren hierfür 250.000 € eingeplant. Da die Beschaffung erst in 2023 durchgeführt werden kann, wurden die Mittel als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

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 2022 flossen hiervon 36.000 € Mittel ab. Die Restmittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen, da die Endabrechnung der Bahn noch aussteht.

Für den Bahnübergang Altshausen (K7957) standen 2022 18.900 € aus Haushaltresten zur Verfügung. Da hier die Endabrechnung mit der Bahn noch aussteht wurde nochmals ein Haushaltsrest gebildet.

Auch für den Bahnübergang Marbeton (K 7922) war ein Haushaltsrest vorhanden (35.000 €). Im Jahr 2022 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 €. Zudem wurden hier in 2022 noch 100.000 € eingestellt.

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

Für Zuschüsse für den Ausbau der Ortskanalisationen waren in 2022 Mittel in Höhe von 40.000 € eingeplant, zudem stand ein Haushaltsrest in Höhe von 195.000 € zur Verfügung. Davon wurden in 2022 204.320 € abgerufen. Die restlichen Mittel wurden als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen (30.600 €).

THH 0
THH 53

Landrat / Erster Landesbeamter
Gesundheitsamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	36.142	0	61.000	47.171	-13.829	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	5.168	5.168	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	522.380	0	1.324.315	2.131.702	807.387	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	558.522	0	1.385.315	2.184.041	798.726	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.848.268	0	-2.874.795	-3.220.982	-346.187	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-393.887	0	-698.100	-1.951.377	-1.253.277	0
15	-	Abschreibungen	-5.418	0	-1.208	-4.632	-3.424	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.543.894	0	-34.860	-115.508	-80.648	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-3.791.467	0	-3.608.963	-5.292.499	-1.683.536	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-3.232.945	0	-2.223.648	-3.108.458	-884.810	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	819	0	0	1.073	1.073	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.498.581	0	-1.965.473	-1.701.638	263.835	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-88	0	-9	-77	-68	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.497.850	0	-1.965.482	-1.700.642	264.840	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-4.730.796	0	-4.189.130	-4.809.100	-619.971	0

Erläuterungen:

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

Die Erträge durch Bußgeld- und Gebühreneinnahmen fielen gegenüber der ursprünglichen Planung um rund 13.830 € geringer aus. Dies hängt vor allem mit den Nachwirkungen der Corona Pandemie zusammen, welche dazu führte, dass nicht alle Leistungen ganzjährig angeboten werden konnten.

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für die Erstattung der ab November 2021 eingerichteten Impfstützpunkte wurde keine Planansätze eingeplant, da dies zum Planungszeitpunkt noch nicht klar war. Hier sind ungeplant rund 1,319 Mio. € an Erstattungen eingebucht, wobei ein Teil der Forderungen noch nicht beglichen wurde. Dem stehen auch Aufwendungen gegenüber (siehe lfd. Nr. 14 und 18).

Im in 2021 bzw. 2022 neu eingeführten Sachgebiet Pandemiebekämpfung wurden in 2022 alle Erträge und Aufwendungen zum Thema Corona Pandemie die nicht die Impfstützpunkte bzw. das Kreisimpfzentrum betroffen haben verbucht. Daher wurden an dieser Stelle Erstattungen vom Land und Personalkostenerstattungen geplant, welche insgesamt nun rund 550.400 € niedriger ausfielen wie geplant (Planansatz 1,324 Mio. €). Zum Planungszeitpunkt ist man von einer fast vollständigen Deckung der Kosten über das Land ausgegangen,

dies traf nun nicht so ein. Dazu gibt es auch Ausführungen bei den Aufwendungen (Ifd. Nr. 14).

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

Hier findet sich ein Teil der Aufwendungen für die Einrichtung der Impfstützpunkte mit rund 666.440 €. Diese Aufwendungen waren so nicht eingeplant.

Für die Unterstützung des Sachgebiets Pandemiebekämpfung wurde ein externer Dienstleister beauftragt hierfür waren 500.000 € eingeplant, tatsächlich beliefen sich die Kosten auf rund 1,173 Mio. €. Zum Planungszeitpunkt ist man davon ausgegangen, dass das Geschehen schon früher in normale Bahnen läuft.

Zu Ifd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Für die Impfstützpunkte entstanden ungeplant rund 77.380 € Aufwendungen für die Unterstützung durch Hilfsorganisationen.

THH 0
THH 53

Landrat / Erster Landesbeamter
Gesundheitsamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	78.682	0	1.385.315	2.200.942	815.627	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.479.175	0	-3.607.755	-5.492.179	-1.884.423	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-3.400.493	0	-2.222.440	-3.291.236	-1.068.796	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	1.050	1.050	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	1.050	1.050	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	-14.050	-14.050	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	-14.050	-14.050	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	-13.000	-13.000	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-3.400.493	0	-2.222.440	-3.304.236	-1.081.796	0

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 6 – Einzahlungen für die Veräußerung von Sachvermögen

Die noch vorhandenen Hörgeräte wurden alle beim Neuerwerb neuer Audiometer in Zahlung gegeben, dadurch kam es ungeplant zu Veräußerungserlösen in Höhe von 1.050 €.

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

In 2022 wurden ungeplant 7 PC-Screening Audiometer (Hörtestgeräte) erworben, dies kostete rund 14.000 €. Hierfür erhalten wir eine Erstattung vom Land die noch aussteht.

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
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.049.185	0	4.495.296	3.829.149	-666.147	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	238.373	0	258.187	258.371	184	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	178.500	0	297.700	226.418	-71.282	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	142.635	0	209.500	234.853	25.353	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.530.462	0	1.356.286	1.263.542	-92.744	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	121.589	0	13.925	28.212	14.287	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	6.260.745	0	6.630.894	5.840.545	-790.349	0
12	-	Personalaufwendungen	-12.148.969	0	-13.529.929	-13.729.209	-199.280	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.674.647	-29.500	-7.938.983	-7.299.387	639.596	-28.279
15	-	Abschreibungen	-787.358	0	-1.161.925	-918.977	242.948	0
17	-	Transferaufwendungen	-858.816	0	-826.900	-780.349	46.551	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.284.861	0	-2.686.061	-2.478.152	207.909	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-21.754.651	-29.500	-26.143.797	-25.206.073	937.724	-28.279
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-15.493.906	-29.500	-19.512.903	-19.365.528	147.375	-28.279
21	+	Erträge aus internen Leistungen	12.659.715	0	16.489.490	16.079.538	-409.951	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.007.225	0	-1.329.443	-1.338.806	-9.363	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-75.310	0	-62.141	-82.384	-20.243	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	11.577.180	0	15.097.906	14.658.349	-439.557	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-3.916.726	-29.500	-4.414.998	-4.707.179	-292.182	-28.279

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	5.911.598	0	6.372.707	5.960.469	-412.238	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.424.989	-29.500	-25.185.505	-24.728.964	456.542	-28.279
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-15.513.390	-29.500	-18.812.798	-18.768.495	44.303	-28.279
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	797.455	226.545	0	474.721	474.721	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	4.700	4.700	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.498	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	798.953	226.545	0	479.421	479.421	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-215	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.726.983	-865.024	-200.000	-486.486	-286.486	-420.158
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-368.295	-233.489	-2.816.000	-861.375	1.954.625	-2.172.936
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-309.307	-219.644	-400.000	-173.664	226.336	-377.280
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-2.404.800	-1.318.157	-3.416.000	-1.521.524	1.894.476	-2.970.374
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-1.605.847	-1.091.612	-3.416.000	-1.042.103	2.373.897	-2.970.374
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-17.119.237	-1.121.112	-22.228.798	-19.810.597	2.418.201	-2.998.653

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
THH 11 Hauptamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	24.276	0	24.276	23.941	-335	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	180	0	0	4.448	4.448	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	543.533	0	555.000	572.518	17.518	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.259	0	0	10.749	10.749	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	572.249	0	579.276	611.656	32.380	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.501.802	0	-2.643.885	-2.638.008	5.877	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.418.578	0	-5.323.133	-4.325.847	997.286	-7.756
15	-	Abschreibungen	-201.872	0	-558.068	-262.571	295.497	0
17	-	Transferaufwendungen	-4.551	0	-4.600	-3.788	812	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.699.814	0	-1.985.566	-1.923.261	62.305	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-7.826.617	0	-10.515.252	-9.153.474	1.361.778	-7.756
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-7.254.368	0	-9.935.976	-8.541.818	1.394.158	-7.756
21	+	Erträge aus internen Leistungen	7.432.430	0	10.190.356	8.824.335	-1.366.021	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-173.400	0	-245.140	-281.024	-35.884	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-4.663	0	-9.241	-5.020	4.221	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	7.254.368	0	9.935.976	8.538.292	-1.397.684	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	0	0	-3.526	-3.526	-7.756

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Die größten Einsparungen ergeben sich im Bereich der zentral gebuchten EDV-Aufwendungen (Ergebnis 2022: 2.138.284 € / Planansatz 2022: 2.892.783 €), beim Erwerb von Hardware (Ergebnis 2022: 365.306 € / Planansatz 2022: 614.800 €) sowie bei den Aufwendungen für Datenleitungen (Ergebnis 2022: 477.527 € / Planansatz 2022: 550.000 €).

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Bei den zentralen Diensten wurden in 2022 Corona-Selbsttests in Höhe von 63.307 € (kein Planansatz) beschafft.

Zu Ifd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Für Beratungsaufwendungen waren 200.000 € für die laufenden Organisationsuntersuchungen und 450.000 € für die Projektstelle

neue Arbeitsformen, Digitalisierung und Change Management veranschlagt. Für die laufenden Organisationsuntersuchungen wurden rund 209.000 € und für die Projektstelle rund 418.000 € benötigt.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Einsparungen ergeben sich insbesondere bei den zentral veranschlagten Telekommunikationsgebühren (Ergebnis 2022: 94.301 € / Planansatz 2022: 130.000 €).

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
THH 11 Hauptamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	546.153	0	555.000	799.144	244.144	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.519.913	0	-9.957.184	-9.167.214	789.969	-7.756
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-6.973.760	0	-9.402.184	-8.368.070	1.034.114	-7.756
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	4.700	4.700	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	4.700	4.700	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-119.329	-213.619	-2.701.000	-721.683	1.979.317	-2.142.936
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-273.179	-219.644	-400.000	-173.664	226.336	-377.280
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-392.508	-433.263	-3.101.000	-895.347	2.205.653	-2.520.216
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-392.508	-433.263	-3.101.000	-890.647	2.210.353	-2.520.216
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-7.366.268	-433.263	-12.503.184	-9.258.717	3.244.467	-2.527.972

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 1120 Organisation und Datenverarbeitung

Bei den zentral veranschlagten Investitionen im EDV-Bereich waren 400.000 € eingeplant. Zusätzlich standen Haushaltsreste aus dem Jahr 2021 in Höhe von 240.000 € zur Verfügung. Tatsächlich zur Auszahlung kamen 2022 rund 193.000 €.

Für die Erstausrüstung (IT-Infrastruktur) des Kreishauses II (Bauteil B+C) waren 863.000 € eingeplant. Tatsächlich zur Auszahlung kamen 2022 rund 571.000 €.

Für dezentrale Investitionen im EDV-Bereich waren insgesamt 196.000 € eingeplant. Zur Auszahlung kamen lediglich 60.600 €.

Produktgruppe 1126-11 Zentrale Dienstleistungen

Für die Erstausrüstung (insb. Möblierung) des Kreishauses II (Bauteil B+C) waren 2022 1.5032.000 € eingeplant. In 2022 wurden dafür noch keine Ausgaben getätigt.

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur

THH 12 Personalservice

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.692	0	25.296	19.752	-5.544	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	200	200	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	715.820	0	658.642	611.311	-47.331	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	21.262	0	2.465	2.021	-444	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	756.774	0	686.403	633.284	-53.119	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.129.391	0	-6.007.202	-6.174.553	-167.351	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-671.221	-3.500	-848.150	-1.079.529	-231.379	-2.912
15	-	Abschreibungen	-20.369	0	-40.058	-26.278	13.780	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.729	0	-92.286	-59.166	33.120	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-5.878.710	-3.500	-6.987.696	-7.339.526	-351.830	-2.912
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-5.121.936	-3.500	-6.301.293	-6.706.242	-404.949	-2.912
21	+	Erträge aus internen Leistungen	6.065.300	0	7.601.849	7.775.250	173.401	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-942.670	0	-1.300.055	-1.068.345	231.710	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-694	0	-500	-663	-163	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	5.121.936	0	6.301.293	6.706.242	404.949	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	0	-3.500	0	0	0	-2.912

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erstattungen von Seiten der gesetzlichen Sozialversicherungen für Mitarbeiterinnen in Mutterschutz fielen rund 15.000 € niedriger als veranschlagt. Außerdem fielen die Erstattungen für die Lohnkostenabrechnungen für Gemeinden rund 14.000 € (wegen Entfalls des Kindergelds) und die Einnahmen aus der Personalleihe an die Genoholz rund 11.000 € niedriger aus als veranschlagt.

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

Die Aufwendungen für Stellenausschreibungen waren in 2022 mit rund 310.000 € ca. 60.000 €, die Aufwendungen für Ausbildungs- und Arbeitgebermarketing mit rund 139.000 € ca. 79.000 € und die Mittel für interne Fortbildungen mit rund 202.000 ca. 57.000 € über dem Planansatz.

zu Ifd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den Sachverständigen- und Gerichtskosten (z. B. für juristische Vertretung in arbeitsrechtlichen Klageverfahren oder im Recruiting für Headhunter) wurden nur rund 19.000 € verausgabt (Planansatz 60.000 €). Dienstreisekosten fielen hingegen 9.000 € über dem Plan an (Anspruch Azubis im mittleren Dienst auf Trennungsgeld).

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
 THH 12 Personalservice

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	696.958	0	686.403	687.935	1.532	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.289.047	-3.500	-7.151.271	-7.831.792	-680.521	-2.912
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-5.592.089	-3.500	-6.464.868	-7.143.857	-678.989	-2.912
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-30.964	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-30.964	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-30.964	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-5.623.053	-3.500	-6.464.868	-7.143.857	-678.989	-2.912

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
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.748.367	0	4.189.500	3.530.616	-658.884	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.423	0	6.600	5.113	-1.487	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.285	0	9.879	9.354	-525	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	3.763.074	0	4.205.979	3.545.082	-660.897	0
12	-	Personalaufwendungen	-3.092.891	0	-3.342.918	-3.224.789	118.129	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-433.232	-26.000	-343.100	-653.594	-310.494	-15.240
15	-	Abschreibungen	-31.795	0	-5.147	-35.343	-30.196	0
17	-	Transferaufwendungen	0	0	0	-60.600	-60.600	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-368.847	0	-436.005	-389.029	46.975	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-3.926.765	-26.000	-4.127.170	-4.363.355	-236.185	-15.240
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-163.690	-26.000	78.809	-818.272	-897.082	-15.240
21	+	Erträge aus internen Leistungen	885.922	0	1.008.693	1.442.248	433.556	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.157.333	0	-1.524.769	-1.357.599	167.170	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-85	0	-24	-33	-9	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-271.497	0	-516.101	84.616	600.717	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-435.187	-26.000	-437.291	-733.656	-296.364	-15.240

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 1221-14 Verkehrswesen

Für das Jahr 2022 wurde mit Gebühreneinnahmen der Kfz-Zulassungsstelle in Höhe von 3.352.000 € (Ergebnis 2.774.500 €) sowie mit Gebühreneinnahmen der Fahrerlaubnisstelle in Höhe von 837.500 € (Ergebnis 756.000 €) gerechnet. Gründe für die geringeren Gebühreneinnahmen sind rückläufige Fallzahlen aufgrund schlechter Konjunktur bzw. Lieferengpässen.

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

Produktgruppe 1126-14 Zentrale Dienstleistungen / 5370-14 Abfallwirtschaft Bürgerbüro

Die Mehrkosten ergeben sich insbesondere aus den im Haushaltsplan 2022 nicht geplanten externen Unterstützungen im Bereich des Callcenters (121.000 €) und im Bereich Bürgerbüro/Abfallwirtschaft (256.000 €). Zur Verbesserung der telefonischen Erreichbarkeit wurde das Callcenter durch externe Kräfte unterstützt, teilweise auch zur Überbrückung von unbesetzten Stellen. Außerdem wurden externe Unterstützung für die hohen Arbeitsrückstände im Bereich Abfallwirtschaft, auch aufgrund gestiegener Fallzahlen und unbesetzten Stellen sowie zur Unterstützung beim Thema "Gelbe Tonne" im ersten Quartal hinzugezogen. Einsparungen ergaben sich

insbesondere bei Kosten für das Rechenzentrum (-58.000 €).

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 1221-14 Verkehrswesen

Ungeplante Ausgaben für ÖPNV-Tickets bei Führerscheinrückgabe (Senioren).

Zu lfd. Nr. 18 – sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 1221-14 Verkehrswesen

Aufgrund der geringeren Fallzahlen fielen die Kosten für spezielle Drucksachen (z. B. Blanko-Fahrzeugpapiere) in den Bereichen KFZ-Zulassung und Fahrerlaubnisstelle insgesamt ca. 41.000 € niedriger aus als geplant.

THH 1 Organisationsentwicklung, Personal und Kultur
 THH 14 Bürgerbüro

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	3.761.984	0	4.205.979	3.644.879	-561.100	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.871.543	-26.000	-4.122.023	-4.078.587	43.435	-15.240
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-109.560	-26.000	83.956	-433.709	-517.665	-15.240
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)	-109.560	-26.000	83.956	-433.709	-517.665	-15.240

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

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	281.127	0	280.500	278.781	-1.719	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	214.097	0	233.911	234.430	519	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	178.500	0	297.700	226.418	-71.282	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	136.032	0	202.900	225.092	22.192	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	262.824	0	132.765	70.360	-62.405	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	96.067	0	11.460	15.442	3.982	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.168.648	0	1.159.236	1.050.523	-108.713	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.424.885	0	-1.535.924	-1.691.860	-155.936	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.151.617	0	-1.424.600	-1.240.417	184.183	-2.371
15	-	Abschreibungen	-533.322	0	-558.652	-594.785	-36.133	0
17	-	Transferaufwendungen	-854.265	0	-822.300	-715.961	106.339	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-158.471	0	-172.204	-106.696	65.508	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-4.122.560	0	-4.513.679	-4.349.719	163.960	-2.371
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-2.953.911	0	-3.354.444	-3.299.196	55.247	-2.371
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-457.760	0	-570.887	-594.133	-23.247	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-69.868	0	-52.376	-76.668	-24.292	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-527.628	0	-623.263	-670.801	-47.539	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-3.481.539	0	-3.977.706	-3.969.998	7.708	-2.371

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 2022 ordentliches Ergebnis: -459.006 €; Ergebnis 2022 ordentliches Ergebnis: -372.985 €

Vergleich: 86.021 € Minderaufwand

Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich im Bereich der EDV-Aufwendungen. Die geplante Einführung eines Dokumentenmanagementsystems und einer E-Akte wurde noch nicht umgesetzt.

Produktgruppe 2620 – Musikschulen

Plan 2022 ordentliches Ergebnis: -751.056 €; Ergebnis 2022 ordentliches Ergebnis: -650.101 €

Vergleich: 100.956 € Minderaufwand

Der Zuschuss an die Musikschule Ravensburg fiel rund 57.000 € geringer aus als geplant. Auch die Umlage an den Zweckverband Jugendmusikschule Württembergisches Allgäu war um 26.000 € niedriger als veranschlagt.

Produktgruppe 2810 – Sonstige Kulturpflege

Plan 2022 ordentliches Ergebnis: -271.957 €; Ergebnis 2022 ordentliches Ergebnis: -247.800 €

Vergleich: 24.157 € Minderaufwand

Produktgruppe 2810-01 – Bauernhausmuseum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg

Plan 2022 ordentliches Ergebnis: -1.348.449 €; Ergebnis 2022 ordentliches Ergebnis: -1.494.492 €

Vergleich: 146.042 € Mehraufwand

Die Mittel des Bauernhausmuseums sind teilweise budgetiert. Zu den nicht budgetierten Ansätzen zählen Erträge, Personalaufwendungen, Personalkostenerstattungen, Abschreibungen und Einzelprojekte (z. B. InterregV-Projekt). Der nicht budgetierte Bereich schließt in Höhe von rund 145.000 € schlechter ab als geplant. Im Budget des Bauernhausmuseums sind alle Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Das Budget wurde um rund 400 € überschritten.

Produktgruppe 2810-02 – Schloss Achberg

Plan 2022 ordentliches Ergebnis: -523.973 €; Ergebnis 2022 ordentliches Ergebnis: -533.818 €

Vergleich: 9.845 € Mehraufwand

Die Mittel von Schloss Achberg sind teilweise budgetiert. Zu den nicht budgetierten Ansätzen zählen Erträge, Personalaufwendungen, Personalkostenerstattungen, Abschreibungen und Einzelprojekte (z.B. Fassadenerneuerung). Der nicht budgetierte Bereich schließt mit einer Überschreitung i. H. v. knapp 50.000 € ab. Im Budget von Schloss Achberg sind alle Aufwendungen im Ergebnishaushalt enthalten, die oben nicht genannt sind. Das Budget wurde um rund 40.000 € unterschritten.

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

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	906.504	0	925.325	828.511	-96.814	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.744.485	0	-3.955.027	-3.651.369	303.658	-2.371
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.837.982	0	-3.029.703	-2.822.859	206.844	-2.371
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	797.455	226.545	0	474.721	474.721	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.498	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	798.953	226.545	0	474.721	474.721	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-215	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.726.983	-865.024	-200.000	-486.486	-286.486	-420.158
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-248.966	-19.870	-115.000	-139.692	-24.692	-30.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-5.164	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-1.981.327	-884.894	-315.000	-626.177	-311.177	-450.158
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-1.182.374	-658.349	-315.000	-151.456	163.544	-450.158
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-4.020.356	-658.349	-3.344.703	-2.974.315	370.388	-452.529

Jahresabschluss 2022

Erläuterungen:

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

Maßnahme	Reste	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Reste nach 2023
BHM – Translozierung Hof Beck	226.545	-	349.837	-
BHM – Investitionszuschuss Interreg V	-	-	86.375	-
BHM - div. Baul. Einzelmaßnahmen	-	-	10.896	-
BHM - Beschilderung	-	-	15.000	-
BHM – bewegl. AV	-	-	4.100	-
Kunstsammlung	-	-	8.277	-

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

Maßnahme	Reste	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Reste nach 2023
Archiv – Beschaffungen	-	-70.000	-35.356	-30.000
Kunstsammlung	-	-	-8.616	-
BHM – Translozierung Hof Beck	-658.090	-	-299.477	-185.000
BHM – Einrichtung Dauerausstellung	-18.215	-50.000	-81.481	-
BHM - Ausstattung Dauerausstellung	-150.000	-150.000	-89.212	-197.072
BHM – sonstiges Anlagevermögen	-2.200	-	-4.100	-
BHM – Umbau Läden / Alte Verwaltung	-	-	-15.482	-
BHM – Spielplatz	-38.719	-	-633	-38.086
BHM – Beschilderung	-17.610	-45.000	-75.182	-
BHM – Container für Museumspädagogik	-	-	-3.157	-
Achberg – sonstiges Anlagevermögen	-	-	-13.281	-
Achberg – Umbau Amtshaus	-	-	-201	-

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
		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
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	230.815.314	0	240.580.474	249.479.865	8.899.392	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	803.370	0	1.095.692	831.181	-264.511	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	18.435.379	0	19.042.087	19.273.047	230.960	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.063.071	0	859.810	808.604	-51.206	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.964.202	0	9.487.594	9.809.461	321.868	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	8.868.314	0	8.773.400	8.909.708	136.308	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.561.817	0	431.765	953.628	521.863	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	268.511.467	0	280.270.821	290.065.496	9.794.674	0
12	-	Personalaufwendungen	-3.922.620	0	-8.111.544	-4.012.731	4.098.814	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.558.371	-1.157.500	-35.602.972	-34.982.715	620.257	-1.097.250
15	-	Abschreibungen	-4.746.573	0	-6.751.883	-5.476.095	1.275.788	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-405.429	0	-363.000	-326.163	36.837	0
17	-	Transferaufwendungen	-16.591.221	0	-18.211.101	-18.246.390	-35.288	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.819.427	0	-3.289.197	-3.377.987	-88.789	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-64.043.641	-1.157.500	-72.329.698	-66.422.080	5.907.619	-1.097.250
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	204.467.826	-1.157.500	207.941.123	223.643.416	15.702.293	-1.097.250
21	+	Erträge aus internen Leistungen	5.996.827	0	8.111.657	7.973.953	-137.704	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.943.974	0	-2.510.472	-2.674.417	-163.946	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-584.997	0	-555.073	-581.926	-26.853	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	3.467.857	0	5.046.112	4.717.609	-328.503	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	207.935.683	-1.157.500	212.987.235	228.361.025	15.373.790	-1.097.250

THH 2

Finanzen, Schulen und Immobilien

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	270.003.907	0	278.825.164	288.376.513	9.551.349	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-58.216.513	-1.157.500	-65.577.815	-64.854.708	723.107	-1.097.250
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	211.787.394	-1.157.500	213.247.349	223.521.805	10.274.456	-1.097.250
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	145.631	1.361.000	2.705.996	231.028	-2.474.968	5.025.100
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.571.562	0	0	1.222.262	1.222.262	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	2.717.193	1.361.000	2.705.996	1.453.290	-1.252.706	5.025.100
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.881.203	-2.688.650	-1.580.000	-1.609.410	-29.410	-2.642.650
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.878.567	-23.826.800	-38.825.500	-25.606.376	13.219.124	-36.554.670
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.173.122	-831.000	-3.625.845	-867.250	2.758.595	-1.428.430
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-3.863.200	0	-7.703.000	-27.703.000	-20.000.000	0
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.902	0	-35.000	-2.655	32.345	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-19.805.993	-27.346.450	-51.769.345	-55.788.690	-4.019.345	-40.625.750
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-17.088.800	-25.985.450	-49.063.349	-54.335.400	-5.272.051	-35.600.650
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	194.698.594	-27.142.950	164.184.000	169.186.405	5.002.405	-36.697.900

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
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	218.079.044	0	228.494.697	237.865.134	9.370.438	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	18.327.443	0	18.929.987	19.169.357	239.370	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	83.668	0	62.700	98.586	35.886	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.577.961	0	2.299.239	2.881.260	582.020	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	8.868.314	0	8.773.400	8.909.708	136.308	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.005.935	0	429.965	953.347	523.382	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	249.942.364	0	258.989.988	269.877.392	10.887.404	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.999.883	0	-3.082.338	-1.939.539	1.142.799	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.585.081	0	-18.051.996	-16.719.728	1.332.268	0
15	-	Abschreibungen	-44.678	0	-41.460	-62.660	-21.200	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-405.429	0	-363.000	-326.163	36.837	0
17	-	Transferaufwendungen	-16.049.732	0	-17.680.701	-17.683.463	-2.762	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.142.537	0	-489.438	-595.073	-105.636	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-39.227.340	0	-39.708.933	-37.326.627	2.382.306	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	210.715.024	0	219.281.055	232.550.765	13.269.710	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.725.565	0	1.904.833	1.690.175	-214.657	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.494.547	0	-1.978.682	-2.241.611	-262.930	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-15.221	0	-9.167	-14.858	-5.691	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	215.796	0	-83.016	-566.294	-483.278	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	210.930.821	0	219.198.039	231.984.471	12.786.432	0

Hinweis:

Der Bereich Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft (Produktgruppe 5370-01) schließt im Jahr 2022 i.H.v. 3.121.625,04 € besser ab als geplant.

Die Abfallgebühren wurden Ende 2021 erstmalig für einen zweijährigen Zeitraum (2022/2023) kalkuliert und beschlossen. Bei mehrjährigen Gebührenkalkulationen steht das gebührenrechtliche Ergebnis erst am Ende des Gebührenbemessungszeitraums fest. Ausgleichspflichtige Kostenüberdeckungen dürfen daher erst nach Ablauf des letzten Jahres des Kalkulationszeitraums der Gebührenüberschussrückstellung zugeführt werden. Die in 2022 entstandene Überdeckung bleibt daher im Ergebnishaushalt stehen und entlastet das Haushaltsjahr 2022 entsprechend. Eine ausgleichspflichtige Kostenüber- bzw. unterdeckung für den Gesamtzeitraum 2022/2023 wird im Zuge des Jahresabschluss 2023 ermittelt und bei einem Überschuss der Betrag der Gebührenüberschussrückstellung zugeführt. Die Zuführung belastet den Ergebnishaushalt 2023 entsprechend.

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen

	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	50.099.371 €	54.188.225 €	+ 4.088.854 €
Zuweisungen Bevölkerungszahl	4.201.152 €	4.151.579 €	- 49.573 €
Zuweisungen Sonderbehördeneingliederung 1995 und Verwaltungsreform 2005	18.823.690 €	18.743.721 €	- 79.969 €
Zuweisungen vom Land – Ukraineflüchtlinge*	0 €	5.661.049 €	+ 5.661.049 €
Grunderwerbsteuer	24.000.000 €	23.677.669 €	- 322.331 €
Kreisumlage inkl. Nachberechnung Vorjahre	119.559.180 €	119.799.898 €	+ 200.718 €
Soziallastenausgleich nach § 22 FAG (Status-Quo-Ausgleich)	11.771.304 €	11.642.871 €	- 128.433 €

*Der Landeszuweisung zur Deckung der ukrainebedingten Mehrbelastungen in Höhe von 5.661.049 € stehen folgende Aufwendungen gegenüber:

– Jobcenter Mehraufwand Ukraine	632.772 €
– Sozial- und Inklusionsamt Mehraufwand Ukraine	272.168 €
– Jugendamt Mehraufwand Ukraine	155.691 €
– Nettoressourcenbedarf im Amt für Migration und Integration (Produktgruppen 3130, 3140, 3180-97)	7.120.841 €

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. 43.000 € bzw. ca. 334.000 €) sowie bei den Grundgebühren für Bioabfall (ca. 25.000 €). Des Weiteren wurden für Behälteränderungen (ca. 45.000 €) mehr vereinnahmt. Dagegen gab es geringere Gebühreneinnahmen auf den Deponien in Höhe von 218.000 €.

Zu lfd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Die Altmetallerlöse aus der Sperrabfallsammlung liegen rund 7.000 € über dem Plan. Des Weiteren wurden 2022 erstmalig Erlöse für Altholz vereinnahmt (31.000 €).

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Die Personalkostenerstattungen des Eigenbetriebes Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschulen (IKP) waren mit rund 1.147.497 € 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 50.120 € höhere Personalkostenerstattungen, dies hängt mit höheren Personalaufwendungen zusammen.

Produktgruppe 1126-21 zentrale Dienstleistungen

Die Erstattungen für Vergaben für den Eigenbetrieb IKP bzw. unser Gebäudemanagement waren rund 44.290 € höher wie geplant (Ansatz 176.784 €). Dafür fielen die Personalkostenerstattungen für die Leistungen der Vergabestelle für die Gemeinden rund 18.800 € niedriger wie geplant aus.

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Der Papierpreis ist sehr volatil und durch einen anhaltend hohen PPK-Verkaufspreise (Papier, Pappe, Kartonage) konnte die RaWEG mbH einen Überschuss erzielen und rund 1,52 Mio. € an den Landkreis abführen. Zudem erhielt der Landkreis durch ein Mitbenutzungsentgelt für PPK weitere 652.000 €. Damit lagen die Erträge um rund 1,65 Mio. € über dem Planansatz.

Zu lfd. Nr. 8 – Zinsen und ähnliche Entgelte

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

In 2022 gingen ungeplant rund 15.780 € an Zinserträgen ein.

Produktgruppe 5370-02 Abfallwirtschaft sonstiges

Die Finanzmittel für die Nachsorgerückstellung (Stilllegung und Nachsorge - Rekultivierungsmaßnahmen) wurden in einem Investmentfonds angelegt. Die Ertragsausschüttung belief sich auf knapp 159.000 € (Ansatz 45.000 €).

Zu lfd. Nr. 10 – Sonstige ordentliche Erträge

Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung

Die Säumniszuschläge fielen rund 45.100 € höher wie geplant aus (Ansatz 80.000 €).

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Dadurch, dass die Personalaufwendungen seit 2021 beim Eigenbetrieb IKP direkt verbucht werden, musste nun noch die für IKP Mitarbeiter eingebuchte Rückstellung für Altersteilzeit in der Kernverwaltung aufgelöst werden, dies führte ungeplant zu Erträgen in Höhe von rund 120.380 € (siehe auch lfd. Nr. 18).

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die anteilige Auflösung der Rückstellung für anhängige Gerichtverfahren wird zentral bei diesem Teilhaushalt verbucht und führte im Jahr 2022 zu Mehrerträgen in Höhe von rund 332.964 €.

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

Produktgruppe 1122 Finanzverwaltung

Die Aufwendungen für Komm.One fielen in 2022 rund 83.160 € geringer wie geplant aus.

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Bei den einzelnen Leistungen der RaWEG mbH kam es unter anderem bei der Annahme für Elektronikschrott (-70.000 €) und den Betrieb der Wertstoffhöfe (-100.000) zu Einsparungen gegenüber dem Plan. Dagegen kam es bei der Grüngutannahme (112.000 €) zu Mehraufwendungen. Aufgrund des insgesamt deutlich geringeren Nettobetrag der RAWEG-Rechnung sind der zu zahlende Gewinnzuschlag und die Umsatzsteuer um etwa 756.000 € niedriger ausgefallen.

Bei der Problemstoffsammlung kam es zu Mehraufwendungen von rund 29.000 €.

Beim Bioabfall kam es bei der Sammlung und Transport, Umladung und Verwertung zu geringeren Aufwendungen von rund 66.000 € Dagegen kam es zu Mehraufwendungen für die Behälteränderungen (19.000 €).

Beim Transport, Verwertung und Entsorgung des Restabfalls und des Sperrmülls kam es zu Einsparungen von insgesamt rund 300.000 €. Bei den Behälteränderungen wurde dagegen höhere Aufwendungen verbucht (44.000 €).

Für die Betreuung der Wertstoffstationen in Gutenfurt und Obermooweiler durch die REAG wurden rund 182.000 € weniger abgerechnet als geplant.

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 22.000 € gekommen.

Der Überschuss 2021 musste in 2022 um 29.944,19 € noch oben korrigiert werden, er beläuft sich neu auf 2.623.997,14 €. Es ist vorgesehen, den Überschuss 2021 in der Gebührekalkulation 2024/2025 auszugleichen.

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 2022 einen Betrag in Höhe von rund

103.140 € aufwenden (Ansatz 160.000 €).

Ungeplant mussten rund 14.520 € an Zinsen für Kassenkredite gezahlt werden.

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 6120 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Aufwendungen für Sachverständige und Gerichtskosten (Rückstellung anhängige Gerichtsverfahren) werden zentral bei diesem Teilhaushalt berücksichtigt. In 2022 wurde der Rückstellung 125.047 € zugeführt und 53.323 € verbraucht, was im Saldo einem Aufwand von rund 71.724 € entspricht.

Produktgruppe 1126-21 zentrale Dienstleistungen

Die Aufwendungen für öffentliche Bekanntmachungen fielen rund 27.370 € höher aus wie geplant.

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Dadurch, dass die Personalaufwendungen seit 2021 beim Eigenbetrieb IKP direkt verbucht werden, musste nun noch die für IKP Mitarbeiter eingebuchte Rückstellung für Altersteilzeit in der Kernverwaltung aufgelöst und an IKP ausbezahlt werden, dies führte ungeplant zu Aufwendungen in Höhe von rund 120.380 € (siehe auch lfd. Nr. 10).

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Es gab Einsparungen bei den Aufwendungen für Porto, spezielle Drucksachen und Sachverständigerkosten (87.000 €).

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
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	249.614.827	0	258.640.023	269.938.392	11.298.369	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.613.515	0	-39.626.473	-35.871.543	3.754.930	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	212.001.312	0	219.013.550	234.066.849	15.053.299	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	100	100	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	100	100	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1	0	0	0	0	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-392.744	0	0	-125.182	-125.182	0
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-3.863.200	0	-7.703.000	-27.703.000	-20.000.000	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-4.255.945	0	-7.703.000	-27.828.182	-20.125.182	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-4.255.945	0	-7.703.000	-27.828.082	-20.125.082	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	207.745.367	0	211.310.550	206.238.767	-5.071.783	0

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 11 – Auszahlung für Baumaßnahmen

Produktgruppe 5370-01 Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

Die Erweiterung und Neustrukturierung des Eingangs auf dem Entsorgungszentrum Obermooweiler wurde 2021 abgeschlossen, in 2022 sind noch Restzahlungen i.H.v. knapp 12.000 € verbucht.

Produktgruppe 5370-02 Abfallwirtschaft sonstiges

In 2022 wurde die Ausgleichsmaßnahme Erstaufforstung Schomburg (113.000 €) umgesetzt. Diese Maßnahme war nicht geplant.

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

Produktgruppe 4110 Krankenhäuser

Die Kapitalzuführung an den Eigenbetrieb IKP wurde planmäßig mit 7.703.000 € ausbezahlt. Zusätzlich wurde im Dezember 2022 beschlossen die Kapitalrücklage zu erhöhen, daher wurden weitere 20.000.000 € ausbezahlt. Welche zur Tilgung des Betriebsmittelkredites der OSK herangezogen wurden.

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
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.665	0	0	0	0	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	783.472	0	861.172	801.324	-59.848	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	859.012	0	617.610	595.603	-22.007	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.673.928	0	4.886.548	5.501.064	614.517	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	506.190	0	1.800	281	-1.519	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	4.826.267	0	6.367.130	6.898.272	531.142	0
12	-	Personalaufwendungen	0	0	-2.908.815	0	2.908.815	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.999.463	0	-12.723.371	-14.962.212	-2.238.841	0
15	-	Abschreibungen	-3.819.987	0	-5.478.829	-4.408.261	1.070.568	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.785.791	0	-1.815.480	-1.923.532	-108.052	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-16.605.242	0	-22.926.496	-21.294.005	1.632.490	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-11.778.975	0	-16.559.366	-14.395.733	2.163.633	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	4.502.674	0	6.501.735	6.526.296	24.561	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-528.742	0	-515.258	-526.496	-11.238	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	3.973.932	0	5.986.477	5.999.801	13.324	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-7.805.043	0	-10.572.889	-8.395.933	2.176.956	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufliche Schulen

Nicht alle geplanten Investitionszuschüsse sind in 2022 eingegangen, dadurch fallen die aufgelösten Investitionszuwendungen rund 76.975 € 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 2.916.135 € 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 3140-22 Soziale Einrichtungen

Die Kostenerstattungen vom Land für die Unterbringung von Personen im Asylverfahren und Geflüchteten in Gemeinschaftsunterkünften war rund 3.539.215 € höher als geplant. Der höheren Erstattung stehen entsprechende Mehraufwendungen gegenüber.

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 2022 rund 60.380 € weniger aufgewendet als vorgesehen. Diese Einsparung kommt vor allem aus dem Bereich der Verwaltungsgebäude und der Unterbringung der Flüchtlinge.

Die Gebäudeunterhaltungsaufwendungen der Hausmeister fielen rund 104.000 € höher wie geplant aus (größte Abweichung im Bereich der Unterbringung der Flüchtlinge).

Bei den Einzelmaßnahmen zum Gebäudeunterhalt wurden rund 1.001.690 € mehr verausgabt als in der Planung angenommen. Zu den Einzelmaßnahmen zählen alle größeren, nicht wertsteigernden Instandhaltungseinzelprojekte. Hier gab es bei den Beruflichen Schulen Mehraufwendungen durch die Ablöse des Parkplatzes an der Sporthalle in Wangen 700.000 € (hierfür standen im Finanzhaushalt Mittel zur Verfügung). Ebenso kam es durch den erneuten Flüchtlingsstrom zu erhöhten Aufwendungen im Bereich der Unterbringung von Flüchtlingen (rund 149.000 €). Bei den Verwaltungsgebäuden kam es durch die Sanierung der Lüftungsanlage in der Sauterleutestraße 34 in Weingarten zur Mehraufwendungen von rund 204.430 € (hierfür gibt es in 2023 eine Förderung in Höhe von rund 172.000 €).

Bei den Wartungsverträgen kam es insgesamt zu rund 159.300 € geringeren Aufwendungen. Bei den beruflichen Schulen fielen die Aufwendungen für Wartungsverträge rund 82.000 € geringer wie geplant aus. Auch bei den Verwaltungsgebäuden waren die Aufwendungen rund 73.820 € geringer wie angenommen. Dies hängt vor allem mit dem Kreishaus II zusammen, da sich hier das System umgestellt hat bzw. durch die Baumaßnahmen aktuell umstellt.

Die Mietaufwendungen sind insgesamt rund 1,432 Mio. € höher wie geplant. Dies hängt zum Großteil mit den gestiegenen Flüchtlingszahlen zusammen, dort kam es zu Mehraufwendungen von rund 1,127 Mio. €. Bei den Verwaltungsgebäuden kam es durch die Anmietung einer weiteren Etage in Weingarten in der Brielmayerstraße (ab 2022) zu Mehraufwendungen in Höhe von rund 76.380 € und durch die Neuankmietung des Lagers im Stauer Ring in Bad Waldsee zu Mehraufwendungen von rund 35.090 €, auch bei bestehenden Objekten kam es durch die Betriebskostenabrechnungen teilweise zu Mehraufwendungen. Auch bei den betrieblichen Schulen kam es zu Mehraufwendungen bei der Miete (rund 210.100 €), dies hängt vor allem mit nachlaufenden Abrechnungen und der Anmietung der Sporthalle in Wangen zusammen. Hier sind wir aktuell an einem Neubau. Nach Abriss der alten Turnhalle musste aber der Schulsport vorübergehend weiter verteilt werden.

Die Aufwendungen für das Leasing der Containeranlagen im Bereich der Einrichtungen für Asylsuchende und spätausgesiedelte Personen fielen rund 537.220 € höher wie geplant aus (Planansatz: 0 €). Durch den erneuten Flüchtlingsstrom wurden wieder Leasingcontainer bereitgestellt, dies war so nicht geplant.

Bei den Aufwendungen für Heizung kam es aufgrund geringerer Kosten zu Minderaufwendungen gegenüber der Planung von insgesamt rund 75.990 €, die größte Abweichung gab es bei den beruflichen Schulen mit rund 65.470 €.

Die Aufwendungen für Reinigung fielen rund 186.940 € höher aus wie geplant. Die größte Abweichung gab es hier bei den beruflichen Schulen mit rund 125.340 € Mehraufwendungen, bedingt durch die coronabedingten Hygieneanforderungen und die Steigerung der Mindestlöhne.

Die Aufwendungen für Strom fielen insgesamt rund 431.740 € niedriger als geplant aus. Dies hängt zum Teil mit der Unterbringung der Asylsuchenden zusammen, die Aufwendungen hier waren rund 147.150 € niedriger wie geplant. Auch waren die Aufwendungen für Strom bei den Verwaltungsgebäuden um rund 112.590 € geringer wie geplant. Ebenso fielen die Aufwendungen für Strom bei den beruflichen Schulen rund 162.070 € niedriger wie geplant aus. Hier kam die staatliche Energiepreisbremse zum Tragen, die zur Zeit der Planung noch nicht beschlossen war.

Die Aufwendungen für die Abfallbeseitigung fielen rund 110.320 € höher wie geplant aus. Dies hängt zum Großteil mit der Unterbringung der Flüchtlinge zusammen, dort fielen rund 113.810 € mehr Aufwendungen als geplant an.

Für die Tätigkeiten des Eigenbetriebs Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule an den Schulgebäuden waren Aufwendungen in Höhe von rund 2,122 Mio. € eingeplant, welche jedoch um rund 353.160 € 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 2022 geplanten Maßnahmen haben sich zeitlich verschoben, so dass in diesen beiden Bereichen rund 1.586.000 € weniger Abschreibungen verbucht wurden wie geplant.

Produktgruppe 3140-22 Soziale Einrichtungen

Durch die gestiegene Anzahl an Flüchtlingsunterbringungen kam es hier zu rund 514.775 € 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, Krankhäuser und Pflegeschulen (IKP) für die Abwicklung des Gebäudemanagements des Landkreises (Anteil Verwaltungs- und Wohngebäude) war entsprechend den Aufwendungen rund 173.605 € niedriger als geplant.

Produktgruppe 3140-22 Soziale Einrichtungen

Die Erstattung der Sach- und Personalkosten an den Eigenbetrieb Immobilien, Krankhäuser und Pflegeschulen (IKP) für die Abwicklung des Gebäudemanagements des Landkreises (Anteil Flüchtlingsunterbringung) war entsprechend den Aufwendungen rund 275.540 € 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
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	7.601.387	0	5.505.958	6.125.903	619.945	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.079.976	0	-17.488.667	-22.138.670	-4.650.003	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-5.478.589	0	-11.982.709	-16.012.767	-4.030.058	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	94.138	1.361.000	1.275.200	10.019	-1.265.181	5.025.100
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.566.826	0	0	1.199.126	1.199.126	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	2.660.964	1.361.000	1.275.200	1.209.144	-66.056	5.025.100
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.881.202	-2.688.650	-1.580.000	-1.609.410	-29.410	-2.642.650
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.485.274	-23.826.800	-38.825.500	-25.481.194	13.344.306	-36.554.670
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-113.441	0	-30.000	-37.641	-7.641	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-13.479.917	-26.515.450	-40.435.500	-27.128.244	13.307.256	-39.197.320
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-10.818.953	-25.154.450	-39.160.300	-25.919.100	13.241.200	-34.172.220
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-16.297.542	-25.154.450	-51.143.009	-41.931.867	9.211.142	-34.172.220

Näheres zu den Haushaltsresten finden Sie unter Nr. 6.4.

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schulen

Für die Sanierung der Werkstatt (Industrie 4.0) an der Gewerblichen Schule Ravensburg waren Investitionskostenzuschüsse in Höhe von 137.000 € aus Vorjahren vorhanden, diese sind bisher noch nicht eingegangen.

Für die Sanierung des Werkstattbereichs in Leutkirch stehen noch Investitionskostenzuschüsse in Höhe von 250.000 € aus, die Maßnahme ist bereits abgeschlossen. Da die Zahlung noch aussteht, wurde ein Haushaltsrest gebildet.

Ebenso waren für den Umbau der Klassenräume am Beruflichen Schulzentrum in Wangen Zuschüsse in Höhe von 600.000 € eingeplant und 600.000 € aus Vorjahren vorhanden, da die Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist, steht die Zahlung noch aus. Hier wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 870.000 € gebildet, da dies dem Zuwendungsbescheid entspricht.

Auch für die Sanierung der Sporthalle in Leutkirch waren Investitionskostenzuschüsse aus Vorjahren vorhanden (294.000 €), die Maßnahme ist zwar abgeschlossen, aber die Zuschusszahlung steht noch aus.

Die Sanierung der Energieversorgung am Standort Ravensburg (EFRE) wurde in 2022 abgeschlossen, hierfür steht noch ein Investitionskostenzuschuss in Höhe von rund 2,719 Mio. € aus, dies war so nicht eingeplant.

Für Maßnahmen aus dem DigitalPakt gibt es zum einen Haushaltsreste aus Vorjahren (80.000 €) sowie weitere 675.200 € an Zuwendungen in 2022 eingeplant. Die Abwicklung des Digitalpaktes erfolgt in 2024/2025, dann ist mit den Zahlungen zu rechnen – hier trägt der Landkreis jeweils noch 20 % der Kosten, der Rest wird über die Bundesmittel (DigitalPakt) finanziert.

Für den Neubau der Sporthalle in Wangen haben wir ungeplant eine Interreg Förderung in Höhe von rund 10.020 € erhalten.

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

Produktgruppe 1124 Verwaltungsgebäude/sonstige Gebäude

Die Veräußerung des Grundstücks und Gebäudes in Ravensburg (Kuppelnaustraße 36, Kuppelnaustraße 36/1) führte ungeplant zu Einzahlungen in Höhe von 1,2 Mio. €. Zudem wurde im Kaufvertrag bereits der Verkauf einer Teilfläche der Friedenstraße 6 und 2, sowie der Parkstraße 15 in Ravensburg vorgesehen. Der Kaufpreis wurde bereits bezahlt, allerdings erfolgt der Besitzübergang erst bis spätestens 2026, daher wurde die Zahlung beim Landkreis als sonstige Verbindlichkeit geparkt bis die Abwicklung erfolgt.

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

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufliche Schulen

Für die Erweiterung und den Abbau des Flächendefizits an der Außenstelle in Aulendorf (Edith-Stein-Schule) waren aus Haushaltsresten 1,2 Mio. € Mittel vorhanden. Inzwischen wurde der Kaufvertrag abgeschlossen, allerdings erfolgt die Kaufpreiszahlung erst mit der Eigentumsübergabe in 2024. Bisher sind nur die Notarkosten und die Grunderwerbssteuer geflossen insgesamt rund 46.000 €, die Restmittel wurden daher als Haushaltsrest ins Folgejahr übertragen.

In Wangen wurden an der Sporthalle und beim Gebäude Süd ein Grundstück erworben, hierfür standen Mittel in Höhe von 1,58 Mio. € zur Verfügung, gekostet haben diese 1,56 Mio. €.

Produktgruppe 3140-22 Soziale Einrichtungen

Im Jahr 2022 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 (Haushaltsrest 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 14,576 Mio. € geplant (Brandschutz am Kreishaus I (270.000 €), Instandsetzung Bauteil B und C am Kreishaus II (9,0 Mio. €), verschiedene Maßnahmen am Kreishaus II Bauteil A und K, Rückbau A/F, Brandschutz Bauteil E, Parkierungsanlage oberirdisch (1,4815 Mio. €), Fahrradständer, Sonnenschutz und Brandschutz 2026 an der Sauterleutestraße 34 Weingarten (369.000 €), Erweiterung IT und Elektronik in der Liebigstraße in Wangen (350.000 €)), zudem standen noch Haushaltsreste in Höhe von 10,025 Mio. € zur Verfügung. Tatsächlich ausgezahlt wurden insgesamt 12,965 Mio. €. Ein Teil der geplanten Maßnahmen hat sich zeitlich verschoben, es wurden Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 11,693 Mio. € gebildet.

Produktgruppe 2130-22 Bereitstellung und Betrieb berufsbildende Schulen

Für Maßnahmen an den berufsbildenden Schulen waren insgesamt 22,75 Mio. € vorgesehen (Brandschutz Langbau an der Gewerblichen Schule Ravensburg mit insgesamt 1.501.000 €, Brandschutz und Sanierung Metallwerkstatt an der Geschwister-Scholl-Schule in Leutkirch 2,6 Mio. €, Umbau Klassenräume Berufliches Schulzentrum Wangen 4 Mio. € sowie Mittel für den Einbau einer CNC Fräsmaschine mit 150.000 €, sowie Mittel für die Freianlage des Beruflichen Schulzentrums in Wangen in Höhe von 600.000 €, für den Neubau Edith-Stein-Schule insgesamt 5,693 Mio. €, Neubau Sporthalle und die Freianlage in Wangen mit 5,29 Mio. €, EFRE Projekt Ravensburg mit 2,072 Mio. € und für die Digitalisierung insgesamt Mittel in Höhe von 844.000 €). Zudem waren Haushaltsreste aus dem Vorjahr in Höhe von 11,214 Mio. € vorhanden. Insgesamt wurden 2022 jedoch nur rund 10,087 Mio. € verausgabt. Da noch nicht alle Maßnahmen abgeschlossen sind, wurden Mittel im Umfang von insgesamt 23,207 Mio. € als Haushaltreste ins Folgejahr übertragen.

Produktgruppe 3140-22 Soziale Einrichtungen

Für die Herstellung von Gebäuden für die Unterbringung von Flüchtlingen standen 1,5 Mio. € sowie Haushaltsreste in Höhe von 2,588 Mio. € zur Verfügung. Durch die Zunahme der Flüchtlingszahlen wurden viele Unterbringungsmöglichkeiten benötigt und geschaffen (Containeranlagen, Mietobjekte, Hallen etc.) dafür wurden in 2022 2,429 Mio. € verausgabt.

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

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	12.732.605	0	12.085.777	11.614.731	-471.046	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	19.899	0	234.520	29.858	-204.662	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	107.937	0	112.100	103.690	-8.410	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	120.392	0	179.500	114.416	-65.084	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	712.312	0	2.301.807	1.427.137	-874.669	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	49.692	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	13.742.836	0	14.913.704	13.289.832	-1.623.872	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.922.738	0	-2.120.391	-2.073.192	47.199	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.973.827	-1.157.500	-4.827.605	-3.300.775	1.526.830	-1.097.250
15	-	Abschreibungen	-881.907	0	-1.231.594	-1.005.173	226.421	0
17	-	Transferaufwendungen	-541.489	0	-530.400	-562.926	-32.526	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-891.098	0	-984.280	-859.381	124.898	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-8.211.059	-1.157.500	-9.694.270	-7.801.448	1.892.822	-1.097.250
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	5.531.777	-1.157.500	5.219.434	5.488.384	268.950	-1.097.250
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-680.838	0	-826.701	-675.325	151.376	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-41.034	0	-30.648	-40.573	-9.925	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-721.872	0	-857.349	-715.898	141.451	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	4.809.905	-1.157.500	4.362.085	4.772.486	410.401	-1.097.250

Erläuterungen:

Zu lfd. 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 27.470 € höher wie geplant aus. Dies hängt mit etwas mehr Schülern wie geplant zusammen.

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Die Sachkostenbeiträge für die berufsbildenden Schulen fielen aufgrund geringerer Schülerzahlen insgesamt rund 492.210 € geringer aus wie geplant (Ansatz 10,34 Mio. €).

Ungeplant gingen rund 82.530 € 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 2022 rund 61.640 € (Ansatz 160.000 €) in der Ergebnisrechnung und rund 43.770 € in der Finanzrechnung verwendet. Die übrigen Mittel (rund 462.313 €) wurden als Rechnungsabgrenzung ins Folgejahr übertragen.

Zu lfd. Nr. 3 – Aufgelöste Investitionszuwendungen

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Bei den aufgelösten Investitionszuwendungen kam es aufgrund von zeitlichen Verschiebungen zu geringeren Auflösungen von Sonderposten.

Zu lfd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 2120 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren

Die Essensgelder für die Schulküche fielen rund 16.600 € niedriger wie geplant aus (Ansatz 63.000 €). Dem stehen Aufwendungen aus lfd. Nr. 14 entgegen.

Produktgruppe 2130 Berufsbildende Schulen

Die Essensgelder für die Schulküche bzw. Großküche fielen rund 11.200 € geringer wie geplant aus (Ansatz 24.500 €). Auch die entgegenstehenden Aufwendungen siehe Erläuterung zu lfd. Nr. 14 fielen geringer aus.

Die Ersätze für Lernmittel fielen rund 40.560 € 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 21.890 € weniger ein als geplant.

Produktgruppe 2130 Berufliche Schulen

Für die Corona-Testungen an den Schulen gingen ungeplant rund 39.620 € in 2022 ein, demgegenüber stehen entsprechende Aufwendungen.

Die Erstattungen für die Schulsozialarbeit fielen insgesamt rund 50.800 € höher wie geplant aus. Dem stehen aber höhere Aufwendungen entgegen.

Das Förderprogramm Administration führt zu rund 229.550 € (Ansatz 241.543 €) 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 2022 wurden davon bei dieser Produktgruppe rund 1,515 € eingeplant, tatsächlich haben sich die Maßnahmen aber zeitlich verschoben, daher gehen die Erstattungen auch erst in den Folgejahren ein. Für die bisherigen Aufwendungen (auch der Vorjahre) wurde in 2022 eine Forderung in Höhe von 583.210 € eingebucht.

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 6.230 € 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 230.000 € geplant, verausgabt wurden rund 132.100 €. 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 77.000 € (siehe lfd. Nr. 2) getätigt, die mit 200.000 € eingeplant waren, aber zu 80 % (20 % Eigenfinanzierung erforderlich) durch Erträge gedeckt sind.

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 2022 kam es hier zu Aufwendungen in Höhe von 426.000 €. Die Erstattungen hierfür werden voraussichtlich in 2024 eintreffen.

Zudem gab es Aufwendungen aus dem Förderprogramm Administration in Höhe von 92.650 €, die Erstattung hierzu findet sich bei lfd. Nr. 7.

Für die Unterbringung der Flüchtlinge wurden die Sporthallen ausgeräumt und die Schüler an andere Hallen transportiert, dafür fielen ungeplant rund 42.000 € an.

Für die Corona-Testungen an Schulen fielen rund 39.620 € an Aufwendungen an, diese wurden vollständig erstattet.

Die Aufwendungen für die Schulküchen und Großküche fielen insgesamt rund 13.110 € geringer aus 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 2022 abgeschlossen wurden, fielen die Abschreibungen rund 226.420 € geringer aus wie geplant.

Zu lfd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 2130 Berufliche Schulen

Die Zuschüsse für die Schulsozialarbeit waren mit rund 503.900 € eingeplant, tatsächlich wurden in 2022 rund 539.450 € ausbezahlt.

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

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	12.787.692	0	14.679.184	12.312.218	-2.366.965	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.523.022	-1.157.500	-8.462.676	-6.844.496	1.618.180	-1.097.250
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	5.264.671	-1.157.500	6.216.508	5.467.723	-748.785	-1.097.250
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	51.493	0	1.430.796	221.009	-1.209.787	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.736	0	0	23.036	23.036	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	56.229	0	1.430.796	244.045	-1.186.751	0
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-548	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.059.681	-831.000	-3.595.845	-829.609	2.766.236	-1.428.430
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-9.902	0	-35.000	-2.655	32.345	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-2.070.131	-831.000	-3.630.845	-832.263	2.798.582	-1.428.430
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-2.013.902	-831.000	-2.200.049	-588.218	1.611.831	-1.428.430
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	3.250.769	-1.988.500	4.016.459	4.879.505	863.046	-2.525.680

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 2130 berufsbildende Schulen

Zudem gingen ungeplant rund 140.180 € an Investitionszuwendungen für die Umstellung auf Industrie 4.0 an der Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch ein. Die Maßnahme wurde letztes Jahr abgeschlossen.

Für Maßnahmen im Zusammenhang mit dem DigitalPakt waren Investitionszuwendungen in Höhe von rund 1,431 Mio. € eingeplant. Diese Mittel werden erst auf Antrag im Nachgang der umgesetzten Maßnahmen ausbezahlt.

Für die Umsetzung der Digitalisierung von Schule und Unterricht hat der Landkreis in 2019 Mittel vom Land (siehe Erläuterung lfd. Nr. 2 Teilergebnisrechnung) erhalten. Hiervon wurden in 2022 auch Investitionen getätigt. Ein Teil der Mittel (43.770 €) wurde daher als Investitionszuwendungen verbucht.

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 23.000 € Einzahlungen.

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

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

Ein Teil der Investitionen sind im Schulbudget enthalten. Der Planansatz 2022 summierte sich hierfür auf 417.350 €. Tatsächlich verausgabt wurden 315.840 €. Die hier eingesparten Mittel i. H. v. 101.510 € 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 2022 i. H. v. 1,425 Mio. € noch Reste aus 2021 i. H. v. 0,831 Mio. € zur Verfügung. Verbraucht wurden knapp 223.925 €. Noch benötigte restliche Mittel i. H. v. 1,428 Mio. € wurden in das Jahr 2023 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 Beschaffungen in Höhe von rund 54.710 € getätigt, die Erstattung hierzu finden Sie bei 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 2022 rund 72.310 €.

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

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.375.173	0	1.700.000	1.979.286	279.286	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	76.065.241	0	78.779.920	83.126.766	4.346.847	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	251	0	251	251	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	13.358.677	0	13.197.000	12.654.187	-542.813	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	528.370	0	485.000	605.366	120.366	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.516	0	3.000	-1.193	-4.193	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.468.770	0	18.672.766	21.016.091	2.343.325	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	17.364	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	225.266	0	3.000	185.042	182.042	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	110.042.628	0	112.840.937	119.565.796	6.724.859	0
12	-	Personalaufwendungen	-20.624.583	0	-21.224.161	-20.965.631	258.530	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-824.340	-54.110	-1.228.100	-1.192.854	35.246	-30.000
15	-	Abschreibungen	-214.007	0	-166.695	-335.827	-169.132	0
17	-	Transferaufwendungen	-218.045.731	0	-220.505.232	-225.740.247	-5.235.015	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.767.612	0	-2.068.100	-1.780.467	287.633	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-241.476.274	-54.110	-245.192.288	-250.015.027	-4.822.739	-30.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-131.433.645	-54.110	-132.351.351	-130.449.231	1.902.120	-30.000
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.019.768	0	-9.139.155	-8.791.265	347.891	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-280	0	-450	-218	232	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-7.020.047	0	-9.139.605	-8.791.483	348.123	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-138.453.693	-54.110	-141.490.956	-139.240.714	2.250.243	-30.000

THH 3

Arbeit und Soziales

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	112.435.871	0	112.840.686	114.857.579	2.016.893	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-240.264.395	-54.110	-245.025.593	-250.567.332	-5.541.739	-30.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-127.828.524	-54.110	-132.184.907	-135.709.753	-3.524.846	-30.000
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	9.880	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	9.880	0	0	0	0	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-1.000.000	0	-120.000	-120.000	-880.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-1.000.000	0	-120.000	-120.000	-880.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	9.880	-1.000.000	0	-120.000	-120.000	-880.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-127.818.644	-1.054.110	-132.184.907	-135.829.753	-3.644.846	-910.000

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 30 Dezernatsleitung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.244	0	77.797	85.751	7.954	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	63.244	0	77.797	85.751	7.954	0
12	-	Personalaufwendungen	-63.244	0	-77.797	-85.751	-7.954	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-63.244	0	-77.797	-85.751	-7.954	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	0	0	0	0	0	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.615	0	-12.074	-10.789	1.285	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-177	0	-120	-166	-46	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-8.792	0	-12.194	-10.956	1.238	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-8.792	0	-12.194	-10.956	1.238	0

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 30 Dezernatsleitung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	213.009	0	77.797	63.244	-14.553	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.244	0	-77.797	-85.751	-7.954	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	149.764	0	0	-22.507	-22.507	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)	149.764	0	0	-22.507	-22.507	0

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 31 Sozial- und Inklusionsamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	21.955.388	0	23.335.497	25.547.412	2.211.915	0
4	+	Sonstige Transfererträge	8.626.359	0	8.797.000	7.674.014	-1.122.986	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.516	0	3.000	-1.193	-4.193	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.672.077	0	5.125.941	6.115.977	990.036	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	93.522	0	3.000	64.182	61.182	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	35.350.861	0	37.264.438	39.400.392	2.135.954	0
12	-	Personalaufwendungen	-6.555.723	0	-7.030.501	-6.846.969	183.533	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-290.972	0	-516.400	-470.236	46.164	0
15	-	Abschreibungen	-154.047	0	-145.307	-152.423	-7.116	0
17	-	Transferaufwendungen	-136.237.964	0	-134.315.132	-136.906.248	-2.591.116	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.074.760	0	-1.178.046	-1.096.242	81.804	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-144.313.467	0	-143.185.387	-145.472.117	-2.286.731	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-108.962.605	0	-105.920.949	-106.071.726	-150.777	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.362.027	0	-3.077.122	-2.939.768	137.355	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	0	0	-82	0	82	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-2.362.027	0	-3.077.204	-2.939.768	137.437	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-111.324.632	0	-108.998.153	-109.011.493	-13.340	0

Erläuterungen:

Im Produktbereich 31 – Soziale Hilfen korrelieren die Aufwendungen größtenteils direkt mit den Erträgen. Aus diesem Grund werden nicht einzelne Kostenartengruppen wie beispielsweise Transferaufwendungen oder Kostenerstattungen/-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 2022: 15,0 Mio. €

Ergebnis 2022: 10,7 Mio. €

Unterschreitung: - 4,3 Mio. €

- Im Jahr 2022 haben insgesamt 727 Fälle (Planansatz 800 Fälle) Leistungen der Hilfe zur Pflege erhalten.

- Mit dem Pflegeunterstützungs- und -entlastungsgesetz (PUEG) wird der Anteil an den pflegebedingten Eigenanteilen im Heim, den die Pflegeversicherung für Pflegebedürftige ab dem Pflegegrad 2 übernimmt, erhöht. Dies bewirkt bei den Pflegebedürftigen eine deutliche Entlastung.

Produkt 31.10.03 – Hilfen zur Gesundheit

Plan 2022: 0,85 Mio. €
Ergebnis 2022: 0,93 Mio. € Überschreitung: + 0,08 Mio. €

- Im Jahr 2022 haben insgesamt 308 Fälle (Planansatz 100 Fälle) Leistungen der Hilfen zur Gesundheit erhalten.
- Das Produkt enthält sämtliche Leistungen nach dem SGB XII und nach § 276 LAG, die der Heilung, der Besserung oder der Linderung einer Krankheit dienen.
- Die Ausgaben hierfür unterliegen größeren Schwankungen, da sie vom jeweiligen Gesundheitszustand der leistungsberechtigten Personen abhängen.

Produkt 31.10.05.01 – Hilfe zum Lebensunterhalt

Plan 2022: 1,4 Mio. €
Ergebnis 2022: 1,92 Mio. € Überschreitung: + 0,52 Mio. €

- Im Jahr 2022 haben insgesamt 206 Personen (Planansatz 150 Personen) Leistungen zur Hilfe zum Lebensunterhalt erhalten. Der Anstieg der Fallzahlen ist auf die Aufnahme von geflüchteten Menschen aus der Ukraine (Kinder unter 15 Jahren) zurück zu führen.
- Im Rahmen der Erstattung des Barbetrags durch den Bund nach § 136 a SGB XII haben wir einen Betrag in Höhe von 0,065 Mio. € (Planansatz 0,2 Mio. €) erhalten.

Produkt 31.10.06 – Sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage

Plan 2022: 0,175 Mio. €
Ergebnis 2022: 0,150 Mio. € Unterschreitung: - 0,025 Mio. €

- Im Jahr 2022 haben insgesamt 27 Personen (Planansatz 30 Personen) Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage erhalten.
- Der Grund für die geringere Fallzahl war die Verschiebung von Fällen in die Hilfe zur Pflege durch zunehmende Pflegebedürftigkeit der Leistungsberechtigten.

Produkt 31.10.07 – Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Plan 2022: 1,30 Mio. €
Ergebnis 2022: 1,37 Mio. € Überschreitung: + 0,07 Mio. €

- Es haben insgesamt 97 Personen (Planansatz 75 Personen) Leistungen der Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten erhalten.

Produkt 31.50 Leistungen nach Bundesversorgungsgesetz (BVG)

Plan 2022: 0,246 Mio. €
Ergebnis 2022: 0,216 Mio. € Unterschreitung: - 0,03 Mio. €

- Es haben insgesamt 32 Personen (Planansatz 40 Personen) Leistungen nach Bundes-versorgungsgesetz (BVG) erhalten.

Produkt 31.90 Bildung und Teilhabe

Plan 2022: 0,22 Mio. €
Ergebnis 2022: 0,32 Mio. € Überschreitung: 0,1 Mio. €

- Es haben insgesamt 1.025 Personen (Planansatz 850 Personen) Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabegesetz erhalten.
- Die Steigerung der Fallzahl konnte durch eine verstärkte Öffentlichkeitsarbeit erzielt werden.

Produktgruppe 32.10 inkl. 31.10.02 – Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung

Plan 2022:	77,5 Mio. €	
Ergebnis 2022:	81,8 Mio. €	Überschreitung: + 4,3 Mio. €

- Das Rechnungsergebnis 2021 lag bei ca. 79,9 Mio. € und damit 2,4 Mio. € über dem Planansatz 2022 (77,5 Mio.).
- Im Jahr 2022 ergab sich ein zusätzlicher Mehraufwand durch Tarifsteigerungen (2,75%) in Höhe von ca. 0,9 Mio. €.
- Durch die Erhöhung der Kraftstoffpreise stiegen die Fahrtkosten der Fahrdienstanbieter zu den Werkstätten für Menschen mit Behinderung um ca. 0,7 Mio. €.
- Durch Corona-bedingten Mehraufwand im 1. Halbjahr 2022 wurden zusätzliche Vereinbarungen abgeschlossen, welche Ausgaben von ca. 0,3 Mio. € verursachten.

THH 3

Arbeit und Soziales

THH 31

Sozial- und Inklusionsamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	35.101.872	0	37.264.438	39.183.919	1.919.481	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-144.143.291	0	-143.040.080	-145.302.531	-2.262.452	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-109.041.419	0	-105.775.642	-106.118.612	-342.971	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	-120.000	-120.000	-880.000
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	-1.000.000	0	-120.000	-120.000	-880.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	-1.000.000	0	-120.000	-120.000	-880.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-109.041.419	-1.000.000	-105.775.642	-106.238.612	-462.971	-880.000

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 32 Jugendamt

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.121.033	0	2.194.440	2.158.526	-35.914	0
4	+	Sonstige Transfererträge	1.559.762	0	1.400.000	1.901.887	501.887	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	528.370	0	485.000	605.366	120.366	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.128.166	0	4.939.028	6.428.822	1.489.794	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	48.119	0	0	0	0	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	9.385.450	0	9.018.468	11.094.601	2.076.133	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.896.098	0	-5.841.269	-6.026.710	-185.441	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-106.381	-35.000	-324.200	-261.545	62.655	-30.000
15	-	Abschreibungen	-58.550	0	-14.450	-172.383	-157.933	0
17	-	Transferaufwendungen	-20.599.956	0	-22.015.100	-23.359.546	-1.344.446	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-503.808	0	-760.677	-484.117	276.560	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-27.164.793	-35.000	-28.955.696	-30.304.301	-1.348.604	-30.000
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-17.779.343	-35.000	-19.937.228	-19.209.700	727.529	-30.000
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.836.040	0	-2.382.839	-2.287.043	95.796	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-77	0	-92	-41	51	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.836.117	0	-2.382.931	-2.287.084	95.847	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-19.615.460	-35.000	-22.320.159	-21.496.783	823.376	-30.000

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 2022: 1,32 Mio. €

Ergebnis 2022: 1,24 Mio. €

Unterschreitung: - 0,08 Mio. €

Die Differenz zwischen Haushaltsplan und -ergebnis ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass die zur Verfügung gestellten Mittel vom Bundesprogramm Kita-Einstieg nicht in voller Höhe von den Kommunen abgerufen wurden.

Produktgruppe 36.30 – Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Plan 2022:	9,22 Mio. €	
Ergebnis 2022:	8,92 Mio. €	Unterschreitung: - 0,3 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 minderjährige Ausländer verbucht.

Im Bereich der Förderung in der Familie erfolgte besonders bei der gemeinsamen Unterbringung Mütter/Väter eine deutliche Kostensteigerung. Im Bereich der teilstationären Hilfen waren steigende Fallzahlen mit Mehrausgaben zu erkennen. Gleichzeitig konnten in anderen Bereichen Hilfen nicht eingeleitet werden, da die Angebote Corona-bedingt nicht zur Verfügung standen.

Produktgruppe 36.50 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Plan 2022:	1,9 Mio. €	
Ergebnis 2022:	1,93 Mio. €	Überschreitung: + 0,03 Mio. €

In dieser Produktgruppe geht die Kostensteigerung hauptsächlich auf den Bereich der Tagespflege zurück. Die Fallzahlen und Kosten im Bereich der Tagespflege von 0-7-Jährigen sind deutlich gestiegen. Auch die Kosten für Fortbildung von Tagespflegepersonen liegen über dem Ansatz.

Produktgruppe 36.80 – Kooperation und Vernetzung

Plan 2022:	0,09 Mio. €	
Ergebnis 2022:	-0,02 Mio. €	Unterschreitung: - 0,11 Mio. €

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

Die Differenz zwischen Haushaltsergebnis und -Plan ergibt sich daraus, dass wir 2022 eine nicht geplante Förderung aus dem Bundesaktionsprogramm „Aufholen nach Corona“ erhalten haben und dadurch deutlich höhere Einnahmen als erwartet erzielt hatten.

Produktgruppe 36.90 – Unterhaltsvorschussleistungen

Plan 2022:	0,77 Mio. €	
Ergebnis 2022:	0,45 Mio. €	Unterschreitung: - 0,32 Mio. €

Zum 01.07.2018 wurde das Unterhaltsvorschussgesetz reformiert und der Leistungsanspruch deutlich ausgeweitet. Die Ausgaben im Bereich des Unterhaltsvorschusses im Jahr 2022 waren lagen zwar um rund 275.000 Euro höher als zunächst geplant. Im Bereich der Einnahmen konnten jedoch deutlich höhere Einnahmen im Rahmen des Rückgriffes der Unterhaltsschuldner und Erstattungen vom Land verbucht werden, so dass das Rechnungsergebnis deutlich besser als geplant war.

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 32 Jugendamt

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	9.901.636	0	9.018.468	9.382.319	363.851	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.902.041	-35.000	-28.941.246	-29.894.103	-952.857	-30.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-17.000.406	-35.000	-19.922.778	-20.511.784	-589.006	-30.000
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)	-17.000.406	-35.000	-19.922.778	-20.511.784	-589.006	-30.000

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 81 Jobcenter

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.375.173	0	1.700.000	1.979.286	279.286	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	51.988.820	0	53.249.983	55.420.829	2.170.846	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	251	0	251	251	0	0
4	+	Sonstige Transfererträge	3.172.557	0	3.000.000	3.078.286	78.286	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.605.282	0	8.530.000	8.385.541	-144.459	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	17.364	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	83.625	0	0	120.861	120.861	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	65.243.072	0	66.480.234	68.985.052	2.504.819	0
12	-	Personalaufwendungen	-8.109.518	0	-8.274.593	-8.006.202	268.392	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-426.986	-19.110	-387.500	-461.073	-73.573	0
15	-	Abschreibungen	-1.410	0	-6.938	-11.021	-4.083	0
17	-	Transferaufwendungen	-61.207.811	0	-64.175.000	-65.474.454	-1.299.454	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-189.045	0	-129.376	-200.109	-70.732	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-69.934.769	-19.110	-72.973.408	-74.152.858	-1.179.450	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-4.691.697	-19.110	-6.493.174	-5.167.806	1.325.368	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.813.085	0	-3.667.121	-3.553.665	113.456	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-26	0	-156	-11	145	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-2.813.111	0	-3.667.277	-3.553.676	113.601	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-7.504.808	-19.110	-10.160.451	-8.721.481	1.438.969	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 den Aufgabenbereichen:

Produktgruppe 31.20 – Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II

Plan 2022: 6,49 Mio. €

Ergebnis 2022: 5,17 Mio. €

Unterschreitung: - 1,32 Mio. €

Die Produktgruppe 31.20 setzt sich aus Aufwendungen und Erstattungen für Arbeitslosengeld II (ab 2023 Bürgergeld), den Kosten für Unterkunft und Heizung sowie Bildungs- und Teilhabeleistungen für SGB II-Empfänger (ab 2023 Bürgergeld-Empfänger) zusammen.

Gründe für die Planunterschreitung:

Die Weitergabe der Nettoentlastung des Landes durch den Wegfall des Wohngeldes für Empfänger von Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II an die Stadt- und Landkreise führte zu einer höheren Erstattung als prognostiziert. Weiterhin fiel bei den Kosten der Unterkunft der Nettoaufwand niedriger aus als prognostiziert, sodass per Saldo der Netto-Aufwand für Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II gegenüber der ursprünglichen Planung 1,32 Mio. € niedriger war.

THH 3 Arbeit und Soziales
THH 81 Jobcenter

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	67.219.354	0	66.479.983	66.228.097	-251.886	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-69.155.818	-19.110	-72.966.470	-75.284.946	-2.318.476	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.936.464	-19.110	-6.486.487	-9.056.849	-2.570.362	0
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	9.880	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	9.880	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)	9.880	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-1.926.584	-19.110	-6.486.487	-9.056.849	-2.570.362	0

Teilhaushalt 4

Kreisentwicklung, 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
		5610-91	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

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.735.857	0	2.848.700	2.827.613	-21.087	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.520	0	13.000	9.235	-3.766	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	291.661	0	289.400	325.966	36.566	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	928.583	0	1.378.454	1.162.592	-215.862	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.566	0	6.000	3.672	-2.328	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	3.972.188	0	4.535.554	4.329.078	-206.476	0
12	-	Personalaufwendungen	-12.249.848	0	-12.639.663	-12.325.492	314.171	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-565.474	-8.337	-1.189.879	-788.600	401.279	-7.762
15	-	Abschreibungen	-79.602	0	-82.789	-87.389	-4.600	0
17	-	Transferaufwendungen	-2.048.247	0	-2.189.323	-2.082.378	106.945	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-347.676	0	-462.889	-348.358	114.531	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-15.290.846	-8.337	-16.564.543	-15.632.218	932.325	-7.762
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-11.318.659	-8.337	-12.028.989	-11.303.139	725.850	-7.762
21	+	Erträge aus internen Leistungen	46.990	0	0	53.594	53.594	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-5.213.580	0	-6.728.382	-6.347.368	381.015	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-2.844	0	-1.858	-2.642	-784	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-5.169.435	0	-6.730.240	-6.296.416	433.824	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-16.488.093	-8.337	-18.759.229	-17.599.555	1.159.674	-7.762

THH 4

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	4.066.257	0	4.535.554	4.193.714	-341.840	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.108.913	-8.337	-16.481.754	-15.174.586	1.307.168	-7.762
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-11.042.656	-8.337	-11.946.200	-10.980.872	965.328	-7.762
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.000	0	0	55.038	55.038	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	6.000	0	0	55.038	55.038	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-63.029	0	-62.000	-76.408	-14.408	-3.000
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-375	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-63.404	0	-62.000	-76.408	-14.408	-3.000
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-57.404	0	-62.000	-21.370	40.630	-3.000
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-11.100.060	-8.337	-12.008.200	-11.002.242	1.005.958	-10.762

Im Bereich Regionalentwicklung wurden für den Neubewerbungsprozess der LEADER-Gruppe Mittleres Oberschwaben überplanmäßige Aufwendungen von ca. 7.200 € verausgabt.

Zu lfd. Nr. 17 Transferaufwendungen

Produktgruppe 5710 Wirtschaftsförderung

Der Planansatz für die Regionalentwicklung wurde um rund 22.000 € unterschritten (Plan: 39.000 €), da die tatsächlichen Kosten der Regionalentwicklungsvereine geringer ausfielen, als geplant.

THH 4
THH 40

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
Dezernatsleitung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	-1.220	0	0	5.247	5.247	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.214.819	0	-1.475.059	-1.377.123	97.936	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.216.039	0	-1.475.059	-1.371.877	103.182	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)	-1.216.039	0	-1.475.059	-1.371.877	103.182	0

Für den Altlastenfall „AHI Aulendorf“ wurden Erstattungen in Höhe von 120.000 € eingeplant. Aufgrund deutlich geringerer Aufwendungen (Ifd. Nr. 14), wurden lediglich Erstattungen in Höhe von 9.400 € vereinnahmt.

Produktgruppe 5610-91 Energie und Klimaschutz

Die Landeserstattungen aus dem Klimaschutz-Plus-Förderprogramm fielen im Jahr 2022 um rund 119.100 € geringer aus, als geplant. Unter Ifd. Nr. 17 sind die dagegenstehenden Minderaufwendungen aufgeführt.

Produktgruppe 5520 Gewässerschutz

Der Landkreis ist gemeinsam mit anderen Kreisen und Gemeinden Träger des Seenprogramms. Von diesen Stellen werden Kostenbeiträge ebenso wie vom Landkreis geleistet. Diese Kostenanteile wurden in den letzten Jahren nicht vollständig aufgebraucht, sondern es wurden Rücklagen für größere Vorhaben gebildet (z. B. Seenfachtagung). Diese Rücklagen wurden jetzt erstmalig in einem passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Im Jahr 2023 wird davon ein Teil verwendet.

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

Die Minderaufwendungen setzen sich aus vielen verschiedenen Positionen zusammen. Im Bereich des Energie- und Klimaschutzes ergibt sich mit -151.400 € die größte Abweichung. Hier sind eingeplante Mittel für das Klimaschutz-Plus-Projekt und die Agenda Erneuerbare Energien nicht abgeflossen. Dementsprechend fielen geplante Erstattungen unter Ifd. Nr. 7 für das Klimaschutz-Plus-Projekt geringer aus.

Auch beim Altlastenfall „AHI Aulendorf“ gab es Minderaufwendungen i. H. v. 110.600 €, denen aber ebenfalls eine Erstattung in gleicher Höhe entgegensteht.

Außerdem fielen die Aufwendungen beim Bodenschutz/Altlasten um 53.700 € geringer aus, als geplant.

Zu Ifd. Nr. 17 – Transferaufwendungen

Produktgruppe 5540 Naturschutz und Landschaftspflege

Der Planansatz bei den Sachausgaben für Naturschutz wurde um ca. 76.000 € unterschritten (Plan: 215.000 €). Auch der Planansatz für Naturschutzprojekte wurde um 12.200 € unterschritten (Plan: 15.000 €).

Zu Ifd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Minderausgaben setzen sich aus verschiedenen Positionen zusammen. Die größten Einsparungen ergeben sich bei den Sachverständigenkosten (rund 36.000 €), den Aufwendungen für Dienstreisen (rund 11.500 €) und bei den Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften (rund 7.900 €).

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
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.963.941	0	2.340.554	2.068.482	-272.072	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.735.054	-5.000	-7.369.335	-6.561.712	807.622	-6.000
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-4.771.113	-5.000	-5.028.781	-4.493.230	535.550	-6.000
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.422	0	-12.000	-15.320	-3.320	0
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-375	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-1.797	0	-12.000	-15.320	-3.320	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-1.797	0	-12.000	-15.320	-3.320	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-4.772.910	-5.000	-5.040.781	-4.508.550	532.231	-6.000

Beim Ernährungszentrum ergeben sich geringere Aufwendungen in Höhe von rund 22.200 €. Diese Minderaufwendungen resultieren insbesondere aus einer Verschiebung der Aufwendungen für Beschäftigte des Ernährungszentrums. Bisher wurden diese Kosten im Rahmen von Werkverträgen berücksichtigt. Seit 2022 laufen die Kosten über die Personalaufwendungen unter der lfd. Nr. 14.

Für die Bio-Musterregion fielen rund 20.800 € geringere Aufwendungen an. Diesen Minderaufwendungen stehen geringere Sachkostenerstattungen unter der lfd. Nr. 7 entgegen.

Höhere Aufwendungen gab es insbesondere bei den allgemeinen Aufwendungen des Landwirtschaftsamtes (+ 4.800 €), beim Grünen Pfad der Oberschwabenschau (+ 4.300 €) sowie beim Obst- und Gartenbau (+ 3.800 €).

Zu lfd. Nr. 18 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produktgruppe 5551 Landwirtschaft

Die geringeren Aufwendungen ergeben sich insbesondere aus Einsparungen bei Dienstreisen (- 9.200 €) im Bereich des Landwirtschaftsamtes, bei der Bio-Musterregion und beim Obst- und Gartenbau.

THH 4
THH 60

Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlicher Raum
Landwirtschaftsamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	101.679	0	146.700	152.415	5.715	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.016.704	-525	-3.454.570	-3.270.553	184.018	-1.529
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.915.024	-525	-3.307.870	-3.118.138	189.732	-1.529
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.000	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	6.000	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.500	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-16.500	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-10.500	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-2.925.524	-525	-3.307.870	-3.118.138	189.732	-1.529

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
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	204.001	0	79.000	80.217	1.217	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	291.571	0	289.400	315.946	26.546	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169.651	0	327.500	326.624	-876	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	353	353	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	665.222	0	695.900	723.139	27.239	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.297.127	0	-1.166.419	-1.145.134	21.285	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.101	0	-68.576	-65.977	2.599	-233
15	-	Abschreibungen	0	0	0	-13	-13	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-104.321	0	-116.650	-101.379	15.270	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.468.549	0	-1.351.644	-1.312.502	39.142	-233
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-803.327	0	-655.744	-589.363	66.381	-233
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.722	0	0	2.362	2.362	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-378.177	0	-481.859	-492.250	-10.391	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-375.455	0	-481.859	-489.888	-8.029	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-1.178.782	0	-1.137.603	-1.079.252	58.352	-233

Erläuterungen:

Zu Ifd. Nr. 6 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Produktgruppe 5550 Forstwirtschaft

Entgelte Körperschaftswald:	Plan	216.000 €	Ergebnis	222.347 €	Mehreinnahmen	6.347 €
Entgelte Privatwald:	Plan	73.400 €	Ergebnis	93.599 €	Mehreinnahmen	20.199 €

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

Überplanmäßige Mehraufwendungen insbesondere im Bereich Dienstreisen (+ 13.800 €).

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
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	705.060	0	695.900	699.380	3.480	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.477.561	0	-1.351.644	-1.312.263	39.381	-233
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-772.500	0	-655.744	-612.883	42.861	-233
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)	-772.500	0	-655.744	-612.883	42.861	-233

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

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.067.129	0	1.090.000	1.020.512	-69.488	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	5.021	5.021	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.209	0	256.400	229.714	-26.686	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.566	0	6.000	3.320	-2.681	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	1.258.905	0	1.352.400	1.258.567	-93.833	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.584.047	0	-2.559.638	-2.584.898	-25.260	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-119.616	-2.812	-216.600	-167.282	49.318	0
15	-	Abschreibungen	-49.025	0	-54.821	-54.851	-30	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.617	0	-54.908	-43.054	11.854	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-2.788.306	-2.812	-2.885.967	-2.850.085	35.882	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-1.529.401	-2.812	-1.533.567	-1.591.518	-57.951	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.601.247	0	-2.082.294	-1.823.117	259.178	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-1.054	0	-669	-973	-304	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-1.602.301	0	-2.082.963	-1.824.090	258.874	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-3.131.702	-2.812	-3.616.530	-3.415.607	200.923	0

Erläuterungen:

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

Produktgruppe 5111 Flächen- und grundstücksbezogene Daten

Die Gebühreneinnahmen waren geringer als geplant:

Vermessungsgebühren:	Plan	1.000.000 €	Ergebnis	937.447 €	Mindereinnahmen	62.554 €
Gebühren für Einsichtnahme:	Plan	90.000 €	Ergebnis	83.066 €	Mindereinnahmen	6.934 €

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produktgruppe 5112 Flurbereinigung

Die Kostenerstattung für das Poolteam der gemeinsamen Dienststelle Flurneuordnung fielen im Vergleich zum Plan um 23.300 € geringer aus.

Produktgruppe 5111 Flächen- und grundstücksbezogene Daten

Die Personalkostenerstattung die Ausbildung der Vermessungstechniker fiel im Jahr 2022 rund 3.400 € geringer aus, als geplant.

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

Produktgruppe 5111 Flächen- und grundstücksbezogene Daten

Für den Einkauf von externen GIS-Dienstleistungen waren Mittel in Höhe von 20.000 € eingeplant. Da es bei der Projektentwicklung zu Änderungen kam, wurden die eingeplanten Mittel für die externe Dienstleistung nicht wie geplant in Anspruch genommen.

Weitere Minderaufwendungen gab es insbesondere bei der Haltung von Fahrzeugen (- 6.200 €), beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (- 2.100 €) sowie für die Aus- und Fortbildung (- 1.400 €).

Teilhaushalt 5

Recht, Migration und
Verbraucherschutz

Unterteil- haushalt	Amt	Produktgruppe	
THH 02	Stabsstelle Regionales Bildungsbüro	2150-02	Sonstige schulische Aufgaben / Einrichtungen
THH 55	Stabsstelle Bevölkerungsschutz und Krisenmanagement	1260	Brandschutz
		1280	Katastrophenschutz
THH 51	Rechts- und Ordnungsamt	1220	Ordnungswesen
		1222	Einwohnerwesen
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
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	7.907.972	0	6.206.202	7.269.099	1.062.897	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	93.535	0	159.219	80.811	-78.408	0
4	+	Sonstige Transfererträge	300.056	0	315.000	1.035.187	720.187	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	48	0	500	0	-500	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	8.576	0	0	8.665	8.665	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.543.801	0	10.827.018	13.803.395	2.976.377	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	14.544	0	0	11.194	11.194	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	17.868.533	0	17.507.939	22.208.352	4.700.413	0
12	-	Personalaufwendungen	-8.841.830	0	-6.866.699	-8.185.155	-1.318.456	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.608.116	-13.078	-4.011.397	-5.998.195	-1.986.797	-2.338
15	-	Abschreibungen	-1.048.817	0	-437.658	-720.913	-283.255	0
17	-	Transferaufwendungen	-9.785.005	0	-14.762.900	-15.601.516	-838.616	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.523.076	0	-1.794.904	-4.051.205	-2.256.301	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-28.806.843	-13.078	-27.873.558	-34.556.983	-6.683.425	-2.338
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-10.938.311	-13.078	-10.365.619	-12.348.632	-1.983.012	-2.338
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.688	0	0	1.503	1.503	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.687.526	0	-3.485.335	-3.905.941	-420.606	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-14.951	0	-13.143	-15.884	-2.741	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-2.700.789	0	-3.498.478	-3.920.322	-421.844	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-13.639.100	-13.078	-13.864.097	-16.268.953	-2.404.857	-2.338

THH 5

Recht, Migration und Verbraucherschutz

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	12.723.054	0	17.348.720	15.616.918	-1.731.802	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.178.664	-13.078	-27.435.900	-34.610.527	-7.174.627	-2.338
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-12.455.611	-13.078	-10.087.180	-18.993.610	-8.906.429	-2.338
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	62.000	701.397	300.000	100.000	-200.000	657.668
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	23.333	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	85.333	701.397	300.000	100.000	-200.000	657.668
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-389.832	-1.049.154	-750.000	-492.523	257.477	-1.453.372
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-350.000	0	350.000	-350.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-11.900	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-401.732	-1.049.154	-1.100.000	-492.523	607.477	-1.803.372
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-316.399	-347.757	-800.000	-392.523	407.477	-1.145.705
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-12.772.009	-360.835	-10.887.180	-19.386.132	-8.498.952	-1.148.043

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
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	0	2.000	2.000	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.910	0	254.638	327.247	72.608	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	141.910	0	254.638	329.247	74.608	0
12	-	Personalaufwendungen	-270.976	0	-272.872	-251.847	21.024	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-152.863	0	-485.747	-343.799	141.949	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.199	0	-4.159	-1.885	2.275	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-425.039	0	-762.779	-597.531	165.248	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-283.128	0	-508.140	-268.284	239.856	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-79.190	0	-101.979	-76.917	25.062	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-79.190	0	-101.979	-76.917	25.062	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-362.318	0	-610.119	-345.201	264.918	0

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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 in 2022 um rund 60.000 € höher ausgefallen.

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

Sowohl über das Landesprogramm „Wege der Integration“ als auch bei den niederschweligen Sprachkursen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) wurden im Jahr 2022 weniger Sprachkurse durchgeführt als geplant. Dadurch kam es zu geringeren Aufwendungen von rund 120.000 €.

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

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	141.473	0	254.638	329.684	75.046	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-436.392	0	-762.779	-565.346	197.432	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-294.919	0	-508.140	-235.662	272.478	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)	-294.919	0	-508.140	-235.662	272.478	0

THH 5 Recht, Migration und Verbraucherschutz
THH 55 Stabsstelle Bevölkerungs. u Krisenmanag.

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.639	0	11.000	10.922	-78	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	90.461	0	156.145	77.736	-78.409	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	106	0	0	5.207	5.207	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.962.339	0	112.989	238.745	125.756	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	6.062.544	0	280.134	332.611	52.477	0
12	-	Personalaufwendungen	-2.404.130	0	-348.598	-354.749	-6.151	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.600.711	0	-326.824	-508.670	-181.846	0
15	-	Abschreibungen	-544.404	0	-422.498	-666.326	-243.828	0
17	-	Transferaufwendungen	-23.545	0	-34.900	-30.545	4.355	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.624.703	0	-1.356.347	-1.353.739	2.609	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-8.197.493	0	-2.489.167	-2.914.028	-424.862	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-2.134.949	0	-2.209.033	-2.581.417	-372.385	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	930	0	0	750	750	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-185.797	0	-212.860	-217.802	-4.942	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-10.705	0	-10.337	-11.548	-1.211	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-195.572	0	-223.197	-228.600	-5.402	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-2.330.521	0	-2.432.230	-2.810.017	-377.787	0

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 7 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen und lfd. Nr. 14 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

In den Jahren 2020 und 2021 konnten aufgrund der Corona-Pandemie die Feuerwehrausbildungen nicht wie geplant durchgeführt werden. In 2022 wurden dieser „Ausbildungsstau“ teilweise abgebaut, was sich in höheren Aufwendungen i.H.v. rund 49.000 € bei der lfd. Nr. 14 niederschlägt, die teilweise durch höhere Erstattungen von knapp 35.000 € bei der lfd. Nr. 7 gedeckt sind.

Produktgruppe 1280 Katastrophenschutz

Beim Katastrophenschutz wurden 2020 und 2021 die Aufwendungen und Erstattungen für das Kreisimpfzentrum und die Corona-Maßnahmen abgebildet. Ab 2022 wurden die Aufwendungen für die Kreisimpfstützpunkte und Coronamaßnahmen dem Gesundheitsamt zugeordnet. In 2022 wurden beim Katastrophenschutz noch Erstattungen i.H.v. rund 70.000 € und Aufwendungen i.H.v. rund 160.000 € verbucht, die das Jahr 2021 betreffen.

THH 5
THH 55

Recht, Migration und Verbraucherschutz
Stabsstelle Bevölkerungs- u. Krisenmanag.

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerord. zahlungsw. Erträge aus Vermögensveräußerungen)	1.512.270	0	123.989	4.272.973	4.148.984	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.596.392	0	-2.057.637	-2.424.127	-366.491	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-6.084.122	0	-1.933.648	1.848.845	3.782.493	0
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	62.000	701.397	300.000	100.000	-200.000	657.668
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	23.333	0	0	0	0	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	85.333	701.397	300.000	100.000	-200.000	657.668
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-381.571	-1.049.154	-750.000	-363.782	386.218	-1.453.372
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	-350.000	0	350.000	-350.000
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-11.900	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-393.471	-1.049.154	-1.100.000	-363.782	736.218	-1.803.372
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-308.138	-347.757	-800.000	-263.782	536.218	-1.145.705
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-6.392.260	-347.757	-2.733.648	1.585.064	4.318.711	-1.145.705

Erläuterungen:

Zu lfd. Nr. 4 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Es sind Zuschüsse des Landes für den Gerätewagen-Gefahrgut (GWG) Leutkirch i.H.v. 100.000 € eingegangen. Für weitere im Jahr 2022 und Vorjahren geplante Maßnahmen stehen die Zuschüsse vom Land noch aus. Diese werden in Höhe von 657.668 € in das Jahr 2023 übertragen. Über rund 250.000 € wurde kein Haushaltseinnahmerest gebildet, da der Landkreis für einige Beschaffungen keinen Zuschuss (Mobile Warn- und Sirenenanlage 10.000 €, Digitalfunk 6.600 €, Abrollbehälter Notstrom Teil 1 140.000 €) bzw. weniger Zuschuss (Konzept Unwetter- und Vegetationsbrände Teil 1 94.500 €) als angenommen erhalten wird.

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

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen im Bereich Brandschutz waren 750.000 € eingeplant. Zusätzlich standen Haushaltsreste aus dem Jahr 2021 in Höhe von 1.049.000 € und überplanmäßige Mittel in Höhe von 18.000 € zur Verfügung. Tatsächlich zur Auszahlung kamen 2022 rund 364.000 € (u.a. Abrollbehälter AB-Stab in Ravensburg 293.000 €, Abrollbehälter Notunterkunft 21.000 €, Drohnenset 15.000 €). Die noch verfügbaren Mittel in Höhe von rund 1.453.000 € werden als Haushaltsrest in das Jahr 2023 übertragen.

Zu lfd. Nr. 14 – Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Produktgruppe 1260 Brandschutz

Geplant ist 2022 ein Investitionskostenzuschuss an die Leitstelle Ravensburg für die Telekommunikationsanlage und Server. Die Maßnahme hat sich verzögert, die Mittel sind 2022 nicht abgeflossen und werden in das Jahr 2023 übertragen.

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

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	623.327	0	400.400	397.517	-2.883	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	48	0	500	0	-500	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	623.375	0	400.900	397.517	-3.383	0
12	-	Personalaufwendungen	-1.180.810	0	-1.143.080	-1.173.205	-30.125	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-148.798	0	-157.076	-152.379	4.697	0
15	-	Abschreibungen	-2.386	0	-580	-1.363	-783	0
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.551	0	-35.140	-21.188	13.952	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-1.367.545	0	-1.335.875	-1.348.135	-12.260	0
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	-744.171	0	-934.975	-950.618	-15.643	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	114	0	294	100	-194	0
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	-282.550	0	-368.015	-343.139	24.875	0
23	-	Kalkulatorische Kosten	-25	0	-12	-17	-5	0
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 21 bis 23)	-282.461	0	-367.732	-343.056	24.676	0
25	=	Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe aus Nummer 20 und 24)	-1.026.631	0	-1.302.708	-1.293.674	9.033	0

Die Mehraufwendungen sind Folgen aufgrund der dramatischen Flüchtlingssituation und den daraus folgenden steigenden zugewiesenen Flüchtlingsaufnahmen für den Landkreis Ravensburg.

Die Aufwendungen für Personen, die nicht mehr unter das Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) fallen, aber weiterhin Leistungen nach dem AsylbLG beziehen, werden weiterhin vom Landkreis Ravensburg getragen.

Entsprechend der Empfehlung der Gemeinsamen Finanzkommission vom 16. Dezember 2019 sowie der Vereinbarung des Innenministeriums mit dem Landkreistag und Städtetag Baden-Württemberg zur finanziellen Beteiligung des Landes Baden-Württemberg an den kommunalen Netto-Aufwendungen für Leistungsbeziehende nach AsylbLG, die nicht mehr vorläufig untergebracht sind, beteiligt sich das Land Baden-Württemberg pauschal mit 70 % am Leistungsaufwand. Der Nettoaufwand AsylbLG in der Anschlussunterbringung im Landkreis Ravensburg war im Jahr 2022 gesamt 8.473.964,61 €. Die Abrechnung der Erstattung fließt in das Jahr 2023 ein.

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, Sprachförderung, Aufwendungen für Sozialprojekte, WLAN in Unterkünften sowie ein geringfügiger Teil liegenschaftsbezogener Aufwendungen enthalten.

Spitzabrechnung mit dem Land Baden-Württemberg

Das Land Baden-Württemberg und die kommunalen Landesverbände haben im Mai 2015 eine auskömmliche Erstattung der Flüchtlingsausgaben vereinbart, die durch eine nachlaufende Spitzabrechnung erfolgen soll.

Für das Jahr 2022 wurde ebenfalls eine nachlaufende Spitzabrechnung über die erstattungsfähigen Kosten auf der Grundlage des jeweiligen Rechnungsergebnisses zugesagt.

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

Für neu zugewiesene Asylbewerber wird vom Land Baden-Württemberg eine Pauschale gem. § 15 FlüAG Abs. 1 S. 1 i.V. m. § 22 Abs. 1 bzw. § 15 FlüAG Abs. 1 S. 1 i.V. m. § 22 Abs. 2 erstattet. Im Jahr 2022 betrug diese Pauschale 15.277 € bzw. 5.092 € je zugewiesener Person und soll die entstehenden Aufwendungen für die Dauer von 18 Monaten bzw. 6 Monaten in der vorläufigen Unterbringung decken.

Im Folgenden eine Übersicht des Bereichs Unterbringung und Hilfen für Flüchtlinge:

Vorläufige Unterbringung - Erstattung über nachläufige Spitzkostenabrechnung

- über den Erstattungsbetrag wurde eine Forderung eingebucht. Es wurde dabei davon ausgegangen, dass alle erstattungsfähigen Kosten spitz abgerechnet werden:

Produktgruppe	Erstattungsfähig	Ansatz 2022	Ergebnis 2022 *	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Hilfen für Flüchtlinge in Einrichtungen Verantwortung: Amt für Migration und Integration (MI) (PG 31.30)	alle Transfererträge/-aufwendungen im Zusammenhang mit der Unterbringung in Einrichtungen	2.500 €	1.797.554 €	1.795.054 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Betrieb Verantwortung: Amt für Migration und Integration (PG 31.40)	alle Erträge/Aufwendungen mit Ausnahme der Steuerumlage und der Unterkünfte Spätaussiedler	- 43 €	1.197.518 €	1.197.474 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Betreuung Verantwortung: Amt für Migration und Integration (PG 3180-97)	alle Erträge/Aufwendungen mit Ausnahme der Steuerumlage und der Unterkünfte Spätaussiedler	- 39 €	324.089 €	324.128 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Unterhaltung und Bau Verantwortung: Gebäudemanagement IKP (PG 31.40-22)	alle Erträge/Aufwendungen mit Ausnahme der Steuerumlage und der Unterkünfte Spätaussiedler	- €	880.905 €	880.905 €
Gesamtsumme		2.418 €	43.220 €	40.803 €

* innerhalb der PG, die in die Spitzkostenabrechnung einfließen, gibt es aufgrund der Endabrechnung 2017 Verschiebungen, die sich in Summe ausgleichen. Differenzen in der Summe ergeben sich lediglich aus Umlagen, die sich nach der Forderungseinbuchung noch verändert haben

Jahresabschluss 2022

Anschlussunterbringung - Finanzielle Beteiligung des Landes an den kommunalen Nettoaufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)

- es wird davon ausgegangen, dass das Land sich mit 70 % an den Nettoaufwendungen des Vorjahres beteiligt; 30 % ist vom Landkreis zu tragen
- angenommener Erstattungsbetrag für Erhebungszeitraum 2021 ist in 2022 als Forderung eingebucht (4.947.675,70 €), da sich die Abrechnung noch in der Abstimmung befindet
- die Erstattung der Nettoaufwendungen von 2022 fließt in das Jahr 2023

Produktgruppe	Erstattungsfähig	Ansatz 2022	Ergebnis 2022 *	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Hilfen für Flüchtlinge außerhalb von Einrichtungen Verantwortung: Amt für Migration und Integration (MI) (PG 31.30)	70 % aller Transfererträge/-aufwendungen des Vorjahres im Zusammenhang mit der Unterbringung außerhalb von Einrichtungen die restlichen 30 % verbleiben beim Landkreis	3.549.750 €	3.509.984 € -	39.766 €

Aufwendungen ohne Erstattung

Produktgruppe	nicht erstattungsfähig	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Vorläufige Unterbringung und Anschlussunterbringung Hilfen für Flüchtlinge in Einrichtungen Verantwortung: Amt für Migration und Integration (PG 31.30)	Personal- und Sachaufwendungen (inkl. Umlagen)	1.276.479 €	1.853.769 €	577.290 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Betrieb Verantwortung: Amt für Migration und Integration (PG 31.40)	Umlage Steuerung, Aufwendungen/Erträge Spätaussiedler	35.202 €	34.932 € -	270 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Betreuung Verantwortung: Amt für Migration und Integration (PG 3180-97)	Aufwendungen Betreuung Anschlussunterbringung, Umlage Steuerung, Sozialprojekte	697.271 €	1.617.676 €	920.405 €
Niederschwellige Sprachkurse Verantwortung bis 30.06.2022 Stabsstelle R ab 01.07.2022 MI (PG 2150-02)	Aufwendungen abzüglich Erstattungen/anteilige Pauschalen	231.759 €	41.279 € -	190.480 €
Gemeinschaftsunterkünfte Flüchtlinge - Unterhaltung und Bau Verantwortung: Gebäudemanagement IKP (PG 31.40-22)	kalkulatorischer Zins	29.847 €	61.260 €	31.413 €
Zusätzliche Aufwendungen		2.270.559 €	3.608.917 €	1.338.358 €

Investitionen

Produktgruppe		Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
Bewegliches Sachvermögen (PG 31.40)		- €	128.741 €	128.741 €
Investitionen im FinHH		- €	128.741 €	128.741 €

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

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	9.795.470	0	15.941.192	9.980.611	-5.960.582	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.348.979	-5.078	-20.906.230	-27.846.361	-6.940.132	0
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-3.553.509	-5.078	-4.965.037	-17.865.750	-12.900.713	0
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	-128.741	-128.741	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	-128.741	-128.741	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	-128.741	-128.741	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-3.553.509	-5.078	-4.965.037	-17.994.491	-13.029.454	0

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

In 2022 wurden aufgrund der steigenden Flüchtlingszahlen 5 Fahrzeuge beschafft. Die Mittel wurden überplanmäßig zur Verfügung gestellt.

THH 5 Recht, Migration und Verbraucherschutz
THH 54 Veterinär- und Verbraucherschutzamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Reste aus	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	Reste nach
			2021	2021	2022	2022		2023
			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)	665.940	0	628.000	620.250	-7.750	0
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.436.225	-8.000	-2.364.928	-2.448.170	-83.242	-2.338
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.770.284	-8.000	-1.736.928	-1.827.920	-90.992	-2.338
9	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-8.261	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-8.261	0	0	0	0	0
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-8.261	0	0	0	0	0
18	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (Saldo aus Nummer 3 und 17)	-1.778.545	-8.000	-1.736.928	-1.827.920	-90.992	-2.338

6. Übersicht über die Haushaltsübertragungen

6.1 Gemeinkostenbudgets der Ämter

Amt	Ergebnis 2021	Budget 2022	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2022	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stabsstelle Landrat	6.530	13.000	-	7.365	5.635	3.500
Kommunal- und Prüfungsamt	4.847	10.100	-	5.029	5.071	-
Personalrat	4.485	15.250	3.200	13.523	4.927	-
Stabsstelle Nachhaltige Mobilität (bis 2021 Verkehrsamt)	10.481	5.350	1.700	4.971	2.079	2.000
Straßenamt (ab 2022 Teile des Verkehrsamtes hier)	14.967	23.350	3.000	26.115	235	-
Gesundheitsamt	27.061	18.400	7.135	25.535	-	-
Hauptamt	28.921	34.000	-	24.837	9.163	7.756
Personalservice	15.791	21.000	3.500	21.588	2.912	2.912
Bürgerbüro	20.233	45.150	26.000	29.614	41.536	15.240
Kultur!RV	7.454	12.500	-	10.129	2.371	2.371
Amt für Finanzen, Beteiligungen und Kreislaufwirtschaft	14.067	14.000	-	12.914	1.086	-
Amt für Kreisschulen	2.575	10.050	-	7.803	2.247	-
Sozial- und Inklusionsamt	61.771	71.000	6.939	77.939	-	-
Jugendamt	46.579	61.500	35.000	65.776	30.724	30.000
Jobcenter	51.390	50.500	24.845	75.345	-	-
Bau- und Umweltamt	40.385	49.450	5.000	48.270	6.180	6.000
Landwirtschaftsamt	14.875	15.400	525	14.396	1.529	1.529
Forstamt	15.244	9.220	5.620	14.607	233	233
Vermessungs- und Flurneuerungsamt	22.188	25.000	7.833	32.198	635	-
Stabsstelle Regionales Bildungsbüro	99	2.500	-	289	2.211	-
Rechts- und Ordnungsamt (bis 2021 inkl. Stabsstelle Bevölkerungsschutz und Krisenmanagement)	23.684	14.250	1.931	16.181	-	-
Stabsstelle Bevölkerungsschutz und Krisenmanagement	-	13.800	2.383	16.183	-	-
Amt für Migration und Integration	40.578	40.000	17.954	57.954	-	-
Veterinär- und Verbraucherschutzamt	26.080	34.900	15.000	47.562	2.338	2.338
Summe	500.284	609.670	167.566	656.125	121.111	73.879

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 (ab 2022 neue Budgetregelungen inkl. Investitionsbudget)

Schule	Ergebnis 2021	Budget 2022	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2022	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren						
Albert-Schweizer-Schule Kißlegg	53.624	124.400	42.000	129.451	36.949	25.500
Martinusschule Ravensburg	75.937	148.200	42.700	184.426	6.474	6.250
Gewerbliche, Kaufmännische und Hauswirtschaftliche Schulen						
Gewerbliche Schule Ravensburg	702.637	856.450	565.000	793.216	628.234	490.000
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	413.303	491.250	296.000	436.047	351.203	350.000
Humpisschule Ravensburg	448.274	419.800	53.500	428.162	45.138	45.000
Sporthalle Ravensburg	6.530	13.000	5.000	9.943	8.057	8.000
Berufliches Schulzentrum Wangen	474.999	586.050	101.500	572.348	115.202	105.000
Edith-Stein-Schule Ravensburg mit Außenstelle Aulendorf	414.571	357.350	40.116	397.466	-	-
Sporthalle Leutkirch	8.554	11.500	12.000	5.511	17.989	17.500
Landwirtschaftliche Schulen						
Fachschule für Landwirtschaft Ravensburg, Leutkirch und Bad Waldsee	19.920	47.600	25.000	11.553	61.047	20.000
Kreismedienzentrum						
Kreismedienzentrum Ravensburg	147.138	136.300	38.000	116.036	58.264	30.000
Summe	2.765.487	3.191.900	1.220.816	3.084.160	1.328.556	1.097.250

Budgetverantwortung: Schulleitung sowie die Leitung des Kreismedienzentrums.

Die Budgets wurden zum Haushaltsjahr 2022 umgestellt. Erträge sind ab 2022 nicht mehr Teil des Budgets. Bei den Aufwendungen sind die Kostenarten 42* (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) sowie 44* (Sonstige ordentliche Aufwendungen) Teil des neuen Budgets mit Ausnahme von Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten, sowie der Aufwendungen für die gesetzliche Unfallkasse. Zudem gibt es Investitionsbudgets dort sind ebenfalls nur noch Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Anlagegütern enthalten, die Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen wurden entfernt. Insgesamt sind einmalige Projekte aus den Budgets ausgeschlossen, dies war auch bisher der Fall.

Zur einfacheren Darstellung, wurden die Budgets pro Schule zusammengefasst dargestellt.

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

Amt	Ergebnis 2021	Budget 2022	Budget- veränderungen (Budget aus Vorjahr, Apl./Üpl. Aufwendungen, Deckungsvermerk)	Ergebnis 2022	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Budget- übertragung nach 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Budget Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg	185.947	756.959	98.399	757.336	98.022	-
Budget Schloss Achberg	168.544	324.404	6.000	284.778	45.626	-
Summe	354.491	1.081.362	104.399	1.042.114	143.648	-

Budgetverantwortung: Betriebsleitung Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg
 Betriebsleitung Schloss Achberg

Das Budget wurde zum Haushaltsjahr 2022 umgestellt. Es umfasste zuvor alle ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushalts mit Ausnahme einzelner Kostenarten. Erträge sind ab 2022 nicht mehr Teil des Budgets. Bei den Aufwendungen sind die Kostenarten 42* (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) sowie 44* (Sonstige ordentliche Aufwendungen) Teil des neuen Budgets.

Ausgenommen vom Budget sind – und waren auch vor 2022 - zudem Einzelprojekte im Ergebnishaushalt.

6.4 Haushaltsübertragungen im Finanzhaushalt

Haushaltsübertragungen von Einzahlungen:

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2022	Ergebnis	Vergleich	Haushalts-
			(inkl. Haushaltsübertragung aus 2021 + überplanmäßige Ausgaben 2022 +/- Deckungsvermerke)	2022	+ = Unterschreitung - = Überschreitung	übertragungen
			EUR	EUR	EUR	EUR
1260 Brandschutz						
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss vom Land	Ausstehende Landeszuschüsse	- 1.001.397	- 100.000	- 901.397	-650.297,00
Brandschutz	Investitionskostenzuschuss von übrigen Bereichen	Ausstehende Versicherungsleistung	- 18.000	-	- 18.000	-7.370,50
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	-137.000,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Werkstattbereich Bauabschnitt I	Investitionskostenzuschüsse vom Land	Der Bewilligungsbescheid (734.000 €) liegt vor, die Zahlung steht noch aus.	- 250.000	-	- 250.000	-250.000,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Sporthalle	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Abrechnung der Förderung steht gerade an.	- 294.000	-	- 294.000	-294.000,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Digitalisierung 1	Investitionskostenzuschuss vom Bund	Die Maßnahme befindet sich in der Ausschreibung, der Zuschuss wird erst am Ende abgerechnet.	- 400.000	-	- 400.000	-400.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen Süd - Umbau Klassenräume	Investitionskostenzuschuss vom Land	Der Zuschuss wurde beantragt, die Zahlung steht noch aus.	- 1.200.000	-	- 1.200.000	-870.000,00
Energieversorgung Quartier Ravensburg	Investitionskostenzuschuss vom Land	Der Zuschuss für das EFRE Projekt fließt nach der Abrechnung, er wurde bisher nicht eingeplant.	- 2.718.900	-	- 2.718.900	-2.718.900,00
Digitalisierung von Schule und Unterricht - bauliche Maßnahmen	Investitionskostenzuschuss vom Bund	Die Maßnahme befindet sich in der Ausschreibung, der Zuschuss wird erst am Ende abgerechnet.	- 355.200	-	- 355.200	-355.200,00
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	-65.000,00
K 7953 Eyb - Mochenwangen	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist noch nicht vollständig abgeschlossen, daher steht die Zuschusszahlung noch aus.	- 250.000	-	- 250.000	-250.000,00
Barrierefreier Umbau Bushaltestellen an Kreisstraßen	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme befindet sich im Planungsstadium der Vorplanung.	- 75.000	-	- 75.000	-75.000,00
K 7905 Bahnübergang Herrort	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist abgeschlossen, die Schlussrechnung der DB Netz AG und Flurbereinigung ist noch offen, daher sind Investitionskostenzuschüsse (Beteiligung durch den Bund, das Land und die Bahn) noch nicht vollständig eingegangen.	- 790.100	- 293.000	- 497.100	-497.100,00
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet (DB Netz AG).	- 15.000	-	- 15.000	-15.000,00
K 7905 Brücke Argenbühl - Au	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme ist fertig gestellt, die Schlussrechnung steht noch aus. Die restliche Zuschusszahlung steht noch aus.	- 473.400	-	- 473.400	-473.400,00
K 7922 Bahnübergang Marbeton	Investitionskostenzuschüsse	Die Schlussrechnung der DB Netz AG steht noch aus.	- 20.000	-	- 20.000	-20.000,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 1	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet (Bahn).	- 22.000	-	- 22.000	-22.000,00
K 8008 Bahnübergang Sommersried 2	Investitionskostenzuschüsse	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet (Bahn).	- 42.400	-	- 42.400	-42.400,00
K 8011 Ausbau Eglofs (Argenbrücke Eglofsstal)	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme wird in 2023 ff. gebaut.	- 330.000	-	- 330.000	-330.000,00
K 8005 Rad- und Gehweg Doreite - Wolfz	Investitionskostenzuschüsse vom Land und von Kommunen	Mit Fertigstellung der Maßnahme ist in 2023 zu rechnen.	- 842.500	- 200.000	- 642.500	-642.500,00
K 8034 Rad- und Gehweg Tannhausen - Haslach	Investitionskostenzuschuss vom Land und von Kommunen	Die Baumaßnahme wurde in 2022 umgesetzt. Zur Abrechnung und Abwicklung des Grunderwerbs werden noch Mittel benötigt. Die Zuschusszahlung steht auch noch aus.	- 850.000	-	- 850.000	-850.000,00
Radschnellweg Friedrichshafen - Baidt	Investitionskostenzuschüsse vom Land und Bund	Die Maßnahme befindet sich noch längere Zeit in der Planung. Dies ist nur unser Zuschussanteil.	- 420.000	-	- 420.000	-420.000,00
K 7933 Rad- und Gehweg Osterhofen - Eggmansried	Investitionskostenzuschüsse vom Land und von Kommunen	Mit Fertigstellung der Maßnahme ist in 2023 zu rechnen.	- 617.500	-	- 617.500	-617.500,00
K 7989 Verl. Rad- und Gehweg nördlich Amtzell	Investitionskostenzuschüsse vom Land und von Kommunen	Die Maßnahme wird erst in 2023 ff. gebaut.	- 120.000	-	- 120.000	-120.000,00
K 8025 Rad- und Gehweg Ratzenried - Dürren	Investitionskostenzuschüsse vom Land und von Kommunen	Die Maßnahme wurde 2022 umgesetzt. Die Zuschusszahlungen stehen noch aus.	- 380.000	-	- 380.000	-380.000,00
K 7958 Rad- und Gehweg Altshausen - Aulendorf (Verbreiterung)	Investitionskostenzuschüsse vom Land	Die Maßnahme wurde 2022 umgesetzt. Für die Abrechnung und Abwicklung des Grunderwerbs werden noch Mittel benötigt.	- 70.000	-	- 70.000	-70.000,00
K 8033 Rad- und Gehweg Bad Waldsee - Ganters	Investitionskostenzuschüsse vom Land und Kommunen	Die Maßnahme wird in 2023 ff. gebaut.	- 520.000	-	- 520.000	-520.000,00
5470 Verkehrsbetriebe/ ÖPNV						
Zuweisungen ÖPNV - Projekt Let's go!	Investitionskostenzuschuss vom Land	Die Maßnahme wird vom RAB umgesetzt die Abrechnung erfolgt in 2023. Der Landeszuschuss wird erst im Nachgang angefordert.	- 191.160	-	- 191.160	-191.160,00
Summe der Haushaltsübertragungen von Einzahlungen						-11.283.827,50

Jahresabschluss 2022

Haushaltsübertragungen von Auszahlungen:

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2022 (inkl. Haushaltsübertragung aus 2021 + überplanmäßige Ausgaben 2022 +/- Deckungsvermerke)	Ergebnis 2022	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 Beschaffungen von Außenstellenservern und Switchs.	599.619	193.085	406.535	406.534,60
zentral und dezentral veranschlagte DV-Projekte	Erwerb von immateriellen und bew. Anlagevermögen	Folgende Projektmittel werden in das HH-Jahr 2023 übertragen: - HA - Fuhrparkmanagement - 25.000 € - HA - Schlüsselausgabebautomaten - 17.000 € - PE - Reisekosten - 11.000 € - PE - Personalmanagementsoftware - 34.944 € - PE - HR Analytics Modul Magellan - 54.399 € - FK - Umstellung SAP auf PSCD - 45.000 €	247.944	60.600	187.344	187.343,84
Beschaffungen IT für Kreishaus II (Bauteil B + C)	Erwerb bew. Anlagevermögen Erstausrüstung	Die Mittel werden für die restlichen Beschaffungen für Erstausrüstung des Kreishaus II (Bauteil B+C) weiterhin benötigt.	863.000	570.818	292.182	292.181,63
1124 Verwaltungsgebäude / sonstige Gebäude						
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Am Kreishaus I muss der Brandschutz verbessert werden. Die Maßnahme befinden sich in der Fertigstellung. Die letzten Arbeiten erfolgen Anfang 2023.	599.000	331.492	267.508	267.500,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt Entflechtung der Medienstränge im Kreishaus II, sowie die Instandsetzung des Bauteil B und C, der 1. Bauabschnitt Bauteil A und K und Rückbau Bauteil A und F befindet sich teilweise in der Planungs- und teilweise in der Umsetzungsphase. Die Maßnahmen sollen in den Folgejahren Schrittweise umgesetzt werden.	20.825.700	11.235.800	9.589.900	9.587.720,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt Parkierungsanlage am Kreishaus II befindet sich in der Planung und soll 2023 fortgeführt werden.	517.500	54.829	462.671	462.670,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Projekte baulicher Brandschutz und die Erweiterung der IT und Elektronik an der Liebigstraße 1 in Wangen befinden sich in der Umsetzungsphase und wird in 2023 abgeschlossen.	2.145.700	1.138.579	1.007.121	1.007.110,00
Verwaltungsgebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahmen in Weingarten, Sauterleutestraße 34 an den Fahrradständern und Brandschutz sind in der Umsetzungs- bzw. Planungsphase, daher werden die Mittel noch benötigt.	455.600	112.647	342.953	367.940,00
1126-11 zentrale Dienstleistungen						
Verwaltungsgebäude	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Beschaffungen von z. B. Möblierung und Beschilderungen verzögert sich nach 2023.	100.000	5.294	94.706	94.706,36
Beschaffungen Möbel für Kreishaus II (Bauteil B + C)	Erwerb bew. Anlagevermögen Erstausrüstung	Die Mittel werden für die Beschaffungen für Erstausrüstung (Möbel) des Kreishaus II (Bauteil B+C) weiterhin benötigt.	1.532.000	-	1.532.000	1.532.000,00
Fuhrpark	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Beschaffung verzögert sich nach 2023.	73.000	65.550	7.450	7.450,00
1221-24 Verkehrswesen						
Erwerb VW Bus zur Geschwindigkeitsüberwachung sowie eines Geschwindigkeits-Messanhängers	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Beschaffung bzw. Lieferung hat sich verzögert.	290.800	-	290.800	290.800,00
1260 Brandschutz						
Brandschutz	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Verschiedene Fahrzeugbeschaffungen, welche erst 2023 geliefert/vergeben werden.	1.817.154	363.782	1.453.372	1.453.372,00
Beteiligung Ausstattung Leitstelle Ravensburg	Investitionszuschuss an private Unternehmen	Die Maßnahme hat sich zeitlich verschoben.	350.000	-	350.000	350.000,00
2120 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren (SBBZ)						
SBBZ Kißlegg - Anschaffung eines Servers	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Beschaffung eines neuen Servers wurde beauftragt, die Umsetzung steht noch aus.	11.000	-	11.000	11.000,00
SBBZ Kißlegg - Erneuerung Maschinen Werkzeugraum Teil 2	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Maßnahme wird 2023 umgesetzt.	20.000	-	20.000	20.000,00
2130 Berufsbildende Schulen						
Gewerbliche Schule Ravensburg - Brandschutz Langbau	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahmen befinden sich in der Planungs- und Vorbereitungsphase und werden in den Folgejahren umgesetzt.	1.798.200	599.339	1.198.861	1.855.000,00
Gewerbliche Schule Ravensburg - Beschaffung Schulungsfahrzeug PlugIn	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Bestellung erfolgte im April 2022, die Lieferung und Abrechnung steht aktuell noch aus.	125.000	-	125.000	125.000,00

Jahresabschluss 2022

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2022 (inkl. Haushaltsübertragung aus 2021 + überplanmäßige Ausgaben 2022 +/- Deckungsvermerke)	Ergebnis 2022	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
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.	1.028.000	200.059	827.941	827.940,00
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.	3.390.400	241.580	3.148.820	3.148.810,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Sanierung Sporthalle	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme wurde fertiggestellt und befindet sich in der Abrechnungsphase.	824.300	90.019	734.281	734.280,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Digitalisierung 1	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Planungs- und Ausschreibungsphase und wird in den Folgejahren schrittweise umgesetzt.	483.000	26.336	456.664	456.660,00
Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch - Neubeschaffung Maschinen Metallbereich	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Maßnahme wird sukzessive umgesetzt. Die Mittel sind bereits gebunden, die Lieferung und Auszahlung steht noch aus.	780.000	100.151	679.849	666.430,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Beschaffung CNC-Maschine Holztechnik	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Bestellung ist erfolgt, die Lieferung und Zahlung steht noch aus.	228.000	-	228.000	228.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Planung Möblierung und Ausstattung	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Ausstattung hängt mit der Modernisierung der Laborspange durch das Gebäudemanagement ab. Diese Maßnahme befindet sich aktuell in der Umsetzung, dann kommt die Ausstattung.	390.000	-	390.000	123.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Ausstattung Räume und Lernlandschaften	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung.	75.000	-	75.000	75.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Beschaffung Plattensäge Holztechnik	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Das Projekt hat sich zeitlich verschoben, es hängt mit der Beschaffung der CNC-Maschine zusammen.	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, Freianlage Nord und Süd	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Planungs- und Ausschreibungsphase und wird in den Folgejahren umgesetzt.	600.000	-	600.000	600.000,00
Berufliches Schulzentrum Wangen, Einbau CNC-Fräsmaschine	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Planungs- und Ausschreibungsphase und wird in 2023 umgesetzt.	492.400	30.996	461.404	461.400,00
Berufliches Schulzentrum Wangen Süd - Umbau Klassenräume	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Das Projekt befindet sich in der Umsetzungsphase. Teilweise stehen noch Abrechnungen aus.	6.757.600	2.684.953	4.072.647	4.072.640,00
Berufliches Schulzentrum Wangen - Neubau Sporthalle und Freianlage	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung und wird bis 2024 abgeschlossen.	5.185.800	2.707.092	2.478.708	2.478.700,00
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.	123.207	17.350	105.857	100.000,00
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	45.980	1.154.020	1.154.000,00
Edith-Stein-Schule Ravensburg, Neubau Zielplanung und Freimachen	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Planungsphase und wird die nächsten Jahre umgesetzt.	6.140.700	735.959	5.404.741	5.404.700,00
Energieversorgung Quartier Ravensburg	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung, die Photovoltaikanlage und Restabrechnungen stehen noch aus.	4.712.900	2.656.233	2.056.667	2.056.600,00
Digitalisierung von Schule und Unterricht - bauliche Maßnahmen	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahme befindet sich in der Planungs- und Ausschreibungsphase und wird in den Folgejahren schrittweise umgesetzt.	444.000	83.572	360.428	360.000,00
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	Die Beschaffungen von Technik für virtuelle Veranstaltungen steht noch aus.	10.000	-	10.000	10.000,00
2521 - Archiv						
KFZ für Archivtransporte	Erwerb von bew. Anlagevermögen	Beschaffung des Kraftfahrzeugs hat sich nach 2023 verzögert.	30.000	-	30.000	30.000,00
2810-01 - Bauernhaus-Museum Allgäu-Oberschwaben Wolfegg						
Bauernhaus-Museum - Bau eines Spielplatzes	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Der Bau des Spielplatzes verzögert sich nach 2023.	38.719	633	38.086	38.085,58
Bauernhaus-Museum - Translozierung Hof Beck	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Es stehen noch verschiedene Schlussabrechnungen aus.	658.090	299.477	358.612	185.000,00

Jahresabschluss 2022

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2022 (inkl. Haushaltsübertragung aus 2021 + überplanmäßige Ausgaben 2022 +/- Deckungsvermerke)	Ergebnis 2022	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
Bauernhaus-Museum - Ausstattung Dauerausstellung	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Mittel werden in 2023 für die Ausstattung der Dauerausstellung im Hof Beck benötigt.	300.000	89.211	210.789	197.072,00
3140 Soziale Einrichtungen						
Gemeinschaftsunterkünfte Herstellung	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Maßnahmen befindet sich teilweise in der Planungs- und Umsetzungsphase, daher werden die Restmittel noch benötigt.	4.087.500	2.429.418	1.658.082	1.655.000,00
Erwerb Lazarettstr. 2/1, 2/2, 4/1 und 4/2, Weingarten	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	Die Maßnahme hat sich zeitlich verschoben, da die Verhandlungen mit dem Bund noch andauern.	1.488.650	-	1.488.650	1.488.650,00
3160 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege						
Investitionskostenzuschuss Kurzzeitpflege	Investitionskostenzuschuss	Die Mittel wurden bisher noch nicht komplett abgerufen und sollen für das Jahr 2023 zur Verfügung stehen.	1.000.000	120.000	880.000	880.000,00
5111 Flächen- und grundstücksbezogene Daten						
Flächen- und grundstücksbezogene Daten	bewegl. Sachen des AV >= 1.000 EUR ob. WG	für den Kauf eines Pkw-Anhängers, dessen Kauf in 2022 veranschlagt war. Die Lieferung und Rechnungsstellung erfolgt in 2023	50.000	24.658	25.342	3.000
5420 Kreisstraßen / 5450 Gemeinschaftsaufwand						
Straßenamt	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Gemeinschaftsaufwand)	Es kam zu Lieferengpässen, daher erfolgt ein Teil der Beschaffungen erst in 2023.	2.907.800	706.274	2.201.526	2.201.400,00
Straßenamt	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	Die Verlängerung und Modernisierung (Lackierhalle) der Bauamtswerkstatt Ravensburg wurden 2019 begonnen und haben sich zeitlich etwas verzögert, daher ist eine Übertragung der Mittel erforderlich.	797.600	7.108	790.492	790.490,00
Straßenamt	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 hat sich verzögert.	600.000	-	600.000	600.000,00
Straßenamt	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
Straßenamt	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Die Salzlagerhalle in Leutkirch ist noch nicht abgeschlossen, es stehen noch Schlussrechnungen aus.	1.764.000	753.378	1.010.622	794.000,00
K 7953 Eyb - Mochenwangen	Tiefbau - Leistungen Dritter für Planung, Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme ist noch nicht vollständig abgeschlossen.	850.000	734.278	115.722	265.700,00
K 7933/ L 314 Kreisverkehr Mennisweiler	Investitionskostenzuschuss an das Land	Die Maßnahme ist geplant (vom Regierungspräsidium), 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) und Wilde Kiebitzweide am Obersee werden erst 2023 ff. umgesetzt.	1.462.600	17.911	1.444.689	1.444.600,00
Ausgleichsmaßnahmen Ersatzaufforstung Waldausgleich	Tiefbau - Leistungen Dritter für Planung	Für Aufwuchskontrollen der Aufforstungen sind Mittel erforderlich.	118.400	46.910	71.490	5.000,00
K 7981 Hangrutschung Bottenreute	Tiefbau - Leistungen Dritter für Planung	Die Maßnahme befindet sich im Planungsstadium der Grundlagenermittlung.	20.000	-	20.000	100.000,00
Barrierefreier Umbau Bushaltestellen an Kreisstraßen	Tiefbau - Leistungen Dritter für Planung, Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich im Planungsstadium der Vorplanung.	165.000	-	165.000	165.000,00
K 7906 Ortsdurchfahrt Engerzhofen	Tiefbau - Leistungen Dritter für Planung / Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme wurde 2022 gebaut. Die Schlussrechnungen stehen noch aus.	634.200	445.762	188.438	188.400,00
K 7905 Bahnübergang Herrot	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist abgeschlossen, die Schlussrechnung der DB Netz AG und Flurbereinigung ist noch offen.	135.100	38.948	96.152	96.100,00
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 7948 Lauratal Bauabschnitt I, Schlier bis Hühnerhof	Grunderwerb	Die Maßnahme ist gebaut, die Schlussvermessung steht allerdings noch aus, daher kommen noch Rechnungen.	-	-	-	15.000,00
K 7969/7970 Esenhausen - Wilhelmsdorf	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich im Planungsstadium der Entwurfsplanung. Weiter ist da Flurbereinigungsverfahren und damit der Grunderwerb derzeit in Bearbeitung.	118.600	65.184	53.416	53.400,00
K 8036 Ern. Bachdurchlass Hoßkirch	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Planung	Die Maßnahme wird erst in 2023 ff. gebaut.	345.500	-	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

Jahresabschluss 2022

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2022 (inkl. Haushaltsübertragung aus 2021 + überplanmäßige Ausgaben 2022 +/- Deckungsvermerke)	Ergebnis 2022	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
K 8028 Kurvenverbesserung Feldmoos	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.	22.000	-	22.000	22.000,00
K 8023 Rad- und Gehweg Hinzang - Frauenzell	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme ist gebaut, die Schlussrechnung steht aber noch aus. Hier kam es zu Mehrkosten.	-	35.136	- 35.136	310.000,00
K 7913 Bahnübergang Gisoton	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet bzw. die Abrechnung der Bahn steht noch aus.	140.000	36.000	104.000	104.000,00
K 7948 Lauratal Bauabschnitt II, Hühnerhof - Weingarten	Grunderwerb	Die Maßnahme wurde umgesetzt, die Schlussvermessung ist erfolgt, der Grunderwerb stehen noch aus.	50.000	47.629	2.371	17.300,00
K 8043 Verlegung bei Kießlegg (Ostspange)	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung	Die Maßnahme befindet sich im Planungsstadium der Vorplanung.	50.000	-	50.000	50.000,00
K 7905 Brücke Argenbühl - Au	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist fertig gestellt, die Schlussrechnung steht noch aus.	821.500	12.125	809.375	300.000,00
K 7906 Ortsdurchfahrt Tobrazhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme ist schlussgerechnet, die Abwicklung des Grunderwerbs ist noch in Arbeit.	45.000	83.184	- 38.184	10.000,00
K 7910 Ortsdurchfahrt Lanzenhofen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wurde 2020 gebaut, die Schlussrechnung steht noch aus.	153.000	-	153.000	153.000,00
K 8011 Eglofstal - Verlegung Anschluss B12	Grunderwerb	Die Maßnahme wird in 2023 ff. gebaut.	130.000	86.541	43.459	43.400,00
K 7928 Verb. Zwischen Witzmanns und Dietmanns	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme wird erst in 2023 ff. gebaut.	290.900	765	290.135	290.100,00
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.	18.900	-	18.900	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 7906 Verbesserung zwischen Herlazhofen und Leutkirch	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	175.000	7.988	167.012	167.000,00
K 7962/8028 Verbesserung Einmündung Fronhofen	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	30.000	-	30.000	30.000,00
K 7957 Neubau Brücke Blönried	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Schlussrechnung steht noch aus.	963.500	40.841	922.659	922.600,00
Altfälle Grunderwerb	Grunderwerb	Ziel ist es in 2023 mehrere Altfälle abzuschließen, daher werden die Mittel übertragen.	25.000	959	24.041	24.000,00
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 (Argenbrücke Eglofstal)	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung, Auszahlung aus Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Maßnahme wird in 2023 ff. gebaut.	1.220.000	23.542	1.196.458	1.196.400,00
K 8043 Bahnübergang Bärenweiler	Investitionskostenzuschuss an die Bahn	Die Maßnahme wurde von der Bahn noch nicht schlussgerechnet.	129.000	-	129.000	129.000,00
K 7937 Wiggenreute/ L265 Remperts Hofen	Auszahlungen für Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	150.000	40.185	109.815	110.000,00
K 7966 Wolpertswende - Vorsee (Einfacher Ausbau)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Maßnahme wird als Hausplanung umgesetzt und erst in 2024 ff. gebaut.	200.000	-	200.000	200.000,00
K 7937 Einfacher Ausbau Samhof	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Planung	Die Maßnahme wird in 2023 ff. gebaut.	1.480.000	23.520	1.456.480	1.456.400,00
K 7974 Einfacher Ausbau Kreisgrenze - Sattelbach	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme befindet sich in der Vorplanung.	29.100	3.416	25.684	25.600,00
Behebung erster Mängel aus der Radwegenetzkonzeption	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Die Mittel werden zur Umsetzung einiger Radwegemängel benötigt. U.a. K 7966 Querungshilfe Wolpertswende, K 7957 Zeppelinstraße Altshausen etc.	283.400	29.908	253.492	253.400,00
K 8005 Rad- und Gehweg Doreite - Wolfzaz	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Mit Fertigstellung der Maßnahme ist in 2023 zu rechnen.	1.122.400	846.355	276.045	276.000,00
K 8034 Rad- und Gehweg Tannhausen - Haslach	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen und Grunderwerb	Die Baumaßnahme wurde in 2022 umgesetzt. Zur Abrechnung und Abwicklung des Grunderwerbs werden noch Mittel benötigt.	1.307.500	938.665	368.835	368.800,00
Radschnellweg Friedrichshafen - Baintdt	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung	Die Maßnahme befindet sich noch längere Zeit in der Planung. Dies ist nur unser Kostenanteil.	476.000	870	475.130	475.100,00
K 7933 Rad- und Gehweg Osterhofen - Eggmansried	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Planung und Grunderwerb	Mit Fertigstellung der Maßnahme ist in 2023 zu rechnen.	787.100	452.237	334.863	334.800,00
K 7989 Verl. Rad- und Gehweg nördlich Amtzell	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme wird erst in 2023 ff. gebaut.	157.700	12.333	145.367	145.300,00
K 8025 Rad- und Gehweg Ratzenried - Dürren	Auszahlungen für Grunderwerb	Die Maßnahme wurde 2022 umgesetzt. Für die Grunderwerbsabwicklung stehen noch Zahlungen aus.	526.000	503.347	22.653	22.600,00
K 7933 Rad- und Gehweg Mennisweiler - Hittisweiler	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung	Die Planung der Maßnahme wurde an die Stadt Bad Waldsee übertragen. Aktuelle findet die Grundlagenermittlung statt.	25.000	-	25.000	25.000,00
K 7958 Rad- und Gehweg Altshausen - Aulendorf (Verbreiterung)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Planung und Grunderwerb	Die Maßnahme wurde 2022 umgesetzt. Für die Abrechnung und Abwicklung des Grunderwerbs werden noch Mittel benötigt.	170.000	36.950	133.050	133.000,00
K 7982 Rad- und Gehweg Oberhofen - Grünkraut	Tiefbau - Leistungen Dritter zur Planung	Die Maßnahme befindet sich in der Grundlagenermittlung.	50.000	6.545	43.455	43.400,00

Jahresabschluss 2022

Produktgruppe/Maßnahme	Kostenart	Begründung	Ansatz 2022 (inkl. Haushaltsübertragung aus 2021 + überplanmäßige Ausgaben 2022 +/- Deckungsvermerke)	Ergebnis 2022	Vergleich + = Unterschreitung - = Überschreitung	Haushalts- übertragungen
K 8033 Rad- und Gehweg Bad Waldsee - Ganters	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Planung und Gründerwerb	Die Maßnahme wird in 2023 ff. gebaut.	740.000	-	740.000	740.000,00
Zuweisungen für Ortskanalisationen	Investitionskostenzuschüsse an Kommunen	Für einen Zuschuss an die Gemeinde Ebenweiler müssen die Restmittel übertragen werden.	235.000	204.315	30.685	30.600,00
5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV						
Zuweisungen ÖPNV - Projekt Let's go!	Investitionskostenzuschuss	Die Maßnahme wird vom RAB umgesetzt die Abrechnung erfolgt in 2023.	191.160	-	191.160	191.160,00
ÖPNV Investitionskostenzuschüsse	Investitionskostenzuschuss	Ein Zuschussantrag einer Gemeinde ist noch offen, dieser soll in 2023 abgewickelt werden.	200.000	59.920	140.080	4.000,00
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						62.958.796
Gesamtsumme der Haushaltsübertragungen						51.674.969

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 31.12.2021 ermittelt und zum 31.12.2022 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 28,7 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

31.12.2020	96.157.341 €
31.12.2021	98.813.942 €
31.12.2022	102.145.444 €

7.3 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		2021	2022
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	52.841.733 €	35.119.531 €
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	30.638.508 €	27.405.938 €
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	- 23.802.618 €	- 61.015.648 €
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	- 485.594 €	3.658.757 €
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	- 24.072.499 €	2.066.175 €
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	35.119.531 €	7.234.753 €
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	21.031.263 €	21.013.652 €
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	19.980.688 €	19.980.688 €
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	15.060.000 €	16.060.000 €
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- €
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	91.191.483 €	64.289.093 €
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) - Budgetübertragungen und Übertragungen im Finanzhaushalt	- 46.354.036 €	- 62.958.796 €
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	- €	7.855.104 €
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	6.384.843 €	11.283.828 €
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	51.222.290 €	20.469.228 €
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- €	
15	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden - Nachsorgerückstellung	- 19.980.688 €	- 19.980.688 €
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	31.241.602 €	488.541 €
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) 2 % der durchschnittlichen Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit der letzten drei Jahre	7.732.523 €	7.989.055 €

7.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Art der Belastung	Begünstigter	Vorbelastung
I. Bürgschaften	Oberschwabenklinik gGmbH	300.000 €
II. Gewährleistungen	-	-
III. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	Vertragspartner	4.951.000 €
IV. Gewährträgerschaften		371.246.920 €
<p>Gewährträgerschaften für die sich aus der Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg ergebenden Verpflichtungen zum Stichtag 31.12.2022.</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)	48.400.000 €
	DRK Rettungsdienst Bodensee-Oberschwaben gGmbH in Höhe eines Anteils von 66,67 %	31.467.720 €
	Kreisjugendring Ravensburg e.V	420.000 €
	Ravensburger Jugendhilfeverein e.V.	851.000 €
	Oberschwabenklinik gGmbH in Höhe eines Anteils von 95 %	287.185.000 €
	Gesundheitsakademie Bodensee-Oberschwaben GmbH in Höhe eines Anteils von 74,8 %	2.618.000 €
	Energieagentur Ravensburg gGmbH in Höhe eines Anteils von 40 %	305.200 €
	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 31.12.2021	Buchwert zum 31.12.2022
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 31.12.2021	Buchwert zum 31.12.2022
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 €
OTG GmbH	24.400 €	24.400 €
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 €
	1.268.712 €	1.268.712 €

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 2022 eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 28,7 Mio. € vorgenommen. Eine Kapitalzuführung vom Landkreis an den Eigenbetrieb IKP erfolgte 2022 in Höhe von 27,7 Mio. €. Entsprechend reduziert sich auch der IKP-Anteil in der Bilanz des Landkreises um den Saldo von 1,0 Mio. €.

1.3.4 Ausleihungen

Seit 2020 gibt es für das Fahrradleasing ein Arbeitgeberdarlehen. Dieses weist zum 31.12.2022 ein Stand von rund 7.000 € 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 31.12.2022 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 7,2 Mio. €.

2. Abgrenzungsposten

2.1 Rechnungsabgrenzungsposten

Es handelt sich um bereits Ende Dezember getätigte Auszahlungen (u.a. Löhne und Gehälter für die Beamten mit 1,17 Mio. € und Sozialhilfeleistungen mit 14,29 Mio. €) für den Monat Januar 2022.

2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Der Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse hat sich um 124.708 Euro erhöht. Der Buchwert der Investitionszuschüsse teilt sich wie folgt auf:

Investitionszuschuss	Restbuchwert 31.12.2021	Restbuchwert 31.12.2022
Fronreute - Pflegeheim Wohnpark Blitzenreute	179.563,35 €	165.479,95 €
Ravensburg - Oberhofen - Altenhilfezentrum Bruderhaus	17.666,40 €	16.280,80 €
Aitrach - Seniorenzentrum	197.000,76 €	181.549,72 €
Baienfurt - Pflegeheim St. Barbara	185.291,28 €	171.896,73 €
Weingarten - Seniorenzentrum Gustav-Werner-Stiftung	245.257,50 €	226.747,50 €
Baindt - Altenheim Selige Irmgard	227.068,84 €	211.408,92 €
Wangen - Pflegeheim Hospital Heilig Geist	524.667,54 €	496.178,80 €
Pflegeheim Casa la Vita Solitäre Kurzzeitpflege	0,00 €	119.333,33 €
Stadt Wangen - Nahwärmeversorgung	219.366,05 €	196.673,02 €
Kompetenzzentrum Obstbau Bodensee - CA-Lager	24.750,00 €	22.000,00 €
Zuschuss Wechselladerfahrzeug Stadt Ravensburg	10.750,01 €	9.316,68 €
Zuschuss Fahrzeug Kreisaukunftsbüro (DRK)	20.195,55 €	7.440,47 €
Zuschuss Fahrzeug DKR Ortsverein RV	1.666,67 €	0,00 €
Beschälplatte Zogenweiler	1.333,33 €	0,00 €
Zuschuss Naturschutzzentrum Bad Wurzach	10.218,00 €	2.043,60 €
Zuschüsse Naturschutzzentrum Bad Wurzach - versch. Investitionen	4.423,25 €	3.272,25 €
Zuweisung an das Land K 7905/L 317 Ausb. Eintürmen	7.969,39 €	7.632,66 €
Zuschuss Ortskanalisationen (K 7922 OD Aichstetten, K 7963 OD Unterwaldhausen und K 8017 OD Isny-Beuren, K 8036 OD Hoßkirch, K 7945 Unterrankenreute, K 7906 OD Tobrazhofen, K 8017 Beuren)	165.671,66 €	365.267,41 €
Zuschuss Querungshilfe K 8013 Rad- und Geheweg Eisenharz	23.633,45 €	22.816,15 €
Zuschuss Bahnübergang K 7927 bei Mooshausen	153.891,79 €	149.463,25 €
Zuschuss Bahnübergang K 8008 Sommersried 1 und 2	323.418,75 €	314.243,75 €
Zuschuss Bahnübergang K 7913 Gisoton	133.520,83 €	165.646,41 €
Zuschuss Bahnübergang K 8043 Bärenweiler	102.443,75 €	99.668,75 €
Zuschuss Bahnübergang K 7937 Stocker bei Wolfegg	49.271,58 €	47.930,86 €
Zuschuss Bahnübergang K 7957 Altshausen	37.583,33 €	42.484,75 €
Zuschuss Bahnübergang K 7922 Marbeton	190.906,25 €	185.781,25 €
Zuschuss K 7975/ L288 Geratsberg	111.422,66 €	108.283,99 €
Zuschuss K 7902 Bahnübergang Reipertshofen	204.661,02 €	212.178,55 €
Zuschuss Radservice-Stationen Gemeinden	11.236,07 €	9.770,50 €
Förderung ÖPNV Infrastruktur (Weingerten, Kißlegg, Horgenzell, Wangen, Wolpertswende, Altshausen, Hoßkirch, Baindt, Ravensburg, Schlier, Grünkraut, Bad Waldsee, Bad Wurzach, Berg, Baienfurt)	165.138,50 €	217.342,55 €
Zuschuss CiCo App Bodensee Oberschwaben GmbH	19.775,05 €	14.726,10 €
Zuschuss Elektronisches Fahrgeldmanagement	376.051,62 €	282.038,71 €
Zuschuss Küche Anton von Gegenbauer Schule	43.385,20 €	39.010,22 €
Gesamt	3.989.199,43 €	4.113.907,63 €

PASSIVSEITE

1. Kapitalposition

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

Überschuss im ordentlichen Ergebnis	37.744.469,87 €
Fehlbetrag im Sonderergebnis	28.081.594,81 €

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 2022	28.081.594,81 €
Deckung durch Entnahme aus "Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses"	- €
Deckung durch Verrechnung mit dem Basiskapital	- 28.081.594,81 €

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 2022 eine Umbuchung aus der Ergebnismrücklage in das Basiskapital in Höhe von 55.342.795,79 €:

Ergebnismrücklagen zum 31.12.2022 ¹⁾	162.129.724,27 €
- Kassenbestand zum 31.12.2022 ²⁾	48.229.092,97 €
- Kreistagsbeschluss vom 20.11.2018 ³⁾	58.557.835,51 €
= Ergebnismrücklage Anteil nicht liquiditätshinterlegt + Kreistagsbeschluss	55.342.795,79 €
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten 2022	3.716.087,97 €
+ Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten 2022	64.731.735,74 €
= Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeiten 2022	61.015.647,77 €
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (Kreditaufnahmen) 2022	4.144.896,00 €
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten (ordentlich und außerordentlich Kredittilgungen) 2022	486.139,14 €
= Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit 2022	3.658.756,86 €
Verwendete Liquidität 2022 ⁴⁾	57.356.890,91 €
Maximale Zuführung zum Basiskapital ⁵⁾	55.342.795,79 €

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"

Jahresabschluss 2022

Die Kapitalpositionen in der Vermögensberechnung haben sich wie folgt verändert:

1.1 Basiskapital

Stand Basiskapital zum 01.01.2022	198.823.078,05 €
Deckung des Fehlbetrags Sonderergebnis 2022	- 28.081.594,81 €
Verrechnung der Ergebnismrücklagen mit dem Basiskapital 2022	+ 55.342.795,79 €
Stand Basiskapital zum 31.12.2022	226.084.279,03 €

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 01.01.2022	124.385.254,40 €
Ordentliches Ergebnis 2022	+ 37.744.469,87 €
Verrechnung mit dem Basiskapital 2022	- 55.342.795,79 €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022	106.786.928,48 €

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

Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 01.01.2022	- €
Deckung des Fehlbetrags im Sonderergebnis; Verrechnung des Fehlbetrags mit dem Basiskapital	- €
Stand der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zum 31.12.2022	- €

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 Bestandswert von 673.000 € aktiviert. Auf Anmerkung der Gemeindeprüfungsanstalt wurde die Stiftung Wachter mit dem Jahresabschluss 2021 vom Sondervermögen als Zweckgebundene Rücklage (Stiftungskapital) umgliedert.

2. Sonderposten

2.1 Der Sonderposten für Investitionszuweisungen hat sich im Saldo um 679.386 € verringert - entsprechend dem Saldo aus Zugängen und Auflösungsbeträgen.

2.2 Die Sonderposten für Investitionsbeiträge für Sonstiges betragen 1.205 €.

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 2022 verbucht wurden, die aber erst in 2023 ausbezahlt werden. Im Vergleich zum Vorjahr wurden mehr Aufwendungen im neuen Jahr in das jeweilige Berichtsjahr gebucht. Dadurch kommt es zu einer Erhöhung von rund 1,88 Mio. €.

4.6 Die sonstigen Verbindlichkeiten sind um rund 1,03 Mio. € gestiegen. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden z. B. Zahlungen die noch in 2022 eingehen, aber dem Folgejahr zuzuordnen sind, als Überzahlungen und folglich als sonstige Verbindlichkeit dargestellt.

Für den Verkauf eines Grundstücks an die Stadt Ravensburg, bei der der Eigentumsübergang spätestens 2026 erfolgt, wurde bereits 2022 der Kaufpreis von 2,2 Mio. € vereinnahmt. Dies erhöht entsprechend den Bestand der sonstigen Verbindlichkeiten. Dem gegenüber steht die Rückzahlung der Spitzkostenabrechnung FlüAG 2017 in Höhe von 2,5 Mio. € die im Haushaltsjahr 2021 als Verbindlichkeit eingebucht war.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden für Einzahlungen, die dem Konto des Landkreises bereits im Jahr 2022 gutgeschrieben, jedoch dem Geschäftsjahr 2023 zuzurechnen sind. Die Abgrenzung der pauschalen Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz mit rund 2,07 Mio. € und die Förderung der Digitalisierung an Schulen (Sofortausstattungsprogramm und Mittel nach § 17a FAG) mit rund 0,46 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 0,47 %. Die Berechnung des tatsächlichen IST für 2022 ergab, dass ein Zinssatz in Höhe von 0,65 % anzuwenden ist. Dadurch ergeben sich Planabweichungen im Bereich der kalkulatorischen Kosten.

7.7 Erläuterungen der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Produktgruppe			Betrag
11.22	Finanzverwaltung/ Kasse	Erträge und Aufwendungen aus Zahlungsdifferenzen	84 €
11.24	Verwaltungsgebäude	Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (Parkstraße 11, Parkstraße 13, Kuppelnaustraße 36 und 36/1)	- 560.785 €
		Aufwand für die Abschreibung eines Rasemähers	9.693 €
1126-11	Fuhrpark	Erträge aus der Veräußerung eines Fahrzeugs	- 3.526 €
21.30	Berufsbildende Schulen	Erträge aus der Veräußerung von Maschinen und sonstigen Gegenständen	- 23.036 €
		Aufwand für die Abschreibung zweier Rasemähers	19.386 €
41.10	Krankenhäuser	Außerplanmäßige Abschreibung des Beteiligungsansatzes des Eigenbetriebs IKP	28.701.255 €
41.40	Gesundheitsamt	Erträge aus der Veräußerung von Geräten	- 1.050 €
51.11	Vermessungsamt	Erträge aus der Veräußerung eines Fahrzeugs und der Versicherungsabwicklung eines Laserscanners	- 50.384 €
5370-01	Entsorgungszentrum Obermooweiler	Erträge aus der Veräußerung eines Motorrads	- 100 €
54.20	Kreisstraßen	Aufwendungen aus der Korrektur einer Maßnahme und aus einer Veräußerung eines Gerätes unter Wert	22.721 €
54.50	Gemeinschaftsaufwand	Erträge aus der Veräußerung von Fahrzeugen, Geräten und Anhängern	- 33.325 €
		Aufwendungen aus der Verschrottung eines Greifers	1.837 €
Sonderergebnis			28.082.769 €

7.8 Übersicht über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben

Während des Haushaltsjahres 2022 wurden nachfolgende Abweichungen zur Planung genehmigt:

Ergebnishaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2022
Arbeitnehmerüberlassungen Kundenservice Abfallwirtschaft	-280.000 €
Arbeitnehmerüberlassungen Callcenter	-130.000 €
WLAN in den Unterkünften der vorläufigen Unterbringung	-101.758 €
Zusätzliches Marketingprojekt zur Verbesserung der Mitarbeitendenbindung	-80.000 €
Werkvertrag Stabsstelle Bevölkerungsschutz	-60.000 €

Jahresabschluss 2022

Prüfung elektrischer Geräte durch externen Dienstleister aufgrund von personellen Engpässen	-45.000 €
Erhöhung der Amtsbudgets verschiedener Ämter insbesondere aufgrund von höheren Fort- und Ausbildungskosten	-44.000 €
Teamentwicklung, Einzelförderung und sonstige Maßnahmen der Personalentwicklung	-30.000 €
Wiederholte Stellenausschreibungen aufgrund des Fachkräftemangels	-30.000 €
Beschaffung von Schutzböden für Turnhallen aufgrund eines Anstiegs von Flüchtlingen	-25.000 €
Schadensersatzzahlung aufgrund von unerwartetem Widerspruchsverfahren	-5.500 €
Krisenmanagement Energie (z. B. Flyer)	-5.000 €
Amtsleiterworkshop Dezernat für Kreisentwicklung, Wirtschaft und ländlichen Raum	-4.119 €
Umzug der Magazine für die weitere Beständeberreinigung bereits in 2022 anstatt in 2023	-4.000 €
Sonstige Anerkennungsmittel Amt für Migration und Integration	-2.800 €
Neubewerbungsprozess LEADER-Gruppe mittleres Oberschwaben	-2.674 €
RSA-Schulung beim Forstamt	-2.620 €
Auftaktveranstaltung Fair Trade Landkreis	-2.000 €
Erhöhung des Zuschusses an die Bodensee-Oberschwaben-Bahn GmbH & Co. KG	-2.000 €
Sperre von Mitteln für sonstige Leistungsanerkennung aufgrund von Überziehung im Jahr 2021	89 €
Sperre vom Schuldbudget der HWS Ravensburg	15.477 €
	-840.905 €

Seit dem Jahresabschluss 2021 werden nicht in Anspruch genommene Mittel nicht mehr als Rückstellung im Folgejahr bereitgestellt, sondern im Bedarfsfall als überplanmäßige Mittel. Aufgrund dieser Anpassung haben sich die überplanmäßigen Aufwendungen im Jahr 2022 erstmals deutlich erhöht.

Folgende Mittel wurden in 2021 nicht in Anspruch genommen und in das Jahr 2022 verschoben:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2022
Verschiedene Projekte und Maßnahmen der Stabsstelle für Nachhaltige Mobilität	-1.977.600 €
Organisationsuntersuchung im Bau- und Umweltamt	-99.000 €
Deakzession von eingelagerten Gebäuden	-93.899 €
Verschiedene Projekte und Maßnahmen des Amtes für Kreisschulen	-32.500 €
Maßnahmen der Personalentwicklung	-30.000 €
Kommunale Entwicklungszusammenarbeit: Mittel für CO ² Kompensationsprojekte	-30.000 €

Jahresabschluss 2022

Beschaffung von Laptops für den Führungsstab der Stabsstelle Bevölkerungsschutz und Krisenmanagement	-21.000 €
	-2.283.999 €

Finanzhaushalt:

Beschlussinhalt	Veränderungen gegenüber Plan 2022
Kauf mehrerer Fahrzeuge für Hausmeister und Wohnheimverwalter des Amtes für Migration und Integration	-110.041 €
Austausch einer defekten mobilen Klimaanlage im Schloss Achberg	-6.000 €
	-116.041 €

7.9 Namensliste Landrat und Mitglieder des Kreistags zum 31.12.2022

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	Pflugler	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	Güldenbergr	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 Haushalts- jahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12 des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
			Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umb- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
		EUR						
1		2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	348.115	173.581	0	0	0	-156.588	365.109
2.	Sachvermögen (ohne Vorräte)	215.167.363	36.408.619	-673.526	-6.063	0	-10.176.547	240.719.846
	2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.354.619	2.188	0	0	0	-15.674	10.341.132
	2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	95.743.789	6.694.369	-638.341	9.998.589	0	-4.464.431	107.333.976
	2.3. Infrastrukturvermögen	68.261.050	2.910.197	-16.887	1.353.715	0	-2.354.462	70.153.614
	2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	707.117	2.097.087	0	820	0	-470.114	2.334.909
	2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.442.310	8.616	0	0	0	-520	4.450.405
	2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.765.165	1.316.243	-18.299	3.386	0	-2.084.964	11.981.530
	2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.061.017	1.024.817	0	13.188	0	-786.383	4.312.639
	2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.832.296	22.355.104	0	-11.375.760	0	0	29.811.640
3.	Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	136.404.214	27.706.585	-31.506	0	0	-28.701.255	135.378.039
	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	1.268.712	0	0	0	0	0	1.268.712
	3.3. Sondervermögen	94.029.552	27.703.000	0	0	0	-28.701.255	93.031.297
	3.4. Ausleihungen	17.399	0	-10.309	0	0	0	7.091
	3.5. Wertpapiere	41.011.951	3.585	-21.197	0	0	0	40.994.339
insgesamt		351.919.693	64.288.786	-705.032	-6.063	0	-39.034.390	376.462.994

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 2022

Vermögenszugänge (Erläuterung der wesentlichen Positionen)

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Magellan Modul Sextant	60.600,16	Personalservice
Lizenz Clearswift Secure Email Gateway	40.287,45	Hauptamt

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

EFRE Projekt - Heizkessel, BHKW etc. - Standort Ravensburg	2.656.232,66	Martinusstraße 77, Ravensburg
Sporthalle Wangen - Erwerb Grundstücke	1.563.429,79	Jahnstraße, Wangen
Gewerbliche Schule Leutkirch, Einrichtung Pflegelabor	35.348,59	Öschweg 5, Leutkirch
Sporthalle Leutkirch - Sanierung	225.760,89	Bischof-Sproll-Straße 13, Leutkirch
Brandschutzmaßnahme Kreishaus I	331.492,43	Friedenstraße 6, Ravensburg
Umbau Umnutzung Flüchtlingsunterbringung Sporthalle Leutkirch	293.408,31	Bischof-Sproll-Straße 13, Leutkirch
Umbau Umnutzung Flüchtlingsunterbringung Sporthalle Ravensburg	133.535,73	Burachhalle Ravensburg
Hof Beck - Aufbau/ Neubau	371.549,82	Bauernhausmuseum Wolfegg
Dauerausstellung "kommen-schaffen-bleiben" - baulicher Teil	34.677,32	Bauernhausmuseum Wolfegg
Anbau/Neubau Sozialgebäude Straßenmeisterei Leutkirch plus PV-Anlage	259.914,73	Memminger Straße 135, Leutkirch
Bau Salzlager Straßenmeisterei Leutkirch	753.377,94	Memminger Straße 135, Leutkirch

2.3 Infrastrukturvermögen

K 8034 Rad- und Gehweg Tannhaushen - Haslach	938.664,52	Radwege
K 7953 Eyb - Mochenwangen	722.236,99	Kreisstraßen
K 8025 Rad- und Gehweg Ratzenried - Dürren	503.347,35	Radwege
K 7906 Ortsdurchfahrt Engerzhofen	445.761,63	Kreisstraßen
K 7906 Ortsdurchfahrt Tobrazhofen	83.184,42	Kreisstraßen
K 7957 Brücke Blönried Bahn	40.840,57	Bauwerke
K 7905 Bahnübergang Herrot - Lanzenhofen	38.947,53	Kreisstraßen
K 7958 Rad- und Gehweg Altshausen - Aulendorf	36.950,23	Radwege
K 8023 Rad- und Gehweg Hinzang - Frauenzell	35.136,20	Radwege

2.4 Bauten auf fremden Grund

Umbau Wilhelmstr. 21, Isny - Flüchtlingsunterbringung	323.770,14	Isny, Wilhelmstraße 21
Bodenplatte Leasingcontainer Flst. 203 Ebersbach - Musbach - Flüchtlingsunterbringung	234.570,80	Ebersbach-Musbach, Flst. 203
Bodenplatte Leasingcontainer Berg-Kanzach 3/1 - Flüchtlingsunterbringung	223.407,01	Berg-Kanzach 3/1
Bodenplatte Leasingcontainer Flst. 374/3 Riedhausen - Flüchtlingsunterbringung	216.746,11	Riedhausen, Flst. 374/3
Bodenplatte Leasingcontainer Fabrikstraße 7, Baienfurt - Flüchtlingsunterbringung	190.611,23	Baienfurt, Fabrikstraße 7
Bodenplatte Leasingcontainer Im Schleifrad 1, Leutkirch - Flüchtlingsunterbringung	178.839,92	Leutkirch, Im Schleifrad 1
Bodenplatte Leasingcontainer Salvatorhof 2, Bad Wurzach - Flüchtlingsunterbringung	82.647,53	Bad Wurzach, Salvatorhof 2
Umbau Stadthalle Bad Waldsee - Flüchtlingsunterbringung	67.220,89	Bad Waldsee, Steinacherstraße
Umbau Robert-Bosch-Straße 5-7, Ravensburg - Flüchtlingsunterbringung	64.304,42	Ravensburg, Robert-Bosch-Straße 5-7
Umbau Turnhalle Eiseharz, Jahnweg 7 - Flüchtlingsunterbringung	32.419,34	Eisenharz, Jahnweg 7
Umbau Marktplatz 2 Baienfurt - Flüchtlingsunterbringung	29.836,20	Baienfurt, Marktplatz 2
Übernahme Leasingcontainer Hauerz Flst. 189/1 Bad Wurzach	29.749,41	Bad Wurzach, Hauerz Flst. 189/1
PV-Anlagen Leasingcontainer: Berg-Kanzach 3/1; Fabrikstraße 7 Baienfurt; Flst. 203 Ebersbach-Musbach; Flst 374/3 Riedhausen	225.651,08	siehe vorne
Ausgleichsmaßnahme Waldaufforstung Flst. 107/1, 107/3, 107/4	71.490,29	Straßenbauamt - Kißlegg Flst. 107/1, 107/3, 107/4
Aufforstung Schomburg Flst. 2103/3 Ausgleichsmaßnahme Obermooweiler	113.407,00	Obermooweiler, Flst. 2103/3

Jahresabschluss 2022

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Nissan Leaf MY22 white - E-Fahrzeug	34.350,00	Hauptamt
Skoda Kodiaq	31.200,00	Hauptamt
5 Fahrzeuge für die Hausmeister in der Flüchtlingsunterbringung	128.741,00	Amt für Migration und Integration
3 Motorenschulungsstände VW Benziner, Gewerbliche Schule Ravensburg	84.044,37	Amt für Kreisschulen
3 Motorenschulungsstände VW Diesel, Gewerbliche Schule Ravensburg	68.986,39	Amt für Kreisschulen
Nachrüstsatz Heidenhain TNC 320 Drehmaschine Gewerbliche Schule Ravensburg	24.454,50	Amt für Kreisschulen
3 Säulenbohrmaschinen Gillardon, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	47.660,93	Amt für Kreisschulen
Vario III Kombinationsmaschine zum Profilbiegen, Geschwister-Scholl-Schule Leutkirch	34.605,20	Amt für Kreisschulen
Straßenkehrmaschine	223.125,00	Gemeinschaftsaufwand
1 Hansa Kommunalfahrzeug mit Aufsatzstreumaschine	186.188,84	Gemeinschaftsaufwand
1 Randstreifenmähergerät MRM	23.282,52	Gemeinschaftsaufwand
3 Schneepflug Schmidt	52.718,02	Gemeinschaftsaufwand
Vermessungsgerät Trimble R12i	26.991,12	Straßenamt

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Server, Berufliche Schule Wangen	28.070,46	Amt für Kreisschulen
2 Firewall Cluster , Gewerbliche Schule Ravensburg	54.713,28	PG Digitalisierung von Schule und Unterricht
Erstausstattung BSW Wangen - 19 Tischbänke	69.661,41	Amt für Kreisschulen
Abrollbehälter AB-Stab in Ravensburg inkl. Aufbau	292.850,45	Brand- und Katastrophenschutz
Laserscanner Trimble X7 inkl. Zubehör	49.980,00	Vermessungs- und Flurneuerungsamt
Regalanlage Zambelli	35.356,09	Kultur!RV, Archiv, Gartenstraße 107, RV
Tastmodelle im BHM	20.162,22	Kultur!RV, Bauernhausmuseum Wolfegg
Entdeckerpfad - Planung und Gestaltung	55.019,51	Kultur!RV, Bauernhausmuseum Wolfegg

2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

K 7933 Rad- und Gehweg Osterhofen - Eggmansried	452.237,41	Radwege
K 8005 Rad- und Gehweg Doreite - Wolfaz	846.355,12	Radwege
K 8011 Eglhofstal Verlegung Anschluss B12 und Argebrücke	110.082,74	Kreisstraßen
K 7948 Lauratal Bauabschnitt II Grunderwerb	47.236,80	Kreisstraßen
K 7937 Einfacher Ausbau Samhof	23.520,00	Kreisstraßen
K 7969/ K 7970 Esenhausen - Wilhelmsdorf	65.183,91	Kreisstraßen
Behebung Mängel Radwegenetz	29.908,39	Radwege
Beschaffungen ORG/IT Kreishaus II Bauteil B und C	570.818,37	Hauptamt
Wangen, Liebigstraße 1 baulicher Brandschutz, Erweiterung IT und Elektronik	1.138.578,94	Gebäudemanagement
Weingarten, Sauterleutestraße 34, Fahrradständer	111.924,54	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Rückbau Bauteil A und F	99.723,83	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Instandsetzung Bauteil B und C	9.392.536,01	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Zentrales Landratsamt Baulos A und K	1.458.798,62	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Entflechtung Medien	284.741,51	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Brandschutz Bauteil E	91.428,71	Gebäudemanagement
Ravensburg, Kreishaus II, Parkierungsanlage oberirdisch	54.829,00	Gebäudemanagement
Aulendorf, Berufliche Schule Erweiterung/ Anbau	45.980,25	Gebäudemanagement
Beschaffungen u.a. Vakuumtrockner - Anzahlungen	68.560,45	Amt für Kreisschulen
Ravensburg, Edith-Stein-Schule, Neubau Zielplanung	729.952,16	Gebäudemanagement
Ravensburg, Gewerbliche Schule, Brandschutz Langbau	599.339,05	Gebäudemanagement
Ravensburg, Gewerbliche Schule, Digitalisierung	33.051,91	Gebäudemanagement
Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule, Brandschutz	158.179,26	Gebäudemanagement
Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule, Sanierung Metallwerkstatt	83.400,86	Gebäudemanagement
Leutkirch, Geschwister-Scholl-Schule, Digitalisierung	26.335,94	Gebäudemanagement
Wangen, Süd und Nord, Digitalisierung	50.520,22	Gebäudemanagement

Jahresabschluss 2022

Wangen, Berufliches Schulzentrum, Einbau CNC Fräsmaschine	330.995,66	Gebäudemanagement
Wangen, Berufliches Schulzentrum, Neubau Sporthalle	2.693.422,16	Gebäudemanagement
Leutkirch, Im Schlefrad, Errichtung PV Anlage - Flüchtlingsunter.	56.412,77	Gebäudemanagement
Bad Wurzach, Salvatorhof 2, Errichtung PV Anlage - Flüchtlings.	24.590,27	Gebäudemanagement
Wangen, Erich-Noch-Weg 2, Errichtung PV-Anlage - Flüchtlings.	24.590,27	Gebäudemanagement
Bad Waldsee, Reute, Kohlstattweg, Erricht. PV-Anlage - Flüchtl.	24.590,27	Gebäudemanagement
Aulendorf, Spitalweg, Errichtung PV-Anlage - Flüchtlingsunterb.	24.590,27	Gebäudemanagement
Bauernhausmuseum, Ausstattung und Einrichtung Dauerausstellung	59.027,06	Kultur!RV

3.3 Sondervermögen

Beteiligung Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser und Pflegeschule - Kapitalzuführung	27.703.000,00	Krankenhäuser
--	---------------	---------------

Vermögensabgänge

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Grundstück und Gebäude Kuppelnaustraße 36 und 36/1, Ravensburg	593.916,00	Ravensburg, Kuppelnaustraße 36 und 36/1
Grundstück und Gebäude Parkstraße 11 und 13 Ravensburg	44.424,82	Ravensburg, Parkstraße 11 und 13

Umbuchungen

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

EFRE Projekt - Heizkessel, BHKW etc. - Standort Ravensburg	3.789.676,58	Martinusstraße 77, Ravensburg
Brandschutzmaßnahme Kreishaus I	520.712,09	Friedenstraße 6, Ravensburg
Hof Beck - Aufbau/ Neubau	2.842.855,35	Bauernhausmuseum Wolfegg
Anbau/Neubau Sozialgebäude Straßenmeisterei Leutkirch plus PV-Anlage	2.002.361,25	Memminger Straße 135, Leutkirch
Bau Salzlager Straßenmeisterei Leutkirch	842.984,10	Memminger Straße 135, Leutkirch

2.3 Infrastrukturvermögen

K 8034 Rad- und Gehweg Tannhaushen - Haslach	52.493,34	Radwege
K 7953 Eyb - Mochenwangen	48.712,42	Kreisstraßen
K 8025 Rad- und Gehweg Ratzenried - Dürren	15.071,50	Radwege
K 7906 Ortsdurchfahrt Engerazhofen	43.650,77	Kreisstraßen
K 7905 Brücke Argenbühl Au	1.176.643,65	Bauwerke

2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

EFRE Projekt - Heizkessel, BHKW etc. - Standort Ravensburg	-3.789.676,58	Martinusstraße 77, Ravensburg
Brandschutzmaßnahme Kreishaus I	-520.712,09	Friedenstraße 6, Ravensburg
Hof Beck - Aufbau/ Neubau	-2.842.855,35	Bauernhausmuseum Wolfegg
Anbau/Neubau Sozialgebäude Straßenmeisterei Leutkirch plus PV-Anlage	-2.002.361,25	Memminger Straße 135, Leutkirch
Bau Salzlager Straßenmeisterei Leutkirch	-842.984,10	Memminger Straße 135, Leutkirch
K 8034 Rad- und Gehweg Tannhaushen - Haslach	-52.493,34	Radwege
K 7953 Eyb - Mochenwangen	-48.712,42	Kreisstraßen
K 8025 Rad- und Gehweg Ratzenried - Dürren	-15.071,50	Radwege
K 7906 Ortsdurchfahrt Engerazhofen	-43.650,77	Kreisstraßen
K 7905 Brücke Argenbühl Au	-1.176.643,65	Bauwerke

Aufgelöste AiB siehe Umbuchungen

8.1.1 Vermögensentwicklung 2009 – 2022

Auszug - Aktivseite Bilanz Landkreis Ravensburg	01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung von 2009 - 2022
	Euro	Euro		Euro
1. Vermögen (Auszug)				
1.1 Immateriale Vermögensgegenstände (z. B. Software, Lizenzen ..)	225.666	348.115	365.109	139.443
1.2 Sachvermögen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.129.994	10.354.619	10.341.132	1.211.139
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.606.913	95.743.789	107.333.976	33.727.064
1.2.3 Infrastrukturvermögen (z.B. Straßen, Brücken ...)	64.145.216	68.261.050	70.153.614	6.008.398
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (z.B. für Asylbewerberunterbringung)	-	707.117	2.334.909	2.334.909
1.2.5 Kunstgegenstände, Kultur- denkmäler	3.179.363	4.442.310	4.450.405	1.271.042
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.175.742	12.765.165	11.981.530	7.805.788
1.2.7 Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.973.444	4.061.017	4.312.639	2.339.195
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.325.713	18.832.296	29.811.640	25.485.928
1.3 Finanzvermögen				
1.3.1 Beteiligungen an GmbH's, GmbH & Co. KG, Zweckverbänden, Stiftungen	1.152.176	1.345.312	1.345.312	193.136
1.3.2 Sondervermögen (Eigenbetriebe) u. a. Kapitalzuführung für die Baumaßnahme am Elisabethenkrankenhaus	2.650.000	94.029.552	93.031.297	90.381.297
Summen	164.564.227	310.890.342	335.461.565	146.326.115
Veränderung zum Vorjahr (Investitionen abzüglich Abschreibungen)			26.553.879	
GESAMTVERMÖGEN DES LANDKREISES (Kernverwaltung mit Eigenbetrieb IKP) bereinigt um Kapitalzuführung an EB IKP	261.541.375	425.373.511	447.510.362	185.968.987

8.2 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. öffentlich-rechtliche Forderungen	12.388.777	296.967.693	283.440.799	33.725	0	25.949.397
2. Forderungen aus Transferleistungen	5.461.926	48.271.353	46.435.351	195.157	240.670	7.252.414
3. Privatrechtliche Forderungen	25.803.722	285.455.479	285.677.479	234	14.041	25.568.016
Summe aller Forderungen	43.654.425	630.694.524	615.553.630	229.115	254.710	58.769.827

Erläuterungen:

Zu 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen

Im Haushaltsjahr 2022 erhöhte sich die Forderung gegen das Land aufgrund der Spitzkostenabrechnung für die vorläufige Unterbringung von Geflüchteten insgesamt um knapp 8,3 Mio. €. Weitere 4,9 Mio. € Forderungen wurden eingebucht für die finanziellen Beteiligung des Landes an den kommunalen Nettoaufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (Anschlussunterbringung) für den Erhebungszeitraum 2021.

Zudem wurden Forderungen zur Abrechnung der Ausgaben für Leistungen zur Eingliederung in Arbeit in Höhe von 1,3 Mio. € und für die Corona-Hilfe „Schulbusverstärker 2022“ in Höhe von 2,1 Mio. € eingebucht.

Die Forderung für das Kreisimpfzentrum (3,44 Mio. €) wurde beglichen.

Zu 2. Forderungen aus Transferleistungen

Insgesamt haben die Forderungen aus Transferleistungen um rund 1,79 Mio. € zugenommen. Im Bereich des ALG II wurden Forderungen um 0,11 Mio. € abgeschrieben, wohingegen die Forderungen bei den sonstigen Sozial- und Jugendhilfen um 0,06 Mio. € anstiegen, da diese anhand der Pauschalwertberichtigung als werthaltig eingestuft wurden.

Dem entgegen steht ein Anstieg der Forderungen in Höhe von 1,7 Mio. €.

Zu 3. Privatrechtliche Forderungen

Der Betriebsmittelkredit an die Oberschwabenklinik hatte zum 01.01.2022 ein Stand von 15 Mio. €. Dieser ist im Laufe des Jahres bis zum 31.12.2022 auf 16 Mio. € angestiegen. Dem entgegen steht eine höhere Summe an beglichenen (privatrechtlichen) Forderungen als neu hinzugekommene.

Jahresabschluss 2022

OSK
Betriebsmittelkredit, Entwicklung und Begründung
Landkreis + Stadt Ravensburg

	Betriebsmittelkredit (in Mio. EUR)	Investitionskredit (in Mio. EUR)	Summe (Stadt + LKR)	davon		nachrichtlich	
				nicht werthaltig	Kapitalerhöhungen/ Verlustausgleich	werthaltig	Summe (Stadt + LKR)
Endbestand, 31.12.20	0	0	0	0	0	0	0
Anfangsbestand, 01.01.21	0,000	0,000	0,000				
Ergebnis 2021 liquiditätswirksam	-14,164		-14,164	-14,164			-14,164
fehlendes Pflegebudget	-6,152		-6,152			-6,152	-6,152
Investitionen	-2,986		-2,986			-2,986	-2,986
MVZ's	-0,538		-0,538	-0,538			-0,538
Kapitalerhöhung	3,050		3,050		3,050		3,050
Verlustausgleich 2019	4,790		4,790		4,790		4,790
Endbestand, 31.12.21	-16,000	0,000	-16,000	-14,702	7,840	-9,138	-16,000
Anfangsbestand, 01.01.22	-16,000	0,000	-16,000				
Ergebnis 2022 liquiditätswirksam	-14,071		-14,071	-14,071			-14,071
Kapitalerhöhungen	27,446		27,446		27,446		27,446
fehlendes Pflegebudget	-11,765		-11,765			-11,765	-11,765
Investitionen	-2,080		-2,080			-2,080	-2,080
MVZ's	-0,530		-0,530	-0,530			-0,530
Endbestand, 31.12.22	-17,000	0,000	-17,000	-14,601	27,446	-13,845	-1,000

Anmerkung:

Zum Stichtag 31.12.2022 hat der Landkreis Ravensburg der OSK 16 Mio. EUR (von 17 Mio. EUR) ausgeliehen. Die übrige 1 Mio. EUR kommt von der Stadt Ravensburg.

Fazit:

Im Jahresabschluss 2022 ist keine Wertberichtigung des Betriebsmittelkredits vorzunehmen, da mit den Kapitalerhöhungen 2021 (3,05 Mio. EUR), 2022 (27,446 Mio. EUR) und dem Verlustausgleich 2019 (4,79 Mio. EUR) die nicht werthaltigen Vorgänge (14,702 Mio. EUR + 14,601 Mio. EUR) bereits vollständig ausgeglichen sind. Die kumulative Überkompensation zum 31.12.22 erfolgte im Vorgriff auf den voraussichtlichen Jahresverlust 2023 der OSK. Ab 2023 werden Investitionen getrennt über einen Investitionskredit ausgewiesen.

Matthias Weber,
gez. 22.06.23/13.11.23

Gegenüber dem **Interessenverband Südbahn** ist eine Forderung in Höhe von 152.168 € bilanziert. Hierzu wurde am 17.12.2015 vom Kreistag beschlossen, dass dieser Rückzahlungsanspruch in einen Zuschuss zugunsten des Landes umgewandelt wird, wenn die größeren Partner dies auch tun. Von der Gemeindeprüfungsanstalt wurde bei ihrer letzten Prüfung angemerkt, dass die Umsetzung des Beschlusses noch aussteht. Inzwischen (am 01.02.2023) wurde über den Regionalverband der Verzicht des Rückzahlungsanspruchs in Höhe von 1.166.091,44 € beschlossen. Dies wird mit dem Jahresabschluss 2023 dann umgesetzt.

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 pauschalwertberichtigt. Dies bedeutet, dass zum 31.12.2022 die offenen öffentlich-rechtlichen Forderungen, untergliedert in die einzelnen Forderungsarten, festgestellt werden. Aus diesen offenen Forderungen werden die offenen Forderungen zum 31.12.2020 (= alle Forderungen, die älter als zwei Jahre sind) gefiltert. Um diese Summe wird dann die offene Forderung zum 31.12.2022 auf den einzelnen Forderungsarten pauschalwertberichtigt.

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 31.12.2022 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 pauschalwertberichtigt. Dies bedeutet, dass zum 31.12.2022 die offenen privatrechtlichen Forderungen, untergliedert in die einzelnen Forderungsarten, festgestellt werden. Aus diesen offenen Forderungen werden die offenen Forderungen zum 31.12.2020 (= alle Forderungen, die älter als zwei Jahre sind) gefiltert. Um diese Summe wird dann die offene Forderung zum 31.12.2022 auf den einzelnen Forderungsarten pauschalwertberichtigt.

8.3 Rücklagenübersicht

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnisrücklagen	124.385.254	106.786.928
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	124.385.254	106.786.928
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen -Stiftungskapital Wachter-	673.000	673.000
Rücklagen gesamt	125.058.254	107.459.928

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	9.604.656	13.263.413	716.961	3.794.519	8.751.933	3.658.757
1.2.5	<i>Kreditinstitute</i>						
	6000727985 - KSK	8.541.667	8.125.000	416.667	1.666.667	6.041.666	-416.667
	6000961820 - KSK	1.062.990	993.517	70.022	285.676	637.819	-69.472
	13924349 - KfW	0	2.072.448	115.136	921.088	1.036.224	2.072.448
	13924350 - KfW	0	2.072.448	115.136	921.088	1.036.224	2.072.448
1.3	Kassenkredite						
1.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1.	Gesamt Schulden Kernhaushalt	9.604.656	13.263.413	716.961	3.794.519	8.751.933	3.658.757

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	20.191.375	19.147.009	1.046.108	4.202.129	13.898.772	-1.044.366
2.2.1	<i>Eigenbetrieb Immobilien, Krankenhäuser, Pflegeschule</i>	20.191.375	19.147.009	1.046.108	4.202.129	13.898.772	-1.044.366
2.3.	Kassenkredite						
2.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2.	Gesamt Schulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	20.191.375	19.147.009	1.046.108	4.202.129	13.898.772	-1.044.366

Jahresabschluss 2022

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ⁶⁾

3.1.	Anleihen	0	0	0	0	0	0
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	29.796.032	32.410.422	1.763.069	7.996.648	22.650.705	2.614.391
3.3.	Kassenkredite						
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4		29.796.032	32.410.422	1.763.069	7.996.648	22.650.705	2.614.391
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung							
3.	Konsolidierte Gesamtschulden	29.796.032	32.410.422	1.763.069	7.996.648	22.650.705	2.614.391

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

	01.01.2022	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO					
1.1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen	841.055	329.761	120.380	482.484	873.398
1.2. Unterhaltsvorschussleistungen	1.273.797			143.375	1.417.172
1.3. Stilllegungs- und Nachsorgerückst. für Altdeponien	19.006.983	336.494		177.433	18.847.922
1.4. Gebührenüberschussrückstellungen	2.594.053			29.944	2.623.997
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					
5610-91 Förderung Radverkehr	100.000	92.280	7.720	-	-
1126-11 Zentrale Dienste Ausstattung Verwaltungsgebäude	-	-	-	47.450	47.450
1126-11 Zentrale Dienste Umzüge	-	-	-	69.600	69.600
Allgemeine Sonstige Rückstellungen	100.000	92.280	7.720	117.050	117.050
2.2 Rückstellungen für Hochbau					
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Sanierung Metallwerkstatt	200.000	-	-	-	200.000
2130-22 Gewerbl. Schule LTK Zwischenlösung Physikräume/ Instandsetz. Brandschutz	407.475	54.901	4	-	352.570
2130-22 Berufsschulzentrum RV Schornsteinanlage	157.300	22.062	38	-	135.200
2130-22 Berufliche Schulen Schulbauprogramm 2020-2040, Zielplanung	157.300	157.300	-	-	-
2130-22 Berufliches Schulzentrum WG Brandmeldeanlage und Brandmeldeanlage	200.000	7.678	22	-	192.300
2130-22 Berufliches Schulzentrum WG Inspektion Abwasser Zustand Kanäle	-	-	-	5.000	5.000
2130-22 Berufliche Schulen Diverse Maßnahmen	-	-	-	627.150	627.150
1124 Friedenstr. 6, RV Unterbr. Verwaltung Ravensburg / nachhaltiges Bauen	92.300	4.819	1	-	87.480
1124 Gartenstr. 107, RV Zustandsb. Kanäle	90.000	35.117	13	-	54.870
1124 Gartenstr. 107, RV Flächen- und Standortkonzept	159.700	49	1	-	159.650
1124 Ravensburg Wettbewerb Schul- und Ver.geb., Bebauungsplan, Rahmenplanung	407.400	386.288	12	-	21.100
1124 Gartenstr. 107, RV Verbesserung Brandschutz Bauteil A und E	40.300	24.663	37	-	15.600
1124 Gartenstr. 107, RV Grundleitungssanierung Bauteil B und C	-	-	-	276.795	276.795
1124 Gartenstr. 107, RV Erweiterung Rückbau Verb.gang, Bau Ersatzkabeltrasse, Trennung Stromversorgung Bauteil D	-	-	-	900.000	900.000
2810-01 Bauernhausm. Wolfegg Sanierung- und Instandhaltungsprogramm	-	-	-	34.560	34.560
2810-01 Bauernhausm. Wolfegg Sanierung- und Instandhaltungsprogramm (Statik)	-	-	-	20.000	20.000
2810-01 Bauernhausm. Wolfegg Einzelmaßnahmen Bauprojektmanagement (BPM)	97.720	35.465	-	146.843	209.098
3140-22 Gemeinschaftsunterkünfte Rückbau Asylstandorte	130.000	100.000	-	-	30.000
3140-22 GU, Lazarettstraße Weingarten Sanierung Heizungsanlage	93.800	93.800	-	-	-
Rückstellungen für Hochbau	2.233.295	922.143	127	2.010.348	3.321.373

Jahresabschluss 2022

	01.01.2022	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.3 Rückstellungen für Tiefbau					
5420 Belagsprogramm	665.000	665.000	-	471.000	471.000
5420 Brückenerhaltungsprogramm/ historische Brücken/ Prüfung Bauwerke	55.000	55.000	-	-	-
5420 Behebung Mängel Radwege	17.700	2.636	64	12.900	27.900
5420 Bauliche Unterhaltung Straßenmeistereien	290.000	290.000	-	244.300	244.300
5420 Hangrutschungen	130.000	9.850	150	-	120.000
Rückstellungen für Tiefbau	1.157.700	1.022.487	213	728.200	863.200
2.4 Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren					
6120 anhängige Gerichtsverfahren	1.046.571	53.323	332.964	125.047	785.331
Rückstellung für anhängige Gerichtsverfahren	1.046.571	53.323	332.964	125.047	785.331
GESAMT	28.253.454	2.756.488	461.405	3.813.882	28.849.443

8.6 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

		Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	25.530.443	21.967.358	37.744.470	13.066.638	10.234.455	20.210.146
Betrag je Einwohner/in	€/EW	89	77	130	45	35	69
Aufwandsdeckungsgrad	%	106,23%	105,15%	108,34%	102,65%	102,00%	103,89%
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	159.449.034	159.407.963	173.980.161	165.272.788	170.232.164	166.286.214
Betrag je Einwohner/in	€/EW	559	557	598	568	585	572
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	38,93%	37,35%	38,46%	33,55%	33,28%	32,04%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	68.393.407	70.564.829	62.062.986	80.206.649	85.936.208	73.440.497
Betrag je Einwohner/in	€/EW	240	246	213	276	295	252
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	16,70%	16,53%	13,72%	16,28%	16,80%	14,15%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	-4.512.740	-14.543.758	-28.081.595	-10.044.700	-9.000.000	-8.000.000
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	21.017.703	7.423.600	9.662.875	3.021.938	1.234.455	12.210.146
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (§ 3 Nr. 17 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	31.030.251	30.638.508	27.405.938	13.400.811	22.705.191	32.335.882
Betrag je Einwohner/in	€/EW	109	107	94	46	78	111
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	485.052	485.594	486.139	1.170.022	2.303.910	3.471.135
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	30.545.199	30.152.915	26.919.799	12.230.789	20.401.281	28.864.747
Betrag je Einwohner/in	€/EW	107	105	93	42	70	99
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	€	84.972.607	91.191.483	64.289.093	22.523.551	19.331.898	13.130.719
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	315.784.732	323.881.332	333.544.208			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	189.078.625	198.823.078	226.084.279			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	71,09%	72,08%	71,51%			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	28,91%	27,92%	28,49%			
10. Anlagendeckungsgrad							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	132,66%	133,74%	127,59%			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	10.090.250	9.604.656	13.263.413			
Betrag je Einwohner/in	€/EW	35	34	46			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-485.052	-485.594	3.658.757	30.738.978	22.696.090	31.528.865

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, Wertpapiersschulden) ohne Umschuldungen und Sondertilgungen. Wird der Mindestzahlungsmittelüberschuss erreicht, gelingt es der Kommune ihren jährlichen Schuldendienst zu leisten.

6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel

Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die 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.

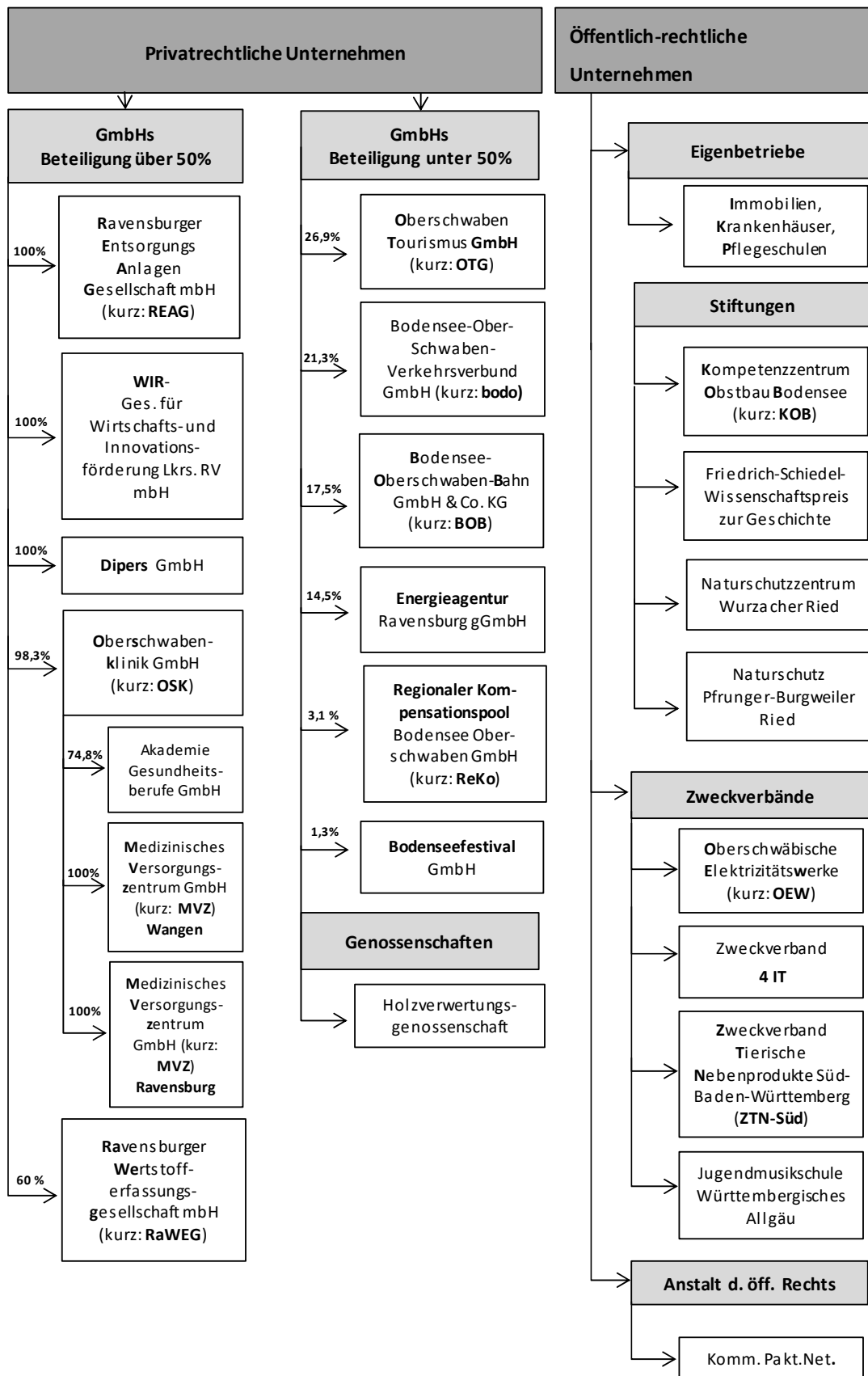
11. Verschuldung

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



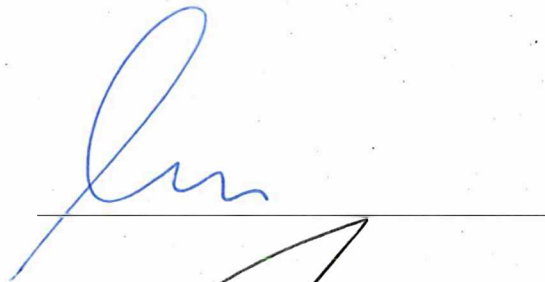
Prozentzahlen = Stammkapital des Landkreises

9. Unterzeichnung des Jahresabschlusses 2022

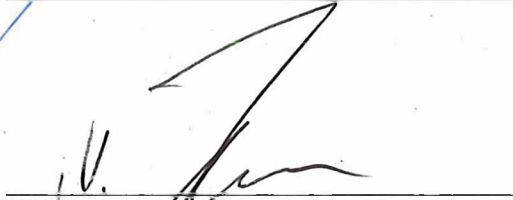
Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben aufgestellt und bildet die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2022 und Bestände zum 31.12.2022 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises vermittelt wird:

Ravensburg, den 16.11.2023

Matthias Weber, Amt für Finanzen,
Beteiligungen und Kreislaufwirtschaft



Franz Baur, Kreiskämmerer



Harald Sievers, Landrat

