



Foto: Achim Mende

JAHRESABSCHLUSS

2021

Jahresabschluss 2021

Inhaltsverzeichnis

1.	<u>VORLAGE DES JAHRESABSCHLUSSES 2021 AN DEN KREISTAG</u>	<u>5</u>
2.	<u>KREISGEBIET</u>	<u>7</u>
3.	<u>KREISORGANE</u>	<u>9</u>
3.1	Landrat	9
3.2	Kreistag	9
4.	<u>3-KOMPONENTEN-RECHNUNG 2021</u>	<u>15</u>
4.1	Gesamtergebnisrechnung	15
4.2	Gesamtfinanzrechnung	33
4.3	Übersicht über die Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen	41
4.4	Vermögensrechnung/Bilanz	44
5.	<u>TEILHAUSHALTE 2021</u>	<u>72</u>
5.1	Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung	72
5.2	Teilhaushalt 2 – Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte	110
5.3	Teilhaushalt 3 – Soziales und Gesundheit	122
5.4	Teilhaushalt 4 – Sicherheit und Ordnung	176
5.5	Teilhaushalt 5 – Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft	187
5.6	Teilhaushalt 6 – Finanzwirtschaft	208
6.	<u>LAGEBERICHT</u>	<u>215</u>
7.	<u>ANHANG</u>	<u>235</u>
7.1	Vermögensübersicht	235
7.2	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	236
7.3	Schuldenübersicht	237
7.4	Entwicklung Stellenplan/Personalaufwand	238
7.5	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	240
7.6	Anteil des Landkreises Konstanz an den Pensionsrückstellungen des KVBW	241
7.7	Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen	242
7.8	Haushalts-/Ermächtigungsübertragungen	243
7.9	Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	246
7.10	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	246
7.11	Über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	247
8.	<u>ANLAGE SCHLÜSSELPRODUKTE</u>	<u>250</u>
9.	<u>GLOSSAR ZUM NEUEN KOMMUNALEN HAUSHALTSRECHT</u>	<u>284</u>

1. Vorlage des Jahresabschlusses 2021 an den Kreistag

Aufgrund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i. V. m. § 48 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg stellt der Kreistag am 24. Oktober 2022 den Jahresabschluss für das Jahr 2021 mit folgenden Werten fest:

		Anlage 20 (zu § 95b Abs. 1 GemO)
		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	399.876.770
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-390.919.942
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	8.956.828
1.4	Außerordentliche Erträge	6.097
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-1.117.612
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-1.111.515
1.7	Gesamtergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.6)	7.845.313
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.099.270
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-376.657.543
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	8.441.727
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.211.276
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.993.857
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-15.782.582
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-7.340.854
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.203.431
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-5.735.542
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	2.467.890
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-4.872.964
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	3.184.725
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	38.599.516
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-1.688.239
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	36.911.277

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	1.136.317
3.2	Sachvermögen	150.589.752
3.3	Finanzvermögen	102.481.804
3.4	Abgrenzungsposten	21.680.079
3.5	Nettoposition	0
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Saldo aus 3.1 bis 3.5)	275.887.952
3.7	Basiskapital	38.979.979
3.8	Rücklagen	140.304.996
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0
3.10	Sonderposten	30.266.953
3.11	Rückstellungen	6.061.723
3.12	Verbindlichkeiten	54.724.797
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	5.549.504
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Saldo aus 3.7 bis 3.13)	275.887.952

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses:

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital	
	Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses		
									EUR
	1	2	3	4	5	6	7		8
1 Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-1.111.514,53	8.956.827,70				131.348.168,59	0,00	40.091.493,26	
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-8.956.827,70				8.956.827,70			
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	1.111.514,53							-1.111.514,53	
13 vorläufige Endbestände						140.304.996,29	0,00	38.979.978,73	
15 Endbestände						140.304.996,29	0,00	38.979.978,73	

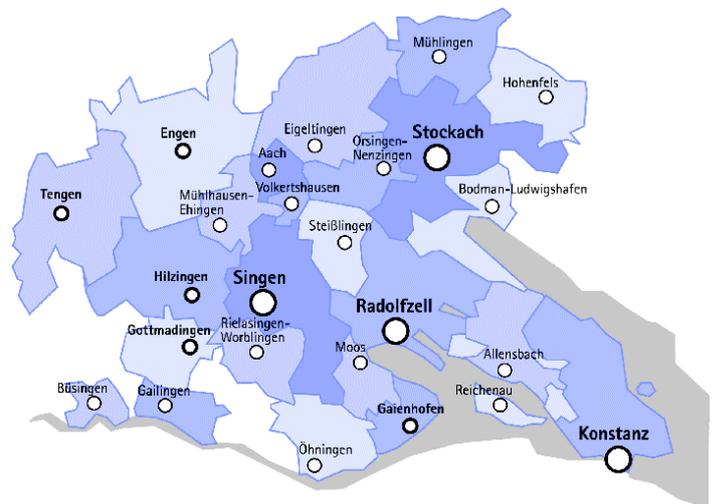
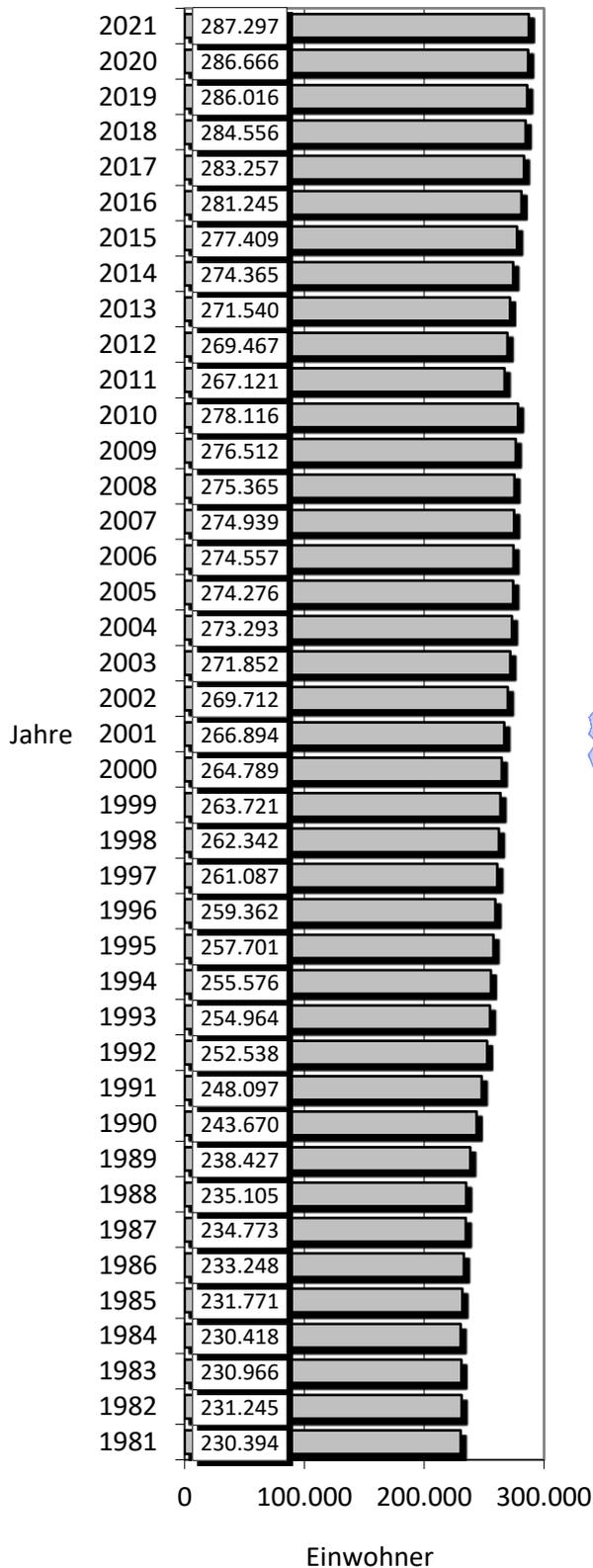
¹⁾ Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

Konstanz, 30.06.2022

Zeno Danner, Landrat

2. Kreisgebiet

Einwohner im Landkreis Konstanz
von der Kreisreform bis heute



Die Einwohnerzahl (Stand 30.06.) im Landkreis Konstanz hat sich seit der Kreisreform kontinuierlich erhöht. Das Kreisgebiet umfasst rd. 818 qkm mit 25 Gemeinden und Städten.

Die Entwicklung der Einwohnerzahlen der einzelnen Kommunen im Kreisgebiet:

Kreisgebiet								
Lfd. Nr.	Gemeinden/Städte Stand: 30.06.	Einwohner- zahl 2016	Einwohner- zahl 2017	Einwohner- zahl 2018	Einwohner- zahl 2019	Einwohner- zahl 2020	Einwohner- zahl 2021	Gemarkungs- größe ha
1	Aach	2.275	2.309	2.289	2.309	2.321	2.297	1.068
2	Allensbach Hegne, Kaltbrunn, Langenrain	7.063	7.163	7.116	7.164	7.079	7.188	2.654
3	Bodman-Ludwigshafen	4.673	4.723	4.718	4.659	4.688	4.776	2.804
4	Büsing	1.385	1.429	1.446	1.503	1.537	1.533	762
5	Eigeltingen Heudorf i. H., Honstetten, Münchhof, Reute i. H., Rorgenwies	3.786	3.841	3.803	3.833	3.849	3.899	5.930
6	Engen Anselfingen, Barga, Biesendorf, Bittelbrunn, Neuhausen, Stetten, Welschingen, Zimmerholz	10.506	10.744	10.788	10.705	10.905	10.993	7.054
7	Gaienhofen Gundholzen, Hemmen- hofen, Horn	3.488	3.510	3.488	3.444	3.382	3.348	1.255
8	Gailingen	2.915	2.825	2.833	2.892	2.906	2.919	1.317
9	Gottmadingen Bietingen, Ebringen, Randegg	10.405	10.564	10.605	10.684	10.766	10.786	2.358
10	Hilzingen Binningen, Duchtlingen, Riedheim, Schlatt a. R., Weiterdingen	8.539	8.576	8.676	8.792	8.832	8.907	5.303
11	Hohenfels Deutwang, Kalkofen, Liggersdorf, Mindersdorf, Selgetsweiler	2.072	2.084	2.056	2.057	2.082	2.109	3.050
12	Konstanz Dettingen, Dingelsdorf, Litzelstetten, Wallhausen	82.906	83.874	84.188	84.705	84.479	84.040	5.411
13	Moos Bankholzen, Iznang, Weiler	3.286	3.300	3.283	3.268	3.325	3.399	1.438
14	Mühlhausen-Ehingen	3.813	3.826	3.892	3.893	3.906	3.936	1.782
15	Mühlingen Gallmannsweil, Mainwangen, Schwackenreute, Zoznegg	2.346	2.392	2.486	2.501	2.552	2.637	3.267
16	Öhningen Schienen, Wangen	3.631	3.656	3.696	3.668	3.720	3.688	2.820
17	Orsingen-Nenzingen	3.364	3.419	3.493	3.531	3.541	3.542	2.223
18	Radolfzell Böhringen, Güttingen, Liggeringen, Markelfingen, Möggingen, Stahringen	30.895	31.039	31.105	31.420	31.450	31.623	5.857
19	Reichenau	5.317	5.416	5.420	5.470	5.480	5.421	1.272
20	Rielasingen-Worblingen	11.790	11.850	11.915	12.060	12.040	12.032	1.857
21	Singen Beuren a. d. A., Bohlingen, Friedingen, Hausen a. d. A., Schlatt u. Kr., Überlingen a. R.	47.735	47.560	47.766	47.659	47.836	48.193	6.177
22	Steißlingen Wiechs	4.763	4.759	4.836	4.871	4.952	4.956	2.452
23	Stockach Espasingen, Hindelwangen, Hoppetenzell, Mahlsbüren i. T., Mahlsbüren i. H., Raithaslach, Wahlwies, Wintersbüren, Zizenhausen	16.744	16.843	16.995	17.171	17.209	17.177	6.975
24	Tengen Beuren a. R., Blumenfeld, Büßlingen, Talheim, Utten- hofen, Watterdingen, Weil, Wiechs a. R.	4.529	4.545	4.566	4.620	4.673	4.693	6.198
25	Volkertshausen	3.019	3.010	3.097	3.137	3.156	3.205	515
Summen		281.245	283.257	284.556	286.016	286.666	287.297	81.799

3. Kreisorgane

3.1 Landrat

Seit 1. Mai 2019 ist Herr Zeno Danner Landrat des Landkreises Konstanz. Seine Amtszeit endet mit Ablauf des 30. April 2027.

3.2 Kreistag

Am 26. Mai 2019 wurde der Kreistag neu gewählt.

Der Kreistag hat nach dieser Neuwahl 73 Mitglieder (zuvor: 68 Mitglieder). Davon erhielten 11 Mitglieder ihren Sitz über entsprechende Ausgleichsmandate (GRÜNE: 3, CDU, FW und DIE Linke je 2, FDP und AfD je 1).

In den Ausschüssen, die aus 21 Mitgliedern des Kreistags bestehen, sind alle Parteien/Wählervereinigungen – unabhängig vom Fraktionsstatus – mit mindestens einer Person vertreten (Ausnahme: Kreisjugendhilfeausschuss; dort sind aufgrund der geringeren Zahl der Mitglieder aus der Mitte des Kreistags nur 5 der 6 im Kreistag vertretenen Fraktionen vertreten).

Der Kreistag setzte sich am 31. Dezember 2021 wie folgt zusammen:

- CDU 20 Sitze
- BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN 18 Sitze
- Freie Wähler 14 Sitze
- SPD 10 Sitze
- FDP 6 Sitze
- DIE LINKE 3 Sitze.
- AfD 2 Sitze.

Seit der Neuwahl im Mai 2019 gab es in 2020 eine Veränderung in der Besetzung des Kreistags. Kreisrat Grünauer verließ den Landkreis und musste daher sein Mandat niederlegen. An seiner Stelle rückte Frau Heidi Reiff nach.

Mitglieder des Kreistages des Landkreises Konstanz 2019 - 2024 (Stand: 31. Dez. 2021/1. Jan. 2022)

	Partei/WV	Name	Vorname	Ort
01	FDP	Amann	Karl	78343 Gaienhofen
02	FW	Auer	Thomas, Dr.	78262 Gailingen
03	SPD	Baumert (FV)	Ralf	78239 Rielasingen-Worblingen
04	FW	Baumgartner	Dietmar	78315 Radolfzell
05	DIE LINKE	Behler	Antje	78462 Konstanz
06	GRÜNE	Beyer-Köhler	Günter	78464 Konstanz
07	FW	Both-Pföst	Hubertus, Dr.	78224 Singen
08	GRÜNE	Brachat-Winder	Birgit	78464 Konstanz
09	FDP	Brößke	Kirsten	78224 Singen
10	CDU	Burchardt (FV)	Uli	78464 Konstanz
11	CDU	Diehl	Bernhard	78315 Radolfzell
12	CDU	Eisch	Uwe	78343 Gaienhofen
13	AfD	Eisenhut	Bernhard	78239 Rielasingen-Worblingen
14	CDU	Ellegast	Andreas	78464 Konstanz

15	FW	Faden	Jürgen	78464 Konstanz
16	GRÜNE	Frank (FV/Doppelspitze)	Saskia	78239 Rielasingen-Worblingen
17	CDU	Friedrich	Stefan	78476 Allensbach
18	CDU	Fritschi	Alois	78359 Orsingen-Nenzingen
19	GRÜNE	Fuchs	Soteria	78462 Konstanz
20	FDP	Geiger (FV)	Georg, Dr.	78467 Konstanz
21	FDP	Graf	Boris	78333 Stockach
22	SPD	Graf	Kirsten	78244 Gottmadingen
23	CDU	Häusler	Bernd	78224 Singen
24	GRÜNE	Henke	Regina	78224 Singen
25	GRÜNE	Hins	Sabine	78359 Orsingen-Nenzingen
26	GRÜNE	Hirt	Claus-Dieter	78462 Konstanz
27	GRÜNE	Hofer	Sigrid, Dr.	78464 Konstanz
28	CDU	Hoffmann	Andreas	78476 Allensbach
29	AfD	Hug	Michael	78269 Volkertshausen
30	GRÜNE	Jacobs-Krahen	Dorothee, Dr.	78467 Konstanz
31	CDU	Jüppner	Manfred	78357 Mühlingen
32	FW	Karle	Wolf-Dieter	78333 Stockach
33	GRÜNE	Kaufhold	Maria	78462 Konstanz
34	FDP	Keck	Jürgen	78315 Radolfzell
35	FW	Kessler	Peter	78345 Moos
36	FW	Klinger	Michael, Dr.	78244 Gottmadingen
37	GRÜNE	Kreitmeyer (FV/Doppelsp.)	Christiane, Dr.	78467 Konstanz
38	GRÜNE	Küttner	Normen	78467 Konstanz
39	CDU	Lehmann	Hans-Peter	78259 Mühlhausen-Ehingen
40	GRÜNE	Lehmann	Siegfried	78315 Radolfzell
41	GRÜNE	Luick	Rainer, Prof. Dr.	78247 Hilzingen
42	CDU	Maier	Bernhard	78234 Engen
43	FDP	Metzler	Rupert	78244 Gottmadingen
44	FW	Mors	Benjamin	78256 Steißlingen
45	FW	Moser	Johannes	78234 Engen
46	CDU	Müller-Fehrenbach	Wolfgang	78462 Konstanz
47	CDU	Mutter	Alfred	78269 Volkertshausen
49	FW	Ossola	Manfred	78267 Aach
49	GRÜNE	Özdemir	Zekine	78315 Radolfzell
50	DIE LINKE	Pschorr	Simon	78462 Konstanz
51	GRÜNE	Reiff	Heidi	78479 Reichenau
52	GRÜNE	Röckelein	Nina	78467 Konstanz
53	DIE LINKE	Röth (FV)	Sibylle, Dr.	78464 Konstanz
54	CDU	Röwer	Marcus	78269 Volkertshausen
55	SPD	Sarikas	Zahide	78464 Konstanz
56	CDU	Schäuble	Martin	78315 Radolfzell
57	CDU	Schmid	Andreas	78337 Öhningen
58	CDU	Schneble	Martin	78247 Hilzingen

59	SPD	Schreier	Marian	78250 Tengen
60	SPD	Schrott	Walafried	78224 Singen
61	SPD	Seitzl	Lina, Dr.	78467 Konstanz
62	FW	Staab (FV)	Martin	78315 Radolfzell
63	SPD	Storz	Peter	78224 Singen
64	CDU	Streit	Willi	78256 Steißlingen
65	FW	Volk	Bernhard	78359 Orsingen-Nenzingen
66	SPD	Volz	Tobias	78476 Allensbach
67	SPD	Weber-Bastong	Claudia Margarete	78333 Stockach
68	CDU	Weckbach	Matthias	78351 Bodman-Ludwigshafen
69	GRÜNE	Wehinger	Dorothea	78256 Steißlingen
70	FW	Wehrle	Pius	78476 Allensbach
71	SPD	Zähringer	Markus	78315 Radolfzell
72	CDU	Zindeler	Florian	78355 Hohenfels
73	FW	Zoll	Wolfgang, Dr.	78462 Konstanz

* FV = Fraktionsvorsitzende/r

Die Ausschüsse des Kreistages waren zum 31. Dezember 2021 wie folgt besetzt:

Verwaltungs- und Finanzausschuss/VFA (21 Mitglieder)

CDU	GRÜNE	FW	SPD	FDP	DIE LINKE	AfD
Eisch, Uwe	Beyer-Köhler, Günter	Faden, Jür- gen	Baumert, Ralf	Geiger, Georg, Dr.	Röth, Sibylle, Dr.	Eisenhut, Bernhard
Ellegast, Andreas	Fuchs, Soteria	Kessler, Peter	Schreier, Marian	Metzler, Rupert		
Häusler, Bernd	Hirt, Claus-Dieter	Moser, Johannes	Schrott, Walafried			
Lehmann, Hans-Peter	Jacobs- Krahn, Dorothea, Dr.	Staab, Martin				
Zindeler, Florian	Kreitmeier, Christiane, Dr.					

Technischer und Umweltausschuss/TUA (21 Mitglieder)

CDU	GRÜNE	FW	SPD	FDP	DIE LINKE	AfD
Burchardt, Uli	Brachat-Winder, Birgit	Klinger, Michael, Dr.	Seitzl, Lina, Dr.	Amann, Karl	Pschorr, Simon	Eisenhut, Bernhard
Jüppner, Manfred	Frank, Saskia	Mors, Benjamin	Storz, Hans-Peter	Geiger, Georg, Dr.		
Schmid, Andreas	Hins, Sabine- Dorothee	Ossola, Manfred	Zähringer, Markus			
Schneble, Martin	Kaufhold, Maria	Volk, Bernhard				
Maier, Bernhard	Röckelein, Nina					

Dieser Ausschuss nimmt gemäß der Hauptsatzung/der jeweiligen Satzung auch die Aufgaben eines Betriebsausschusses für die Eigenbetriebe „Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Konstanz“ und EVU „seehäse“ (Zugverbindung Radolfzell – Stockach) wahr.

Kultur- und Schulausschuss/KuSchu (21 Mitglieder)

CDU	GRÜNE	FW	SPD	FDP	DIE LINKE	AfD
Jüppner, Manfred	Brachat-Winder, Birgit	Auer, Thomas, Dr.	Sarikas, Zahide	Brößeke, Kirsten	Behler, Antje	Hug, Michael Andreas
Müller-Fehrenbach, Wolfgang	Henke, Regina	Baumgartner, Dietmar	Seitzl, Lina, Dr.	Metzler, Rupert		
Schäuble, Martin	Lehmann, Siegfried	Karle, Wolf-Dieter	Weber-Bastong, Claudia			
Streit, Willi	Luick, Rainer, Prof. Dr.	Wehrle, Pius				
Weckbach, Matthias	Reiff, Heidi					

Sozialausschuss/SozA (25 Mitglieder)

CDU	GRÜNE	FW	SPD	FDP	DIE LINKE	AfD
Diehl, Bernhard	Kreitmeier, Christiane, Dr.	Auer, Thomas, Dr.	Graf, Kirsten	Graf, Boris	Röth, Sibylle, Dr.	Hug, Michael Andreas
Friedrich, Stefan	Hofer, Sigrid, Dr.	Baumgartner, Dietmar	Sarikas, Zahide	Keck, Jürgen		
Häusler, Bernd	Küttner, Normen	Both-Pföst, Hubertus, Dr.	Volz, Tobias			
Hoffmann, Andreas	Özdemir, Zekine	Zoll, Wolfgang, Dr.				
Röwer, Marcus	Wehinger, Dorothea					

Der Ausschuss besteht aus 21 Kreisräten. Daneben gehören ihm als beratende Mitglieder 3 Vertreter der Verbände der Freien Wohlfahrtspflege (Matthias **Ehret**, Christian **Grams**, Reinhard **Zedler**) und ein Vertreter des Kreissenorenrats (Dr. Bernd **Eberwein**) an.

Kreisjugendhilfeausschuss/KJHA (28 Mitglieder)

CDU	GRÜNE	FW	SPD	FDP	DIE LINKE
Röwer, Marcus	Hofer, Sigrid, Dr.	Both-Pföst, Hubertus, Dr.	Graf, Kirsten	Keck, Jürgen	Behler, Antje
Häusler, Bernd	Kreitmeier, Christiane, Dr.	Zoll, Wolfgang, Dr.	Volz, Tobias		
Hoffmann, Andreas	Wehinger, Dorothea				

Der Ausschuss besteht aus 12 Kreisräten, je 4 (stimmberechtigten) Vertretern der Jugendverbände und Verbände der Freien Wohlfahrtspflege und weiteren 8 beratenden Mitgliedern.

Im Jahr 2021 wurde in 32 Sitzungen beraten; siehe folgende Übersicht:

Kreistag (KT)	Verwaltungs- und Finanzausschuss (VFA)	Technischer und Umweltausschuss (TUA)	Kultur- und Schulausschuss (KuSchu)	Sozial- /Kreisjugendhilfeausschuss (SozA /KJHA)
1. März	8. März	25. Januar	8. Februar	1. März
22. März	3. Mai	12. April	19. April	26. April
17. Mai	12. Juli	21. Juni	28. Juni	5. Juli
26. Juli	4. Oktober	13. September	20. September	27. September
18. Oktober	22. November	8. November	8. November	15. November
20. Dezember	6. Dezember			

Außerdem traf sich die Strukturkommission Haushalt am 1. Februar 2021, 8. März 2021, 3. Mai 2021, 12. Juli 2021 und am 27. September 2021.

Die beiden Bauausschüsse Berufsschulzentrum Konstanz (12. April 2021, 19. Juli 2021, 11. Oktober 2021) und ASÜ (10. Mai 2021, 13. September 2021, 13. Dezember 2021) trafen sich jeweils an drei Terminen.

Die Corona-Pandemie hat sich auch in 2021 auf die Sitzungen ausgewirkt. So fanden zahlreiche Sitzungen als Video- bzw. Hybridsitzungen statt.

Gemäß § 19 Landkreisordnung legt der Kreistag die Grundsätze der Verwaltung fest und entscheidet in allen Angelegenheiten des Landkreises, soweit nicht der Landrat kraft Gesetzes zuständig ist.

Im Rahmen dieser Zuständigkeit befasste sich der Kreistag in 2021 u. a. mit folgenden Themen:

1. GESUNDHEITSVERSORGUNG (u.a. Krankenhäuser, Corona-Pandemie, Kreisimpfzentrum)
2. SCHULE/BILDUNG (u.a. Digitalisierung, Volkshochschule)
3. ÖPNV (u.a. öffentlicher Personennahverkehr, Radwege, Straßen, Bodenseegürtelbahn)
4. SOZIALES/ASYL/INTEGRATION (u.a. GU Kasernenstraße, Sozialstrategie, Schulsozialarbeit)
5. SONSTIGE WICHTIGE THEMEN (u.a. Neubau Atemschutzübungsanlage Rielasingen-Worblingen, Neubau Berufsschulzentrum Konstanz, Digitalisierung, Abfallwirtschaft, Klimaschutz, Innovationslabor Hochrhein-Bodensee)

4. 3-Komponenten-Rechnung 2021

4.1 Gesamtergebnisrechnung

Ergebnisquerschnitt je Teilhaushalt

THH	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021/Ansatz 2021 (+ Verbess.)	Vergleich Ergebnis 2021/Ergebnis 2020
Summe THH 1	Innere Verwaltung	-29.078.810 EUR	-31.580.094 EUR	-31.562.390 EUR	17.704 EUR	-2.483.580 EUR
Summe THH 2	Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte	2.448.275 EUR	2.120.608 EUR	2.821.695 EUR	701.087 EUR	373.420 EUR
Summe THH 3	Soziales und Gesundheit	-123.302.543 EUR	-163.373.051 EUR	-157.837.299 EUR	5.535.752 EUR	-34.534.756 EUR
Summe THH 4	Sicherheit und Ordnung	-4.639.069 EUR	-4.320.445 EUR	-5.073.996 EUR	-753.550 EUR	-434.927 EUR
Summe THH 5	Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft	-17.228.194 EUR	-18.094.791 EUR	-16.685.706 EUR	1.409.085 EUR	542.488 EUR
Summe THH 6	Allgemeine Finanzwirtschaft	207.439.940 EUR	209.733.773 EUR	217.294.523 EUR	7.560.750 EUR	9.854.583 EUR
Ordentliches Ergebnis		35.639.599 EUR	-5.514.000 EUR	8.956.828 EUR	14.470.827 EUR	-26.682.772 EUR

THH	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021/Ansatz 2021 (+ Verbess.)	Vergleich Ergebnis 2021/Ergebnis 2020
Summe THH 1	Innere Verwaltung	-1.412.959 EUR	-1.179.523 EUR	-825.052 EUR	354.470 EUR	587.907 EUR
Summe THH 2	Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte	-7.778.268 EUR	-8.649.270 EUR	-9.365.055 EUR	-715.785 EUR	-1.586.787 EUR
Summe THH 3	Soziales und Gesundheit	-124.902.809 EUR	-166.080.331 EUR	-160.409.245 EUR	5.671.087 EUR	-35.506.436 EUR
Summe THH 4	Sicherheit und Ordnung	-3.578.062 EUR	-3.396.436 EUR	-4.204.038 EUR	-807.602 EUR	-625.977 EUR
Summe THH 5	Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft	-13.064.246 EUR	-14.317.270 EUR	-12.725.103 EUR	1.592.168 EUR	339.144 EUR
Summe THH 6	Allgemeine Finanzwirtschaft	186.375.943 EUR	188.108.830 EUR	196.485.321 EUR	8.376.490 EUR	10.109.378 EUR
Nettoressourcenbedarf / -überschuss		35.639.599 EUR	-5.514.000 EUR	8.956.828 EUR	14.470.828 EUR	-26.682.772 EUR

Die Teilhaushalte wurden zum Haushaltsjahr 2021 neu gebildet; an dieser Stelle werden die Summen 2020 auf Basis der neuen Teilhaushalte zum Vergleich herangezogen.

Zusammenfassende Erläuterungen je Teilhaushalt

Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung

Das ordentliche Ergebnis fiel um rund 17.700 EUR besser als geplant aus (Plan rund -31,6 Mio. EUR, Ergebnis rund -31,6 Mio. EUR, Abweichung um lediglich rund 0,06%). Während die Bußgelder um rund 0,3 Mio. EUR unter dem Ansatz blieben, stiegen die privatrechtlichen Entgelte – insbesondere Mieten und Pachten – um rund 0,4 Mio. EUR und die aktivierten Eigenleistungen um rund 0,2 Mio. EUR. Ebenfalls lagen die Kostenerstattungen sowie die sonstigen ordentlichen Erträge je rund 0,1 Mio. EUR über dem Ansatz.

Die Personalaufwendungen fielen rund 0,4 Mio. EUR (Rückstellungen) und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rund 0,4 Mio. EUR (davon rund -0,3 Mio. EUR Bauunterhalt, rund +0,5 Mio. EUR Bewirtschaftung, rund -0,2 Mio. EUR Mieten, rund +0,1 Mio. EUR Aus- und Fortbildung, rund -0,5 Mio. EUR geringere Weiterverrechnungen aus IT-Aufwendungen) höher als geplant aus. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen lagen um rund 0,3 Mio. EUR unter dem Ansatz (insbesondere Rechts- und Beratungskosten).

Im kalkulatorischen Ergebnis konnten die um rund 1,1 Mio. EUR höheren ILV- Erträge (insbesondere Gebäudekostenumlage) die um rund 0,8 Mio. EUR höheren ILV-Aufwendungen um rund 0,3 Mio. EUR überdecken. Der Nettoressourcenbedarf lag im Jahr 2021 bei rund 0,8 Mio. EUR anstatt der geplanten rund 1,2 Mio. EUR (+0,4 Mio. EUR).

Teilhaushalt 2 – Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

Um rund 0,7 Mio. EUR und damit rund 33% besser fiel das ordentliche Ergebnis des Teilhaushalts 2 im Jahr 2021 aus (Plan rund +2,1 Mio. EUR, Ergebnis rund +2,8 Mio. EUR). Während die Zuweisungen rund 1,9 Mio. EUR über dem Ansatz lagen, fielen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rund 1 Mio. EUR (Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände) und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rund 0,2 Mio. EUR höher aus.

Aufgrund einer deutlich höheren Gebäudekostenumlage von rund 1,4 Mio. EUR (höhere Aufwendungen für Bauunterhalt als geplant) fiel das kalkulatorische Ergebnis um rund 1,4 Mio. EUR schlechter als geplant aus. Der Nettoressourcenbedarf lag mit rund 9,4 Mio. EUR rund 0,7 Mio. EUR über dem Ansatz.

Teilhaushalt 3 – Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt 3 konnte mit einer positiven Abweichung von rund 5,5 Mio. EUR (rund 3%) im ordentlichen Ergebnis abgeschlossen werden (Plan rund -163,4 Mio. EUR, Ergebnis rund -157,8 Mio. EUR). Wie bereits in den Vorjahren haben sich innerhalb des Teilhaushalts enorme Verschiebungen im Vergleich zur Planung ergeben – insbesondere auch innerhalb der Erträge, welche in Summe um rund 16,8 Mio. EUR über dem Planansatz lagen. Die Wohngeldzuweisungen stiegen dabei um rund 1,1 Mio. EUR, die Transfererträge um rund 1,6 Mio. EUR und die Kostenerstattungen um 14 Mio. EUR (rund +2,8 Mio. EUR Soziale Hilfen, rund +5,6 Mio. EUR Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, rund +5,7 Mio. EUR Gesundheitsdienste, insbesondere Kreisimpfzentrum).

Die Aufwendungen fielen um rund 11,3 Mio. EUR höher als der Planansatz aus – während die Personalaufwendungen um rund 1,1 Mio. EUR, die Transferaufwendungen um rund 5,2 Mio. EUR (Soziale Hilfen rund -2,3 Mio. EUR, Eingliederungshilfe rund -1 Mio. EUR, Kinder, Jugend und Familie rund -1,9 Mio. EUR) sowie die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen um rund 6,4 Mio. EUR (insbesondere Securitykosten und Aufwendungen Kreisimpfzentrum) höher ausfielen, sanken die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rund 2,5 Mio. EUR (insbesondere SGB II-Aufwendungen). Die Abschreibungen – inklusive der Wertberichtigungen – stiegen um rund 1,2 Mio. EUR.

Das kalkulatorische Ergebnis fiel um rund 0,1 Mio. EUR und der Nettoressourcenbedarf mit rund 160,4 Mio. EUR insgesamt um rund 5,7 Mio. EUR besser als geplant aus.

Teilhaushalt 4 – Sicherheit und Ordnung

Das ordentliche Ergebnis des Teilhaushalts 4 fiel rund 0,8 Mio. EUR schlechter als geplant aus (Plan rund -4,3 Mio. EUR, Ergebnis rund -5,1 Mio. EUR – Verschlechterung um rund 17%). Auf der Ertragsseite gingen rund 0,5 Mio. EUR weniger ein (Gebührenerträge Straßenverkehr), während auf der Aufwandsseite rund 0,3 Mio. EUR mehr aufgewendet wurden (insbesondere Personalaufwendungen und Abschreibungen).

Auch der Nettoressourcenbedarf lag mit rund 4,2 Mio. EUR rund 0,8 Mio. EUR über dem Ansatz.

Teilhaushalt 5 – Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft

Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Planung um 1,4 Mio. EUR und damit um rund 8% (Plan rund -18,1 Mio. EUR, Ergebnis rund -16,7 Mio. EUR). Während sich ertragsseitig Mehrerträge durch höhere Zuweisungen von rund 1,8 Mio. EUR sowie höhere Kostenerstattungen von rund 2,1 Mio. EUR ergaben, sanken die öffentlich-rechtlichen Entgelte um rund 0,6 Mio. EUR. Die Personalaufwendungen stiegen um rund 0,6 Mio. EUR und die Transferaufwendungen um rund 1,3 Mio. EUR.

Der Nettoressourcenbedarf lag bei rund 12,7 Mio. EUR (rund +1,6 Mio. EUR im Vergleich zur Planung).

Teilhaushalt 6 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Das ordentliche Ergebnis fiel im Jahr 2021 rund 7,6 Mio. EUR und damit rund 4% besser als geplant aus (Plan rund +209,7 Mio. EUR, Ergebnis rund +217,3 Mio. EUR). Hauptursächlich hierfür sind die höheren Mehrerträge aus Schlüsselzuweisungen von rund 6,6 Mio. EUR, die Corona-Soforthilfe von rund 0,3 Mio. EUR sowie die höheren Zuweisungen des Landes an dem Aufkommen aus der Grunderwerbsteuer in Höhe von rund 0,6 Mio. EUR. Des Weiteren sanken die Zinsaufwendungen um rund 0,2 Mio. EUR und der Ausgleich nach § 22 FAG stieg um rund 0,1 Mio. EUR.

Der Nettoressourcenüberschuss verbesserte sich um rund 8,4 Mio. EUR auf rund 196,5 Mio. EUR (FAG-ILV +0,5 Mio. EUR, kalkulatorische Kosten rund +0,3 Mio. EUR).

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ermächtigungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.290.931,42	0,00	2.405.000	3.521.992,74	1.116.993-	0,00	1.116.993-	1.231.061,32
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	317.648.390,16	0,00	319.045.438	329.427.157,31	10.381.719-	0,00	10.381.719-	11.778.767,15
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.104.187,63	0,00	1.073.766	1.107.031,59	33.266-	0,00	33.266-	2.843,96
4	+ Sonstige Transfererträge	12.976.572,99	0,00	10.255.024	11.829.261,61	1.574.238-	0,00	1.574.238-	1.147.311,38-
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.231.243,99	0,00	6.187.870	5.525.276,89	662.593	0,00	662.593	1.705.967,10-
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.009.766,96	0,00	2.683.161	3.121.725,07	438.564-	0,00	438.564-	111.958,11
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.164.413,82	0,00	27.926.310	44.318.760,75	16.392.451-	0,00	16.392.451-	6.154.346,93
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	8.245,14	0,00	8.300	10.331,19	2.031-	0,00	2.031-	2.086,05
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	314.459,50	0,00	271.360	435.780,50	164.421-	0,00	164.421-	121.321,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	474.592,10	0,00	452.604	579.452,11	126.848-	0,00	126.848-	104.860,01
11	= Ordentliche Erträge	383.222.803,71	0,00	370.308.833	399.876.769,76	29.567.937-	0,00	29.567.937-	16.653.966,05
12	- Personalaufwendungen	61.624.810,13-	0,00	62.381.675-	64.665.797,23-	2.284.122	0,00	2.284.122	3.040.987,10-
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.765.455,33-	1.739.940,00-	28.876.883-	36.422.729,51-	7.545.847	1.706.018,00-	5.805.907	6.657.274,18-
15	- Abschreibungen	9.464.425,53-	0,00	8.739.049-	10.015.983,77-	1.276.934	0,00	1.276.934	551.558,24-
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	865.525,76-	0,00	898.120-	768.921,96-	129.198-	0,00	129.198-	96.603,80
17	- Transferaufwendungen	176.783.347,42-	45.000,00-	200.549.507-	207.215.300,01-	6.665.793	50.000,00-	6.620.793	30.431.952,59-
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.079.640,08-	425.500,00-	74.377.598-	71.831.209,58-	2.546.389-	50.000,00-	2.971.889-	2.751.569,50-
19	= Ordentliche Aufwendungen	347.583.204,25-	2.210.440,00-	375.822.833-	390.919.942,06-	15.097.109	1.806.018,00-	12.886.669	43.336.737,81-
20	= Ordentliches Ergebnis	35.639.599,46	2.210.440,00-	5.514.000-	8.956.827,70	14.470.828-	1.806.018,00-	16.681.268-	26.682.771,76-
21	+ Außerordentliche Erträge	103.262,32	0,00	0	6.097,01	6.097-	0,00	6.097-	97.165,31-
22	- Außerordentliche Aufwendungen	217.115,73-	0,00	0	1.117.611,54-	1.117.612	0,00	1.117.612	900.495,81-
23	= Sonderergebnis	113.853,41-	0,00	0	1.111.514,53-	1.111.515	0,00	1.111.515	997.661,12-
24	= Gesamtergebnis	35.525.746,05	2.210.440,00-	5.514.000-	7.845.313,17	13.359.313-	1.806.018,00-	15.569.753-	27.680.432,88-
26	Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
27	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	35.639.599,46-	0,00	0	8.956.827,70-	8.956.828	0,00	8.956.828	26.682.771,76
28	Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Absatz 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
29	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
30	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
31	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächtigungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
33	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
34	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
35	Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
36	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	113.853,41	0,00	0	1.111.514,53	1.111.515-	0,00	1.111.515-	997.661,12
37	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen des Basiskapitals (§23 Satz 4 GemHVO)	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Gesamtergebnisrechnung in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	30521000 Leist.d.Land.a.d.Ums.d.4.Ges.f.mod.	2.290.931	2.405.000	3.521.993	1.116.993
(1)	Steuern und ähnliche Abgaben	2.290.931	2.405.000	3.521.993	1.116.993
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	33.290.091	27.174.983	34.150.009	6.975.026
	31110001 Schlüsselzuweisungen v. Land, Mehre	10.780.099	10.902.870	10.548.947	-353.923
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	10.000.366	11.456.000	12.535.650	1.079.650
	31310001 Allgemeine Finanzzuweisungen §11 FA	3.817.032	3.894.618	3.828.764	-65.854
	31310002 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG	9.977.859	10.312.480	10.321.777	9.297
	31310004 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG spezielle	572.219	572.219	572.219	0
	31310007 Bußgelder allgemein	567.361	523.700	648.463	124.763
	31310008 Bußgelder-mobile Geschwindigkeitsme	367.849	350.000	255.637	-94.363
	31310009 Bußgelder-stationäre Geschwindigkei	1.127.212	1.000.000	814.977	-185.023
	31310010 Wohnheimgebühren innerhalb Einricht	111.966	75.600	63.075	-12.525
	31310011 Wohnheimgebühren außerhalb Einricht	529.505	187.994	46.563	-141.431
	31310012 Bußgelder (ohne Zuordnung)	1.799	0	298	298
	31310013 Wohnheimgebühren a.E. Jobcenter	0	0	138.731	138.731
	31310020 Hilfszuweisungen Land	1.765.788	0	389.053	389.053
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschlus	0	0	-18.695	-18.695
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	141.423	114.200	637.048	522.848
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	30.348.234	31.870.837	28.936.662	-2.934.175
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	18.735.172	18.751.933	19.252.837	500.904
	31410002 Zuweisungen v. Land - FAG -Anteil G	1.974.990	1.870.000	2.283.838	413.838
	31410003 Zuweisungen vom Land - §17a FAG, Di	0	0	1.805	1.805
	31411000 Zuweis. lfd. Zwecke Land (Asyl)	0	0	5.519.233	5.519.233
	31419000 Lfd.Zuweis.zu örtl.Sozialhilfelaste	3.818.176	0	0	0
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	210.344	210.604	232.441	21.837
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozialv	257.612	225.000	271.805	46.805
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehm	700	700	5.000	4.300
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	17.569	20.000	20.000	0
	31510000 Zuweis.des Landes a.d.Aufk.a.d.Grun	28.313.244	28.150.000	28.722.863	572.863
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	137.519.333	145.753.300	145.772.506	19.206
	31910000 Leist.f.d.Ums.d. Grunds. f. Arbeits	23.402.449	25.628.400	23.475.650	-2.152.750
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	317.648.390	319.045.438	329.427.157	10.381.719
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen/-beiträge	1.104.188	1.073.766	1.107.032	33.266
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	1.104.188	1.073.766	1.107.032	33.266
	32110000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz a.	883.635	2.646.000	957.425	-1.688.575
	32110100 PLAN Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsa	0	1.000	0	-1.000
	32111000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz außß. Einr	0	0	125.975	125.975
	32120000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	2.638.176	1.263.000	1.932.156	669.156
	32121000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	0	0	11.755	11.755
	32130000 Leistungen von Sozialleistungsträge	3.345.117	1.727.500	3.850.528	2.123.028
	32131000 Leistungen von Sozialleistungsträge	0	0	102.379	102.379
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen a.E.	1.162	720.000	45.013	-674.987
	32150000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	880.940	1.491.000	1.267.014	-223.986
	32210000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz i.	1.700.030	1.354.750	1.457.881	103.131
	32210004 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz iE	36.963	0	22.384	22.384
	32210100 PLANKostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsat	0	34.200	0	-34.200
	32211210 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz i.	0	0	22.091	22.091
	32220000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	79.900	2.000	108.901	106.901
	32221210 Unterh.anspr., sonst. Ersatzleistun	0	0	4.881	4.881
	32230000 Leistungen von Sozialleistungsträge	2.681.031	624.774	1.385.604	760.830
	32231210 Ersatz v. Sozialleistungsträgern i.	0	0	18.879	18.879
	32240000 Sonstige Ersatzleistungen i.E.	109.947	3.000	-2.950	-5.950
	32250000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	601.165	375.800	509.125	133.325
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	18.507	12.000	10.222	-1.778
(4)	Sonstige Transfererträge	12.976.573	10.255.024	11.829.262	1.574.238

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	33110000 Verwaltungsgebühren	36.583	39.200	41.053	1.853
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	250.797	5.773.300	147.447	-5.625.853
	33210005 Sporthallenbenutzungsgebühren	8.318	14.770	2.633	-12.137
	33210011 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.062.802	0	950.426	950.426
	33210012 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.523.478	0	1.246.015	1.246.015
	33210013 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.523.476	0	1.241.672	1.241.672
	33210014 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.539.186	0	1.266.565	1.266.565
	33210016 Benutzungsgeb.u.ähnl.Entgelte; Regi	959.139	0	253.355	253.355
	33210100 PLANBenutzungsgeb. u.ä.	0	600	0	-600
	33220000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	327.466	360.000	376.112	16.112
(5)	Entgelte für öff. Leistungen oder Einrichtungen	7.231.244	6.187.870	5.525.277	-662.593
	34110000 Mieten und Pachten	631.048	390.299	728.547	338.248
	34110001 Kostenersätze i.R.v. Miet-und Pacht	198	1.500	0	-1.500
	34210000 Erträge aus Verkauf	287.618	232.600	298.768	66.168
	34210001 Zuschuss Essensgeld Jobcenter /Sozi	10.741	10.000	16.037	6.037
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	1.087.668	1.877.762	1.194.988	-682.774
	34610001 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	66.551	70.000	32.925	-37.075
	34610002 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	46.766	30.000	23.618	-6.382
	34610003 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	25.402	25.000	35.244	10.244
	34610004 Parkraumbew.,S.priv.L.entg.MA	25.316	30.000	17.440	-12.560
	34610006 Parkraumbew.,S.priv.L.entg.Externe	10.054	16.000	6.455	-9.545
	34610011 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	123.823	0	130.073	130.073
	34610012 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	191.729	0	198.559	198.559
	34610013 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	191.729	0	198.559	198.559
	34610014 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	191.729	0	198.559	198.559
	34610016 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	119.391	0	41.954	41.954
(6)	Sonstige privatrechtliche Leistungsentge	3.009.767	2.683.161	3.121.725	438.564
	34800000 Erstattungen vom Bund	6.640.825	6.682.600	6.825.284	142.684
	34810000 Erstattungen vom Land	8.006.134	7.940.810	12.337.635	4.396.825
	34810001 Erst.Land-Betreuungskostenpauschale	445.067	841.489	348.634	-492.855
	34810002 Erst.Land-Verwaltungskostenpauschal	543.748	511.937	1.241.303	729.366
	34810003 Erst.Land-Pauschale Liegenschaften	9.408.219	3.272.064	6.178.902	2.906.838
	34810004 Erstattungen Land UMA	450.428	0	1.739.929	1.739.929
	34810006 Erst.Land-Anteil GM-Aufwand	1.310.851	1.590.000	1.561.292	-28.708
	34811200 Erstattungen vom Land (Asyl)	0	0	649.726	649.726
	34811210 Erstattungen vom Land (Asyl)	0	0	2.069.088	2.069.088
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	5.307.935	3.220.615	5.996.142	2.775.527
	34820002 Erstattung v. Gemeinden-Wirtschafts	518.317	530.000	516.934	-13.066
	34820004 Erstattungen von Stadt Konstanz (Tr	4.315.489	2.150.500	3.486.411	1.335.911
	34820005 Erstattung v. Gemeinden-Holzverkauf	231.791	175.000	161.180	-13.820
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	158	1.400	3.201	1.801
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialve	35.753	0	34	34
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,Son	197.024	201.920	197.661	-4.259
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	88.089	105.900	77.890	-28.010
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	107.605	347.000	145.350	-201.650
	34870002 Erstattung v.priv.Untern.-Privatwal	31.222	47.000	31.270	-15.730
	34870005 Erstattung v.priv.Untern.-Holzverka	51.836	33.000	75.284	42.284
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	439.894	226.074	634.263	408.189
	34880001 Eigenanteile ÖPNV Fahrkarten - Krei	10.843	22.000	7.796	-14.204
	34880002 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Regenboge	6.987	5.000	10.776	5.776
	34880003 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Haldenwan	16.199	22.000	22.777	777
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.164.414	27.926.310	44.318.761	16.392.451
	36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	607	1.500	3.087	1.587
	36510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Un	156	0	156	156
	36990000 Weitere sonstige Finanzerträge	7.197	6.800	6.869	69
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	286	0	220	220
(8)	Zinsen und ähnliche Erträge	8.245	8.300	10.331	2.031
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	314.460	0	435.781	435.781
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuell	0	271.360	0	-271.360
(9)	Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderungen	314.460	271.360	435.781	164.421

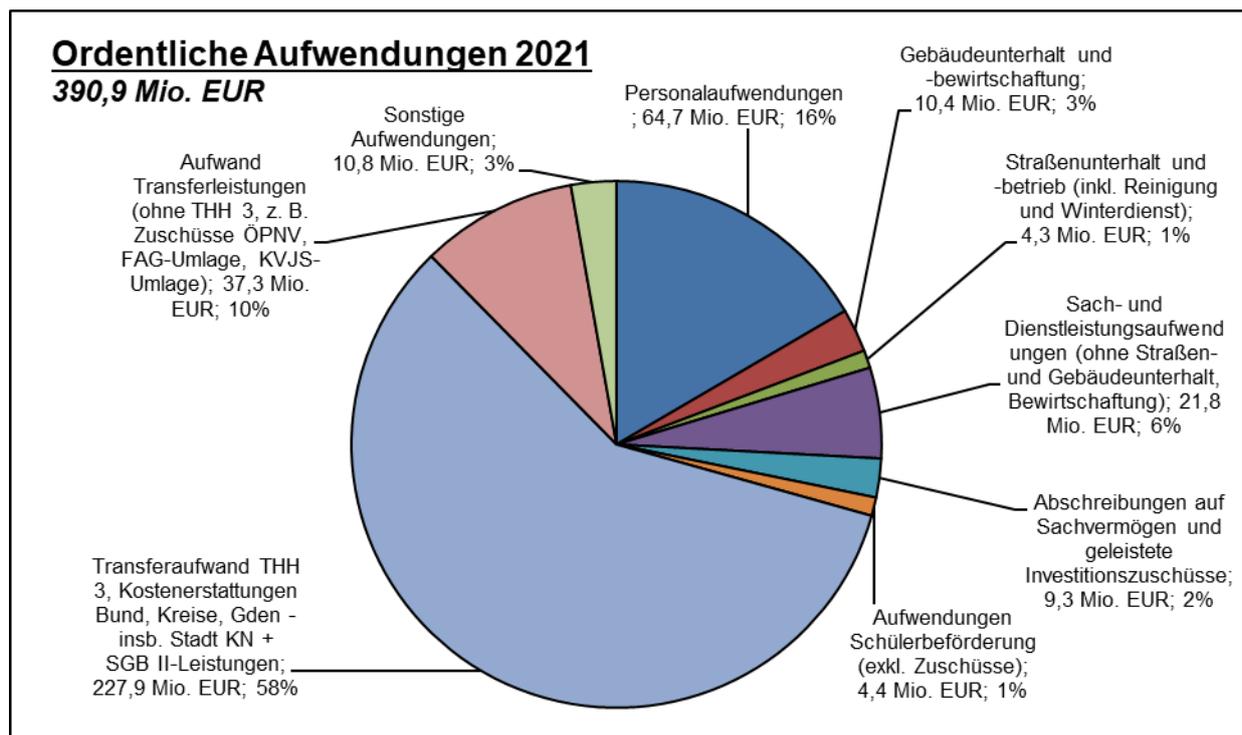
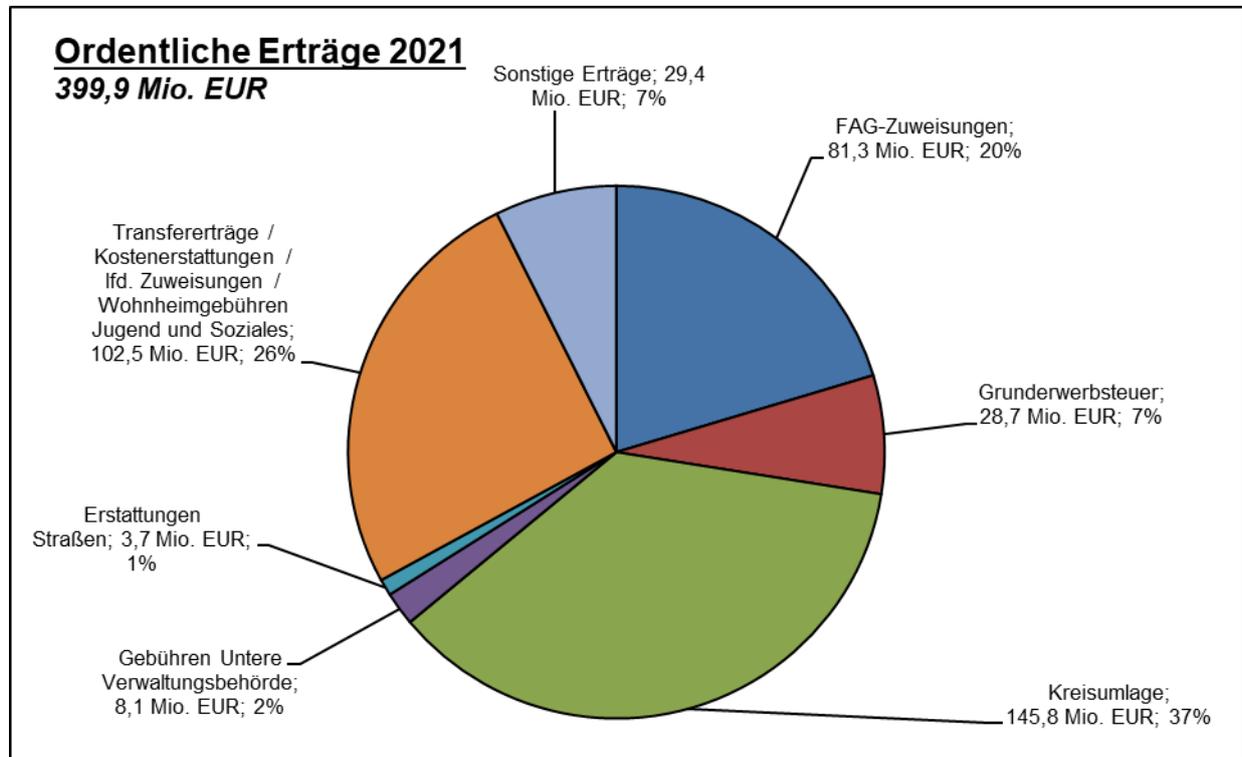
Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	35210000 Erstattung von Steuern	38.112	34.000	20.144	-13.856
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	55.257	53.400	52.621	-779
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und	-11.296	90.000	94.769	4.769
	35651000 ALT Ausb. Kleinbetrag manuell	99	0	0	0
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	28.932	28.533	34.830	6.297
	35810000 Erträge aus Zuschreibungen	1.381	0	0	0
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.von	0	24.500	47.402	22.902
	35831000 Auflösung/Herabs.von Wb. auf Forder	11.356	0	9.841	9.841
	35831002 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 b	428	122.171	215.267	93.096
	35831003 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 P	56.732	39.000	47.312	8.312
	35833000 Erträge aus Nachaktivierung	3	0	0	0
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	66.544	61.000	55.741	-5.259
	35910012 Andere sonstige ordentliche Erträge	56.796	0	460	460
	35910013 Andere sonstige ordentliche Erträge	64.893	0	110	110
	35910014 Andere sonstige ordentliche Erträge	105.169	0	630	630
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	173	0	240	240
	35910101 Ausb. Kleinbetrag manuell	0	0	71	71
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	13	0	15	15
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	474.592	452.604	579.452	126.848
(11)	Ordentliche Erträge	383.222.804	370.308.833	399.876.770	29.567.937
	40110000 Beamte	-12.635.754	-12.939.774	-12.587.562	352.212
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-32.266.718	-33.641.855	-33.881.909	-240.054
	40120003 Entsparung ATZ Arbeitnehmer	193.956	163.202	249.886	86.684
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-5.350.737	-5.371.710	-5.918.343	-546.633
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-2.760.487	-2.882.002	-2.905.631	-23.630
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäf	-6.368.069	-6.704.184	-6.846.126	-141.942
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-469.931	-33.454	-475.364	-441.910
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Bediens	-837.226	-854.010	-967.060	-113.050
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-359.854	-117.888	-360.049	-242.161
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-769.990	0	-1.743.629	-1.743.629
	40720001 Entnahme Rückstellungen LAZ	0	0	769.990	769.990
(12)	Personalaufwendungen	-61.624.810	-62.381.675	-64.665.797	-2.284.122
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-5.275.835	-5.187.000	-5.461.025	-274.025
	42110001 Pflege Außenanlagen	-126.783	-155.350	-155.099	251
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-335.451	-476.654	-344.522	132.132
	42110003 Bauunterhalt-Digitalisierung	-30.000	0	-180.307	-180.307
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Ve	-488.065	-599.000	-658.702	-59.702
	42120001 Erhalt.maßn.UA, Direktaufw.	-457.760	-438.000	-448.234	-10.234
	42120002 SM-Betriebsdienst	-1.161.067	-1.132.000	-1.181.219	-49.219
	42120003 LSA Strom	-16.802	-17.000	-19.706	-2.706
	42120004 LSA Wartung	-83.913	-90.000	-77.646	12.354
	42121000 Unterhaltung der Straßen - Material	-303.285	-323.500	-478.871	-155.371
	42122000 Unterhaltung der Straßen - Fremdauf	-1.237.006	-1.646.000	-1.387.098	258.902
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-333.988	-161.090	-186.996	-25.906
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-2.912.578	-1.941.843	-2.857.308	-915.465
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	0	0	-75	-75
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-2.245.044	-2.325.109	-3.034.824	-709.715
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-460.089	-421.302	-379.191	42.111
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-123.095	0	-116.322	-116.322
	42310003 Miete Mobile Geschwindigkeitsüberwa	0	0	-6	-6
	42320000 Leasing	0	0	-1.082	-1.082
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baulich. Anl	0	0	-1.679	-1.679
	42410001 Aufwand für Strom	-1.007.541	-1.021.235	-896.155	125.080
	42410002 Aufwand für Gas	-609.408	-702.925	-569.085	133.840
	42410003 Aufwand für Öl	-23.883	-46.075	-36.189	9.886
	42410004 Aufwand für Holz	-50.694	-76.630	-43.609	33.021
	42410005 Aufwand für Wasserversorgung	-274.902	-323.429	-212.934	110.495
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-263.293	-297.517	-247.517	50.000
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-1.368.939	-1.186.200	-1.541.695	-355.495
	42410008 Aufwand für gebäudebezog. Versicher	-191.537	0	0	0
	42410009 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-13.208	-13.330	-13.221	109
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-773.926	-871.588	-881.840	-10.252

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-372.008	-480.600	-373.222	107.378
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-3.403	-240	-1.427	-1.187
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-359.857	-60.300	-46.086	14.214
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-277.862	-599.730	-322.551	277.179
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f. Beschä	-107.281	-168.670	-39.817	128.853
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-4.134.165	-2.451.538	-6.537.012	-4.085.474
	42710001 Aufwendungen für EDV	-2.880.827	-3.861.668	-4.009.448	-147.780
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-170.479	-309.960	-242.573	67.387
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	-37.473	0	-625	-625
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	9.538	0	-62.594	-62.594
	42710006 Besondere schulische Aufwendungen	-36.028	-58.400	-22.264	36.136
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	-1.441	-16.800	-3.436	13.364
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	0	0	0	0
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-188.904	-272.150	-270.568	1.582
	42750000 Lernmittel	-623.627	-641.200	-664.578	-23.378
	42910000 Aufwendungen f. so. Sach- u. Dienstlts	-309.529	-368.350	-2.275.758	-1.907.408
	42910001 Ersatzvornahmen	-12.428	-29.500	-35.677	-6.177
	42910003 Aufw. f. so. Sach- u. Dienstlsg.-Mobi	-67.718	-70.000	-71.672	-1.672
	42910004 Aufw. f. so. Sach- u. Dienstlsg.-Stati	-23.870	-35.000	-31.263	3.737
	42999999 Budgetübertrag	0	0	0	0
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-29.765.455	-28.876.883	-36.422.730	-7.545.847
	47100000 Abschreibungen	-7.822.509	-7.793.545	-7.832.646	-39.101
	47213000 ALT AfA a. FO wg. Niederschlagung +	5.078	0	0	0
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-5.273	-6.000	-6.280	-280
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-3.709	0	-47	-47
	47221002 befristete Niederschlagung TH3	-55.831	-51.600	-211.032	-159.432
	47221003 Abschreibung Ford. wegen Pauschalwer	-783.346	-66.500	-404.258	-337.758
	47222000 AfA a. FO wg. befr. Niederschlagung	-15	0	0	0
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-98.737	0	-105.495	-105.495
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-700.084	-821.405	-1.456.225	-634.821
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-9.464.426	-8.739.049	-10.015.984	-1.276.934
	45150100 Zinsaufwendungen an verb. U., Bet., SV	-6.700	-250	-217	33
	45170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-835.652	-876.870	-749.813	127.057
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-23.173	-21.000	-18.892	2.109
(16)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-865.526	-898.120	-768.922	129.198
	43100000 Zuweisungen an den Bund	0	0	-74.000	-74.000
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-519.703	-631.900	-563.160	68.740
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	-757.740	-697.897	-697.897	0
	43150000 Zuschüsse an verb. Unternehmen, Betei	-1.520.807	-21.471.608	-21.445.807	25.801
	43150002 Zuschuss an Beschäftigungsgesell. (-312.000	-280.000	-285.386	-5.386
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	-164.555	-202.878	-189.746	13.132
	43160001 Zuschüsse f. CityVogel, S22 und Agg	-472.686	-550.000	-466.051	83.949
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-540.060	-588.000	-588.108	-108
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-224.770	-13.752.900	-193.239	13.559.661
	43170001 Zuschuss: seehäsle Radolfzell - St	0	0	-500	-500
	43170002 Zuschuss an Verbund	-1.671.851	-1.447.200	-2.590.925	-1.143.725
	43170011 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-2.193.670	0	-2.247.446	-2.247.446
	43170012 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-3.512.015	0	-3.395.734	-3.395.734
	43170013 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-2.814.083	0	-2.781.797	-2.781.797
	43170014 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-4.177.644	0	-4.082.831	-4.082.831
	43170016 Zuschüsse an priv. Unternehmen; Regi	-1.314.762	0	-1.333.713	-1.333.713
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-4.566.450	-5.187.176	-4.965.655	221.521
	43181000 Zuschüsse an soziale Einrichtungen	-1.496.029	-1.621.538	-1.621.101	437
	43310000 Soz. Leist. a. nat. Pers. außerh. Einricht	-95.584.213	-98.528.563	-96.418.799	2.109.764
	43310004 Soz. Leist. a. nat. Pers. außer. Einricht	-130.803	0	-62.655	-62.655
	43311000 Aufw. m. Erstatt. anspr. SGB XII a. E	-5.544	0	-6.424.932	-6.424.932
	43320000 Soz. Leist. a. nat. Pers. in Einrichtun	-36.141.142	-39.268.770	-37.207.897	2.060.873
	43320004 Soz. Leist. a. nat. Pers. i. Einrichtunge	-854.340	0	-1.088.301	-1.088.301
	43321200 Hilfe bei Krankheit, vorbeugende un	-2.727	0	-538.436	-538.436
	43321210 Hilfe zum Lebensunterhalt (Asyl)	-1.558	0	-1.553.186	-1.553.186
	43710000 Allgemeine Umlagen an Land	-15.619.687	-14.148.757	-14.150.876	-2.119

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	43720001 Umlage Kommunalverband Jugend u. So	-1.501.102	-1.519.157	-1.524.437	-5.280
	43729000 Ausgleich (§22 FAG)	-606.181	-583.163	-639.553	-56.390
	43780000 Umlage an übrige Bereiche	-77.224	-70.000	-83.133	-13.133
(17)	Transferaufwendungen	-176.783.347	-200.549.507	-207.215.300	-6.665.793
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-67.978	-43.500	-52.345	-8.845
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-215.234	-315.500	-210.818	104.682
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1	-1.021	-10.000	-2.004	7.996
	44291000 Leiharbeitskräfte	0	0	-10.810	-10.810
	44292000 Lizenzen und Konzessionen	-14.753	0	-21.108	-21.108
	44293000 Gebühren und Entgelte	-3.236	0	-25.534	-25.534
	44293001 Postgebühren	-375.792	-426.500	-411.009	15.491
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-423.932	-290.123	-510.684	-220.560
	44293003 Fernmeldegebühren Schulen-Heizung	-1.709	-2.400	-1.537	863
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-780.915	-907.637	-913.443	-5.806
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-665.657	-974.959	-966.614	8.345
	44294001 Befundscheine	-114.636	-161.100	-158.767	2.333
	44294002 Gutachten	-40.963	-284.200	-369.741	-85.541
	44294003 Fallgutachter	-91.671	-103.110	-94.467	8.643
	44294004 Außergerichtliche Kosten	-29.457	-27.400	-27.542	-142
	44294005 Planungskosten	0	0	-3.273	-3.273
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-1.506.198	-1.700.000	-1.465.315	234.685
	44295001 Aufwendungen SchülerBef. f.Schüler	-1.332.663	-1.358.000	-1.578.596	-220.596
	44295002 Beförd. ohne Erst. des ÖPNV	-9.124	-16.100	-8.713	7.387
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-1.537.212	-1.483.104	-1.653.664	-170.560
	44310001 Dienstreisen	-232.410	-454.045	-216.529	237.516
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	0	0	-85	-85
	44410001 Betriebliche Steueraufwendungen	-413	0	-27	-27
	44410003 Versicherungen	-728.938	-921.400	-944.994	-23.594
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle	-7.384	-3.500	0	3.500
	44500000 Erstattungen an den Bund	-2.080.080	-2.230.000	-2.199.496	30.504
	44510000 Erstattungen Land	-2.620.852	-1.405.799	-503.684	902.115
	44511200 Erstattungen an das Land für Kranke	0	0	-105.095	-105.095
	44511210 Erstattungen an das Land für Leistu	0	0	-787.459	-787.459
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.860.131	-2.432.654	-2.882.013	-449.359
	44520002 Erstattungen an andere Landkreise	-215.811	-180.000	-291.511	-111.511
	44520003 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-1.248.589	-1.234.000	-1.145.094	88.906
	44520004 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-13.077.832	-12.619.000	-12.564.848	54.153
	44520005 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-2.704.758	-2.986.000	-2.949.476	36.524
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial	-650	-200	-816	-616
	44550000 Erstattungen an verb.Unternehmen,Be	0	-5.000	-10.000	-5.000
	44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Son	-817.934	-820.000	-817.934	2.066
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	-1.294.758	-1.266.500	-1.234.950	31.550
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-2.560.401	-2.649.848	-2.699.533	-49.685
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss	-32.399.710	-37.051.320	-33.978.628	3.072.692
	44820000 Säumniszuschläge	0	0	-3.467	-3.467
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-16.515	-14.700	-9.578	5.122
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-324	0	-11	-11
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-69.079.640	-74.377.598	-71.831.210	2.546.389
(19)	Ordentliche Aufwendungen	-347.583.204	-375.822.833	-390.919.942	-15.097.109
(20)	Ordentliches Ergebnis	35.639.599	-5.514.000	8.956.828	14.470.828
	50110000 Spenden	35.103	0	4.353	4.353
	50310000 Außerordentliche Auflösung von Sond	10	0	317	317
	53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG >1000	45.049	0	0	0
	53120001 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG Altbes	23.100	0	1.428	1.428
(21)	Außerordentliche Erträge	103.262	0	6.097	6.097
	51190000 Sonstige außerordentliche Aufwendun	-34.803	0	-4.708	-4.708
	51310000 Außerordentliche Abschreibungen	-171.525	0	-1.112.251	-1.112.251
	53220000 Aufw.Veräußerung bewgl.VmG >1000 Eu	-10.788	0	-652	-652
(22)	Außerordentliche Aufwendungen	-217.116	0	-1.117.612	-1.117.612
(23)	Sonderergebnis	-113.853	0	-1.111.515	-1.111.515
(24)	Gesamtergebnis	35.525.746	-5.514.000	7.845.313	13.359.313

Das Haushaltsjahr 2021 wurde mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rund 9 Mio. EUR abgeschlossen (Plan rund -5,5 Mio. EUR, Verbesserung um rund 14,5 Mio. EUR). Die ordentlichen Erträge beliefen sich auf rund 399,9 Mio. EUR (Plan rund 370,3 Mio. EUR) und die ordentlichen Aufwendungen auf rund 390,9 Mio. EUR (Plan rund 375,8 Mio. EUR).

Die Aufteilung der Erträge und Aufwendungen gestaltet sich wie folgt:



ERTRÄGE

(1) Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Ertragsposition fiel aufgrund höherer Wohngeldzuweisungen des Landes im Jahr 2021 um rund 1,1 Mio. EUR höher aus (Ansatz rund 2,4 Mio. EUR, Ergebnis rund 3,5 Mio. EUR).

(2) Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Im Bereich der Zuweisungen und Zuwendungen waren Mehrerträge in Höhe von rund 10,4 Mio. EUR zu verzeichnen. Aus dem Finanzausgleich konnten rund 6,6 Mio. EUR Mehrerträge aus Schlüsselzuweisungen verbucht werden. Die sonstigen allgemeinen Zuweisungen des Landes fielen summarisch um rund 1,1 Mio. EUR höher aus (+2,0 Mio. EUR ÖPNV, -0,9 Mio. EUR Gebührenerträge Untere Verwaltungsbehörde, insbesondere Straßenverkehr). Die Bußgelder lagen um rund 0,2 Mio. EUR unter dem Ansatz. Die Covid 19-Soforthilfen (kein Ansatz) betragen rund 0,4 Mio. EUR (davon rund 0,3 Mio. EUR allgemeine Finanzwirtschaft, rund 0,1 Mio. EUR Schülerbeförderung).

Die Zuweisungen des Bundes für das Digitalpaket Schulen lagen bei rund +0,5 Mio. EUR, während die Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke rund +2,6 Mio. EUR höher ausfielen¹ (Hilfen für Flüchtlinge +0,4 Mio. EUR, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung +0,9 Mio. EUR, Digitalpakt / Förderprogramm Schulen +0,6 Mio. EUR, Individuelle Hilfen +0,2 Mio. EUR, Eingliederungshilfe +0,4 Mio. EUR). Die FAG-Zuweisungen für die Schulen lagen bei rund +0,7 Mio. EUR sowie im Bereich der Kindertagespflege bei rund +0,2 Mio. EUR.

Die Erträge aus dem Grunderwerbsteueraufkommen verbesserten sich im Jahr 2021 um rund 0,6 Mio. EUR gegenüber dem Ansatz. Die Zuweisungen aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende lag rund 2,2 Mio. EUR unter dem Ansatz.

(3) Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Die Erträge der Auflösungen von Sonderposten entsprachen dem Ansatz (Ansatz sowie Ergebnis rund 1,1 Mio. EUR).

(4) Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge lagen rund 1,6 Mio. EUR über dem Ansatz (Bereich Soziales rund +0,3 Mio. EUR, Bereich Kinder, Jugend und Familie rund +0,7 Mio. EUR, AMI rund +0,6 Mio. EUR).²

(5) Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Mit rund 5,5 Mio. EUR wurde der Planansatz von rund 6,2 Mio. EUR um rund 0,7 Mio. EUR unterschritten (davon rund -0,6 Mio. EUR ÖPNV).

(6) Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragsposition verbesserte sich im Vergleich zur Planung um rund 0,4 Mio. EUR (Plan rund 2,7 Mio. EUR, Ergebnis rund 3,1 Mio. EUR). Diese resultieren aus höheren Mieterträgen in den Objekten Otto-Blesch-Straße sowie der GU Gottmadingen.

¹ Kostenarten 31410000 und 31411000.

² Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum THH 3.

(7) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Diese Position fiel rund 16,4 Mio. EUR höher als geplant aus (Bereich Straßen rund +0,7 Mio. EUR, Bereich ÖPNV rund +1,4 Mio. EUR, Soziale Hilfen rund +2,8 Mio. EUR, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe rund +5,6 Mio. EUR, Gesundheitsdienste rund +5,7 Mio. EUR, Katastrophenabwehr / Bevölkerungsschutz rund +0,1 Mio. EUR, Bereitstellung von IT-Technik rund +0,1 Mio. EUR).

(8) Zinsen und ähnliche Erträge

Anstatt der geplanten 8.300 EUR konnten 10.331 EUR vereinnahmt werden.

(9) Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Im Bereich der aktivierten Eigenleistungen wurden mit rund 0,44 Mio. EUR rund 0,16 Mio. EUR Mehrerträge erzielt als geplant (insbesondere Atemschutzübungsstrecke und BSZ Konstanz).

Auftrag Beschreibung	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
Photovoltaikanlagen Baumaßnahmen	12.000 EUR	6.573 EUR	-5.428 EUR
Atemschutzübungsstr. / Feuerwehrs. Baum.	0 EUR	101.558 EUR	101.558 EUR
Haldenwangschule Singen Baumaßnahme	9.000 EUR	13.365 EUR	4.365 EUR
LRA KN Kantine und Küche Baumaßnahmen	0 EUR	0 EUR	0 EUR
AIB Mensa BSZ Radolfzell	0 EUR	22 EUR	22 EUR
Hohentwiel-Gewerbeschule Dachschaden	0 EUR	1.705 EUR	1.705 EUR
BSZ Radolfzell Gebäude 1. BA	0 EUR	215 EUR	215 EUR
BSZ Radolfzell Gebäude 2. BA	0 EUR	215 EUR	215 EUR
BSZ Radolfzell Werkstatt 3. BA	0 EUR	820 EUR	820 EUR
AIB BSZ Radolfzell Außenanlage 3. BA	0 EUR	660 EUR	660 EUR
BSZ Radolfzell Sporthalle	0 EUR	380 EUR	380 EUR
Mettnau Kreissporthalle	0 EUR	83 EUR	83 EUR
AIB Berufsschulzentrum Konstanz	40.000 EUR	152.048 EUR	112.048 EUR
Straßenmeisterei Welschingen Baumaßnahme	0 EUR	2.860 EUR	2.860 EUR
GU KN AM, Steinstraße, Baumaßnahme	15.000 EUR	0 EUR	-15.000 EUR
AIB GU RZ Kasernenstr. 60.1 Baumaßnahme	12.000 EUR	23.953 EUR	11.953 EUR
K 6100 Ausbaumaßnahmen	7.040 EUR	1.344 EUR	-5.696 EUR
K 6100 Ausbaumaßnahmen Radweg	14.720 EUR	0 EUR	-14.720 EUR
K 6115 Ausbaumaßnahmen	8.320 EUR	288 EUR	-8.032 EUR
K 6120 Ausbaumaßnahmen	5.120 EUR	3.712 EUR	-1.408 EUR
K 6120 Ausbaumaßnahmen Radweg	15.360 EUR	11.168 EUR	-4.192 EUR
K 6127 Ausbaumaßnahmen	2.880 EUR	64 EUR	-2.816 EUR
K 6127 Ausbaumaßnahmen Radweg	0 EUR	2.368 EUR	2.368 EUR
K 6129 Ausbaumaßnahmen	15.680 EUR	15.040 EUR	-640 EUR
K 6131 Ausbaumaßnahmen	8.640 EUR	0 EUR	-8.640 EUR
K 6140 Ausbaumaßnahmen	1.600 EUR	0 EUR	-1.600 EUR
K 6143 Ausbaumaßnahmen	3.200 EUR	0 EUR	-3.200 EUR
K 6144 Ausbaumaßnahmen	2.560 EUR	0 EUR	-2.560 EUR
K 6155 Ausbaumaßnahmen	8.640 EUR	5.440 EUR	-3.200 EUR
K 6156 Ausbaumaßnahmen	0 EUR	0 EUR	0 EUR
K 6158 Ausbaumaßnahmen	0 EUR	11.872 EUR	11.872 EUR
K 6162 Ausbaumaßnahmen	1.600 EUR	5.024 EUR	3.424 EUR
K 6163 Ausbaumaßnahmen	9.600 EUR	0 EUR	-9.600 EUR
K 6163 Ausbaumaßnahmen Radweg	10.240 EUR	0 EUR	-10.240 EUR
K 6165 Ausbaumaßnahmen	0 EUR	17.152 EUR	17.152 EUR
K 6168 Ausbaumaßnahmen Radweg	3.840 EUR	1.728 EUR	-2.112 EUR
K 6170 Ausbaumaßnahmen	7.680 EUR	26.016 EUR	18.336 EUR
K 6172 Ausbaumaßnahmen	8.320 EUR	576 EUR	-7.744 EUR
K 6172 Ausbaumaßnahmen Radweg	8.320 EUR	4.352 EUR	-3.968 EUR
K 6177 Ausbaumaßnahmen	6.080 EUR	1.856 EUR	-4.224 EUR
K 6177 Ausbaumaßnahmen Radweg	8.640 EUR	3.392 EUR	-5.248 EUR
K 6178 Ausbaumaßnahmen	2.560 EUR	3.968 EUR	1.408 EUR
K 6179 Ausbaumaßnahmen	7.360 EUR		-7.360 EUR
K 6180 Ausbaumaßnahmen	6.400 EUR	960 EUR	-5.440 EUR
K 6180 Ausbaumaßnahmen Radweg	8.960 EUR	15.008 EUR	6.048 EUR
	271.360 EUR	435.781 EUR	164.421 EUR

(10) Sonstige ordentliche Erträge

Anstatt der geplanten rund 0,45 Mio. EUR konnten unter dieser Position rund 0,58 Mio. EUR verbucht werden. Die rund 0,13 Mio. EUR Mehrerträge resultieren überwiegend aus Auflösungen / Herabsetzungen von Wertberichtigungen.

AUFWENDUNGEN

(12) Personalaufwendungen³

(13) Versorgungsaufwendungen

Der Planansatz für Personal- und Versorgungsaufwendungen lag 2021 bei 62,4 Mio. Euro – mit einem Ergebnis von 64,7 Mio. EUR wurde der Ansatz um 2,3 Mio. EUR überschritten. Die Überschreitung zeichnete sich bereits unterjährig ab, die letzte Prognose zum 31.10.2021 ging von einem Ergebnis von 64,6 Mio. EUR aus.

Die ehrgeizige Sparvorgabe und die damit einhergehende Erhöhung des Erfahrungsabschlags auf 5% konnte somit nicht erreicht werden.

Eine Überschreitung von rund 1,1 Mio. EUR entfällt auf das Produkt Allgemeiner Gesundheitsschutz; hier werden die Personalaufwendungen im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie (u. a. Kontaktnachverfolgung) verbucht. Weitere rund 0,3 Mio. EUR sind beim Kreisimpfzentrum angefallen. Auch wenn diese Kosten teilweise erstattet wurden bzw. werden, wird dadurch der Personalaufwand belastet.

Im Ansatz waren zudem keine Aufwendungen für die Bildung von Rückstellungen berücksichtigt. Zum Bewertungsstichtag 31.12.2021 waren die im Jahr 2020 in Lebensarbeitszeitkonten eingezahlten Stunden neu zu bewerten. Des Weiteren waren für die im Jahr 2021 neu eingezahlten Stunden erstmalig Rückstellungen zu bilden – dies betrifft 20.251 Stunden. Die Rückstellungen belasten den Personalaufwand 2021 mit insgesamt rund 1 Mio. EUR.

(14) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei diesen Aufwandspositionen ergaben sich mit einem Ergebnis von rund 36,4 Mio. EUR in Summe Mehraufwendungen von rund 7,5 Mio. EUR (Planansatz rund 28,9 Mio. EUR).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis 2021 zu Plan 2021 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
Teilhaushalt 1 - Untere Verwaltungsbehörde	-16.153.385 EUR	-16.632.575 EUR	-17.066.350 EUR	-433.775 EUR	-912.965 EUR
Teilhaushalt 2 - Schulträgeraufgaben	-3.339.858 EUR	-2.715.638 EUR	-3.753.421 EUR	-1.037.784 EUR	-413.563 EUR
Teilhaushalt 3 - Jugend und Soziales	-5.186.095 EUR	-3.551.259 EUR	-9.960.622 EUR	-6.409.363 EUR	-4.774.527 EUR
Teilhaushalt 4 - Nahverkehr und Straßen	-709.174 EUR	-919.117 EUR	-643.720 EUR	275.396 EUR	65.454 EUR
Teilhaushalt 5 - Innere Verwaltung	-4.376.943 EUR	-5.058.294 EUR	-4.998.616 EUR	59.678 EUR	-621.673 EUR
Summe	-29.765.455 EUR	-28.876.883 EUR	-36.422.730 EUR	-7.545.847 EUR	-6.657.274 EUR

³ Übersicht Stellenentwicklung / Personalaufwand siehe Anhang unter 7.4.

THH 1 rund -0,4 Mio. EUR

Während die Bewirtschaftungskosten um rund 0,5 Mio. EUR geringer ausfielen als geplant, waren im Wesentlichen Verschlechterungen bei der Verrechnung der IT-Aufwendungen von rund 0,5 Mio. EUR sowie Mehraufwendungen beim Bauunterhalt (inklusive Digitalisierung) von rund 0,4 Mio. EUR zu verzeichnen.

THH 2 rund -1,0 Mio. EUR

Analog zu den höheren Erträgen für die Digitalisierung der Schulen wurden rund 1,1 Mio. EUR mehr für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände verausgabt. Die IT-Aufwendungen fielen summarisch um rund 0,1 Mio. EUR geringer als geplant aus.

THH 3 rund -6,4 Mio. EUR

Die Securitykosten lagen corona-bedingt im Bereich der sozialen Einrichtungen für Flüchtlinge rund 2,8 Mio. EUR über dem Ansatz. Des Weiteren sind im Bereich Kreisimpfzentrum die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen um rund 1,1 Mio. EUR sowie die Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen um rund 1,9 Mio. EUR gestiegen. Ebenfalls stiegen die Mietaufwendungen um rund 0,6 Mio. EUR und die Gebäudereinigungskosten um rund 0,2 Mio. EUR, während bei den IT-Aufwendungen rund 0,2 Mio. EUR eingespart wurden.

THH 4 rund +0,3 Mio. EUR

Die IT-Aufwendungen lagen um rund 0,2 Mio. EUR unter den Ansätzen – insbesondere in den Bereichen Ordnungs-, Verkehrs- und Einwohnerwesen wurden die Ansätze nicht ausgeschöpft. Ebenfalls wurden Einsparungen bei den Aus- und Fortbildungskosten sowie dem Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände von summarisch rund 0,1 Mio. EUR erzielt.

THH 5 rund +0,1 Mio. EUR

Während in den Bereichen Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz, Wirtschaft und Tourismus, Bauen und Wohnen sowie Straßen die Aufwendungen um insgesamt rund 0,3 Mio. EUR geringer ausfielen, stiegen die EDV-Aufwendungen im ÖPNV um rund 0,2 Mio. EUR.

Im Folgenden werden die Ansätze und Ergebnisse der Aufwendungen für Schulgebäude, Verwaltungsgebäude sowie Gemeinschaftsunterkünfte, Notunterkünfte und Unterkünfte für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge differenziert dargestellt.

Die Aufwendungen für die Schulgebäude beliefen sich auf rund 7 Mio. EUR und fielen damit um rund 0,2 Mio. EUR höher als 2020 aus. Für die Verwaltungsgebäude wurden mit rund 3,5 Mio. EUR rund 0,4 Mio. EUR mehr und für die Gemeinschaftsunterkünfte, Notunterkünfte und Unterkünfte für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge mit rund 2,1 Mio. EUR rund 0,5 Mio. EUR weniger verausgabt als im Vorjahr.

Schulgebäude	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis 2021 zu Plan 2021 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
Bauunterhaltsaufwendungen	-3.958.267 EUR	-3.215.000 EUR	-4.192.664 EUR	-977.664 EUR	-234.397 EUR
Mieten und Pachten	-135.160 EUR	-130.205 EUR	-151.002 EUR	-20.797 EUR	-15.842 EUR
Bewirtschaftungskosten	-2.186.563 EUR	-2.239.732 EUR	-1.966.299 EUR	273.433 EUR	220.264 EUR
Sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	-467.718 EUR	-505.078 EUR	-643.937 EUR	-138.859 EUR	-176.219 EUR
Summe	-6.747.708 EUR	-6.090.015 EUR	-6.953.902 EUR	-863.887 EUR	-206.194 EUR

Verwaltungsgebäude	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis 2021 zu Plan 2021 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
Bauunterhaltsaufwendungen	-1.054.923 EUR	-1.515.000 EUR	-1.007.319 EUR	507.681 EUR	47.604 EUR
Mieten und Pachten	-833.003 EUR	-1.038.768 EUR	-1.229.047 EUR	-190.279 EUR	-396.044 EUR
Bewirtschaftungskosten	-1.072.194 EUR	-943.602 EUR	-1.079.463 EUR	-135.862 EUR	-7.269 EUR
Sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	-189.971 EUR	-182.925 EUR	-206.508 EUR	-23.582 EUR	-16.537 EUR
Summe	-3.150.091 EUR	-3.680.295 EUR	-3.522.337 EUR	157.958 EUR	-372.246 EUR

Gemeinschaftsunterkünfte, Notunterkünfte, Unterkünfte für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis 2021 zu Plan 2021 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2021 zu Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
Bauunterhaltsaufwendungen	-227.357 EUR	-454.000 EUR	-222.803 EUR	231.197 EUR	4.555 EUR
Mieten und Pachten	-1.266.853 EUR	-1.143.636 EUR	-1.041.138 EUR	102.498 EUR	225.715 EUR
Bewirtschaftungskosten	-1.072.746 EUR	-1.131.655 EUR	-777.302 EUR	354.353 EUR	295.444 EUR
Sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	-87.226 EUR	-137.968 EUR	-79.222 EUR	58.747 EUR	8.004 EUR
Summe	-2.654.183 EUR	-2.867.259 EUR	-2.120.465 EUR	746.795 EUR	533.718 EUR

Summen aller Gebäude	-12.551.982 EUR	-12.637.570 EUR	-12.596.704 EUR	40.865 EUR	-44.722 EUR
-----------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	-------------------	--------------------

(15) Planmäßige Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen insgesamt rund 1,3 Mio. EUR über dem Planansatz (Plan rund 8,7 Mio. EUR, Ergebnis rund 10 Mio. EUR). Dies resultiert überwiegend aus rund 0,3 Mio. EUR höheren Pauschalwertberichtigungen sowie höheren unbefristeten Niederschlagungen von rund 0,2 Mio. EUR als geplant. Die sonstigen Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse stiegen beim GLKN um rund 0,6 Mio. EUR aufgrund einer zu geringen Planung. Die Abschreibungen auf Forderungen lagen bei rund -0,1 Mio. EUR. Dagegen entsprachen die Abschreibungen auf Sachvermögen summarisch der Planung (-0,04 Mio. EUR bei einem Planansatz von -7,8 Mio. EUR).

(16) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Das Ergebnis der Position Zinsen und ähnliche Aufwendungen lag rund 0,1 Mio. EUR unter dem Planansatz. Während die Verwahrentgelte um rund 0,1 Mio. EUR stiegen, fielen die Zinsaufwendungen für Investitionskredite um rund 0,2 Mio. EUR geringer aus, da in den Vorjahren weniger Kredite aufgenommen wurden als geplant.

(17) Transferaufwendungen

Die Höhe der Transferaufwendungen lag rund 6,7 Mio. EUR über dem Ansatz. Im Bereich ÖPNV wurden rund 1,3 Mio. EUR mehr verausgabt – insbesondere aufgrund der neuen Auszahlungssystematik des Verbundzuschusses über den Landkreis (Ausgleich über höhere Erträge). Im Bereich Soziales lagen die Aufwendungen rund 2,6 Mio. EUR, im Bereich Kinder, Jugend und Familie rund 1,9 Mio. EUR und im Bereich Migration und Integration rund 0,7 Mio. EUR über der Planung. Das Ausgleichsbetrag nach § 22 FAG fiel um rund 0,1 Mio. EUR höher als geplant aus.

(18) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen in Summe rund 2,5 Mio. EUR geringer als geplant aus. Die Leistungsbeteiligung im Rahmen der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende lag um rund 3,1 Mio. EUR unter der Planung. Ebenfalls lagen die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit rund 0,1 Mio. EUR sowie für Dienstreisen rund 0,2 Mio. EUR unter den Ansätzen. Die Erstattungen an Gemeinden fielen rund 0,3 Mio. EUR, die Erstattungen an andere Landkreise rund 0,1 Mio. EUR, die Fernmelde- und Rundfunkgebühren rund 0,2 Mio. EUR und die Geschäftsaufwendungen rund 0,2 Mio. EUR höher aus geplant aus.

(21) Außerordentliche Erträge⁴

Die außerordentlichen Erträge des Jahres 2021 von rund 6.100 EUR resultieren aus Spenden und Veräußerungserlösen.

(22) Außerordentliche Aufwendungen⁵

Die außerplanmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf rund 1,1 Mio. EUR aufgrund von Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung (Brandschutz rund 0,3 Mio. EUR, BSZ Konstanz rund 0,7 Mio. EUR sowie Feuerwehr-Service-Zentrum rund 0,1 Mio. EUR).

⁴ Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen werden ausschließlich in der Gesamtergebnisrechnung und nicht in den Teilergebnisrechnungen ausgewiesen.

⁵ Siehe vorangegangene Fußnote.

4.2 Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	2.290.931,42	0,00	2.405.000	3.521.992,74	1.116.993-	0,00	1.116.993-	1.231.061,32
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	317.892.906,14	0,00	319.045.438	325.369.759,75	6.324.321-	0,00	6.324.321-	7.476.853,61
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	11.382.635,18	0,00	10.219.824	10.514.201,03	294.377-	0,00	294.377-	868.434,15-
4 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.852.999,43	0,00	6.187.270	6.760.474,90	573.205-	0,00	573.205-	907.475,47
5 +	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	2.873.009,65	0,00	2.683.161	3.221.853,68	538.693-	0,00	538.693-	348.844,03
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.442.343,37	0,00	27.926.310	35.513.546,62	7.587.237-	0,00	7.587.237-	2.928.796,75-
7 +	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	15.470,80	0,00	8.300	10.111,47	1.811-	0,00	1.811-	5.359,33-
8 +	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	490.427,55	0,00	238.400	187.329,85	51.070	0,00	51.070	303.097,70-
9 =	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	379.240.723,54	0,00	368.713.703	385.099.270,04	16.385.567-	0,00	16.385.567-	5.858.546,50
10 -	Personalauszahlungen	60.721.412,22-	0,00	62.263.787-	63.571.181,17-	1.307.394	0,00	1.307.394	2.849.768,95-
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.976.589,18-	1.739.940,00-	28.876.883-	36.285.158,02-	7.408.275	1.706.018,00-	5.668.335	7.308.568,84-
13 -	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	865.380,91-	0,00	898.120-	783.811,49-	114.309-	0,00	114.309-	81.569,42
14 -	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	178.384.401,21-	45.000,00-	200.549.507-	204.791.151,01-	4.241.644	50.000,00-	4.196.644	26.406.749,80-
15 -	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	69.173.996,69-	425.500,00-	74.377.598-	71.226.240,98-	3.151.357-	50.000,00-	3.576.857-	2.052.244,29-
16 =	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	338.121.780,21-	2.210.440,00-	366.965.896-	376.657.542,67-	9.691.647	1.806.018,00-	7.481.207	38.535.762,46-
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	41.118.943,33	2.210.440,00-	1.747.808	8.441.727,37	6.693.920-	1.806.018,00-	8.904.360-	32.677.215,96-
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	816.653,84	888.000,00	925.000	1.208.718,47	283.718-	1.503.000,00	604.282	392.064,63
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	155.122,11	0,00	15.000	2.109,07	12.891	0,00	12.891	153.013,04-
21 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	500,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	500,00-
22 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	34.541,33	0,00	0	448,01	448-	0,00	448-	34.093,32-
23 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.006.817,28	888.000,00	940.000	1.211.275,55	271.276-	1.503.000,00	616.724	204.458,27
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.395.926,98-	2.530.000,00-	40.000-	3.038.789,41-	2.998.789	30.000,00-	468.789	1.642.862,43-
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.640.480,34-	9.042.439,99-	6.375.000-	6.058.132,46-	316.868-	8.491.449,21-	9.359.308-	1.417.652,12-
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.544.009,44-	3.654.726,39-	1.899.250-	2.156.140,36-	256.890	3.207.836,00-	3.397.836-	387.869,08
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.750,00-	0,00	0	250,00-	250	0,00	250	1.500,00
28 -	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	23.339.523,80-	7.135.843,89-	7.642.800-	5.439.255,32-	2.203.545-	8.725.687,12-	9.339.389-	17.900.268,48
29 -	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	120.574,76-	86.000,00-	67.000-	301.289,60-	234.290	20.000,00-	148.290	180.714,84-
30 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.042.265,32-	22.449.010,27-	16.024.050-	16.993.857,15-	969.807	20.474.972,33-	21.479.203-	15.048.408,17
31 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	31.035.448,04-	21.561.010,27-	15.084.050-	15.782.581,60-	698.532	18.971.972,33-	20.862.479-	15.252.866,44

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ermächtigung- ungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	übertr.	Verfügbare	Ergebnisver-
		Vorjahr				Ansatz/ Ergebnis	Ermächt. nach	Mittel	änderung
		2020	2020	2021	2021		2022	abzügl.	gegenüber
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Ergebnis	Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	10.083.495,29	23.771.450,27-	13.336.242-	7.340.854,23-	5.995.388-	20.777.990,33-	29.766.839-	17.424.349,52-
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	5.549.000,00	0,00	9.600.000	8.203.431,48	1.396.569	0,00	1.396.569	2.654.431,48
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.265.429,80-	0,00	4.100.000-	5.735.541,66-	1.635.542	0,00	1.635.542	2.470.111,86-
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	2.283.570,20	0,00	5.500.000	2.467.889,82	3.032.110	0,00	3.032.110	184.319,62
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	12.367.065,49	23.771.450,27-	7.836.242-	4.872.964,41-	2.963.278-	20.777.990,33-	26.734.728-	17.240.029,90-
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	204.665.597,24			195.679.260,81				8.986.336,43-
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	208.541.042,63-			192.494.535,69-				16.046.506,94
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	3.875.445,39-			3.184.725,12				7.060.170,51
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	30.107.895,78			38.599.515,88				8.491.620,10
41	+ Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	8.491.620,10			1.688.239,29-				10.179.859,39-
42	= Endbestand Zahlungsmittel	38.599.515,88			36.911.276,59				1.688.239,29-

(17) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beliefen sich im Jahr 2021 auf rund 385,1 Mio. EUR (Plan rund 368,7 Mio. EUR). Die Auszahlungen betragen insgesamt rund 376,7 Mio. EUR (Plan rund 367 Mio. EUR). Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung betrug somit rund 8,4 Mio. EUR und lag damit rund 6,7 Mio. EUR über der Planung von rund 1,7 Mio. EUR.

Alle zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen spiegeln sich im Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung wider. Diskrepanzen bzw. Verschiebungen zwischen den Jahren ergeben sich insbesondere durch Forderungen und Verbindlichkeiten, das heißt, wenn der Zeitpunkt der Ein- oder Auszahlung vor bzw. nach dem Buchungszeitpunkt (Jahr) liegt.

Im Jahr 2021 ergaben sich wesentlichen Diskrepanzen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung:

ErgHH - Ordentliche Erträge*	397.979.306 Mio. EUR	FinHH - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	385.099.270 Mio. EUR
ErgHH - Ordentliche Aufwendungen*	-379.820.144 Mio. EUR	FinHH - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-376.657.543 Mio. EUR
Ordentliches Ergebnis*	18.159.162 Mio. EUR	Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	8.441.727 Mio. EUR
Differenz	9.717.435 Mio. EUR		

*bereinigt um nicht zahlungswirksame Vorgänge wie Auflösungen, Abschreibungen, Rückstellungen.

Im Wesentlichen setzen sich die rund 9,7 Mio. EUR folgt zusammen:

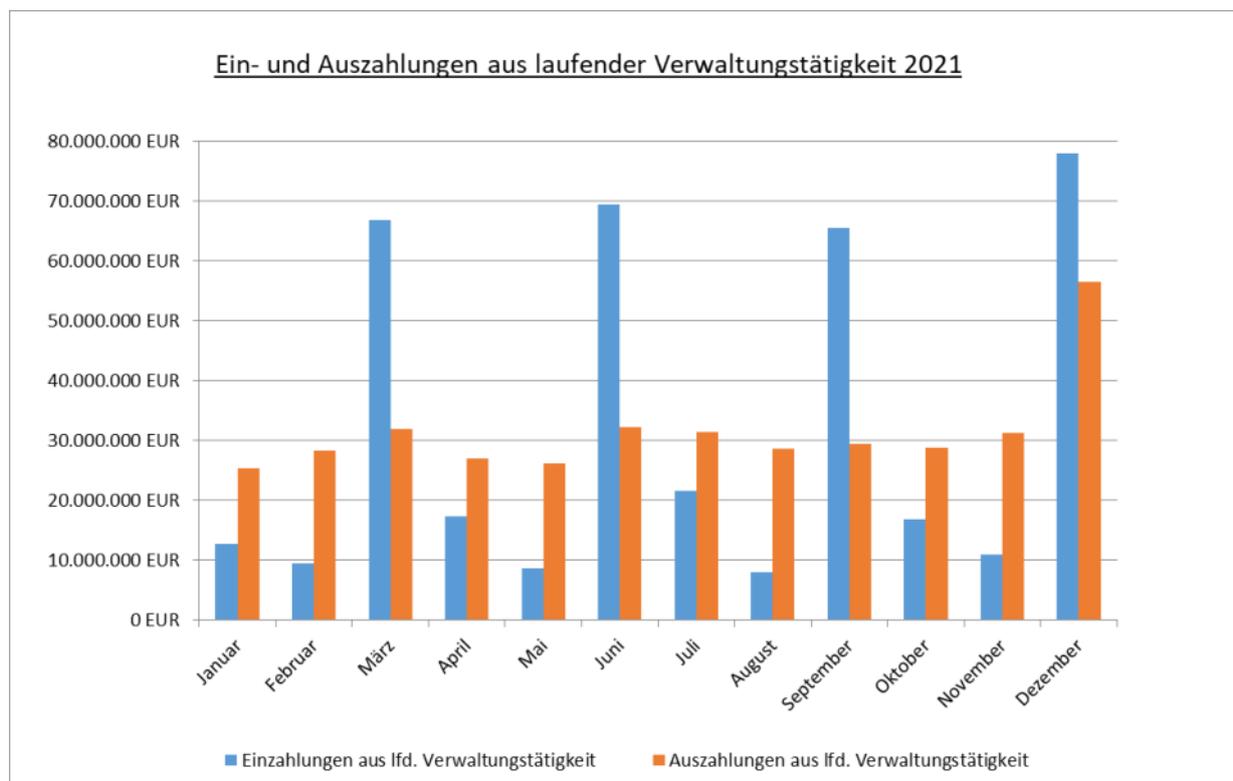
Zuweisungen	rund 4,1 Mio. EUR mehr Erträge als Einzahlungen → insbesondere Forderungen im Bereich Schulen, Konnexität AMI, Grunderwerbsteuer Dezember Verbuchung erst im Januar
Transfererträge / -einzahlungen	rund 1,3 Mio. EUR mehr Erträge als Einzahlungen → insbesondere Abrechnungen über den Jahreswechsel
Öffentlich-rechtliche Entgelte	rund 1,2 Mio. EUR mehr Einzahlungen als Erträge → insbesondere ÖPNV-Schutzschirm aus 2020
Kostenerstattungen	rund 8,8 Mio. EUR mehr Erträge als Einzahlungen → insbesondere Forderungen Kreisimpfzentrum, Erstattungen unbegleitete minderjährige Flüchtlinge, Forderung Stadt Konstanz, sonstige Erstattungen von Gemeinden

Aufgrund dieser Differenzen stiegen die Forderungen im Jahr 2021 um rund 12,9 Mio. EUR. Weitere Veränderungen im Bereich der Forderungen ergeben sich unter anderem aus Wertberichtigungen, Niederschlagungen und Umgliederungen.

Sach- und Dienstleistungen	rund 0,1 Mio. EUR mehr Aufwendungen als Auszahlungen
Transferaufwendungen / -auszahl.	rund 2,4 Mio. EUR mehr Aufwendungen als Auszahlungen → insbesondere Abrechnungen über den Jahreswechsel
Sonstige ordentliche Aufwendungen	rund 0,6 Mio. EUR mehr Aufwendungen als Auszahlungen → insbesondere Abrechnungen über den Jahreswechsel

Aufgrund dieser Differenzen stiegen die Verbindlichkeiten im Jahr 2021 um rund 3,2 Mio. EUR. Weitere Veränderungen im Bereich der Verbindlichkeiten ergeben sich unter anderem aus Umgliederungen.

Die Ein- und Auszahlungen verteilten sich über das Jahr wie folgt:



Im Dezember 2021 erfolgte die Auszahlung an die Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH in Höhe von 20 Mio. EUR. Die höheren Einzahlungen resultieren einerseits aus der 4. Teilzahlung des Finanzausgleichs (Erhöhung Kopfbetrag) sowie andererseits einer hohen Abschlagszahlung auf die Spitzabrechnung des Jahres 2019 im Bereich AMI.

(31) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit⁶

Der Saldo aus Investitionstätigkeit und somit der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit betrug rund -15,8 Mio. EUR und fiel damit rund 0,7 Mio. EUR höher als der Planansatz (rund -15,1 Mio. EUR) aus. Die Einzahlungen lagen rund 0,3 Mio. EUR über und die Auszahlungen rund 1 Mio. EUR über dem Ansatz.

⁶ Weiteres zur Investitionstätigkeit, deren Finanzierung sowie der mittelfristigen Entwicklung siehe Lagebericht.

Im Bereich der Einzahlungen gingen rund 0,1 Mio. EUR mehr Investitionszuwendungen vom Bund (Förderprogramm Digitalpakt Schulen, Zuschuss Kreismedienzentrum) und rund 0,2 Mio. EUR mehr Investitionszuwendungen vom Land (Förderung Bodenseegürtelbahn rund 0,75 Mio. EUR – geplant erst in 2022, im Bereich Kreisstraßen rund 0,55 Mio. EUR weniger K6127 und K6177) ein.

Die Ermächtigungsübertragungen des Jahres 2020 von rund 0,9 Mio. EUR wurden weiter nach 2022 übertragen (Digitale Alarmierung, Regionalbuskonzept); hier konnte kein Geldeingang verzeichnet werden. Neu hinzu kamen weitere rund 0,6 Mio. EUR aus dem Bereich der Kreisstraßen (K6127, K6177).

Im Bereich der Auszahlungen wurden rund 1 Mio. EUR mehr verausgabt als geplant.

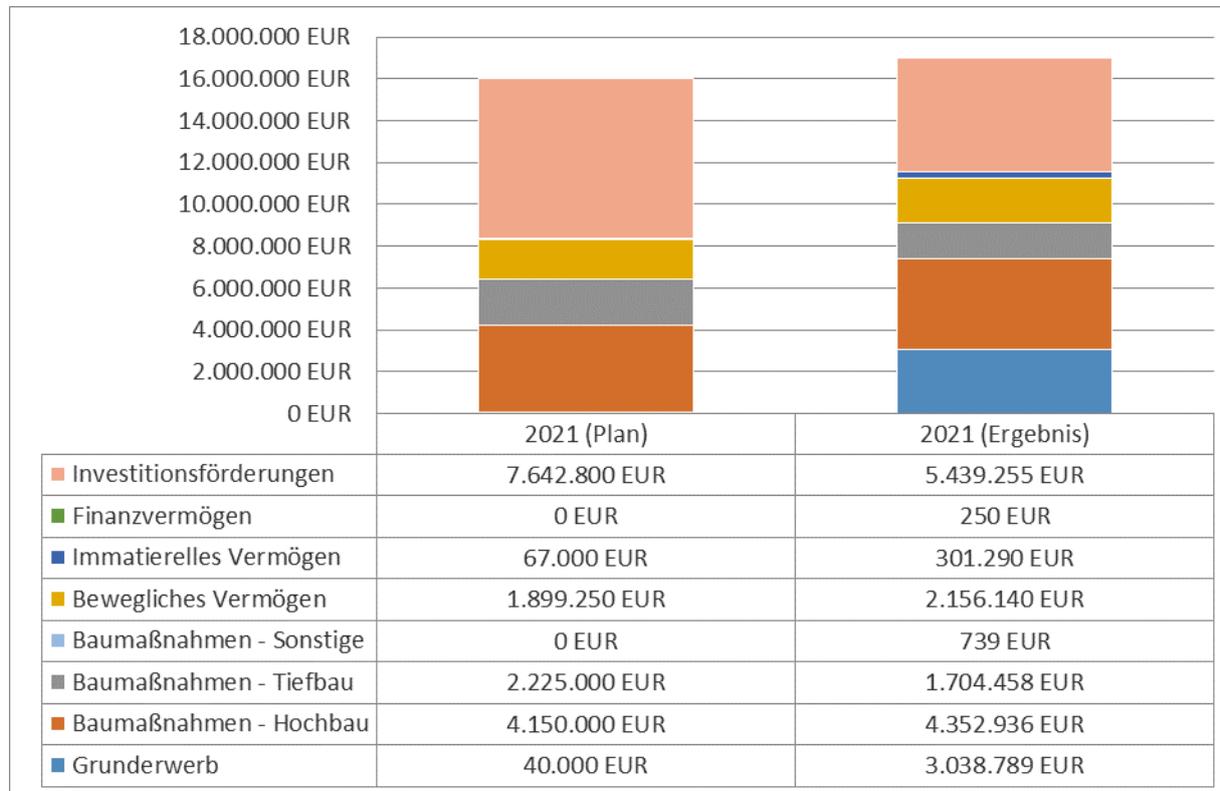
Werden jedoch die Ermächtigungsübertragungen aus 2020 sowie nach 2022 und die Deckungen aus dem Ergebnishaushalt hinzugezogen, wurden summarisch rund 1,6 Mio. EUR der verfügbaren Mittel nicht benötigt.

Bezeichnung	Ermächt.übertragung a. 2020	Ansatz 2021	Verfügbare Mittel	IST 2021	Deckung aus Ergebnishaushalt	Ermächt.übertragung n. 2022	Nicht benötigte Mittel
Summe Einzahlungen	0,9 Mio. EUR	0,9 Mio. EUR	1,8 Mio. EUR	1,2 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	1,5 Mio. EUR	0,9 Mio. EUR
Grunderwerb	-2,5 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-2,5 Mio. EUR	-3,0 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-0,5 Mio. EUR
Baumaßnahmen Hochbau	-7,8 Mio. EUR	-4,2 Mio. EUR	-11,9 Mio. EUR	-4,3 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-7,0 Mio. EUR	0,6 Mio. EUR
Baumaßnahmen Tiefbau	-1,3 Mio. EUR	-2,2 Mio. EUR	-3,5 Mio. EUR	-1,7 Mio. EUR	0,3 Mio. EUR	-1,5 Mio. EUR	0,7 Mio. EUR
Bewegliches Sachvermögen inkl. Regionalbuskonzept	-3,7 Mio. EUR	-1,9 Mio. EUR	-5,5 Mio. EUR	-2,2 Mio. EUR	0,3 Mio. EUR	-3,2 Mio. EUR	0,4 Mio. EUR
Gesundheitsverbund Masterpläne	-6,2 Mio. EUR	-4,5 Mio. EUR	-10,7 Mio. EUR	-3,9 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-6,0 Mio. EUR	0,8 Mio. EUR
Gesundheitsverbund kapitalstärkende Maßn.	0,0 Mio. EUR	-2,0 Mio. EUR	-2,0 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-2,0 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
ÖPNV Bahnhofsmo- dernisierungsprogramm	-0,5 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-0,5 Mio. EUR	-0,2 Mio. EUR		-0,3 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
ÖPNV Elektrifizierung Bodenseegürtelbahn	-0,5 Mio. EUR	-0,6 Mio. EUR	-1,1 Mio. EUR	-1,2 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-0,1 Mio. EUR
Wirtschaftsförderung	0,0 Mio. EUR	-0,4 Mio. EUR	-0,4 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-0,4 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
Rest	-0,1 Mio. EUR	-0,3 Mio. EUR	-0,4 Mio. EUR	-0,5 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-0,1 Mio. EUR
Summe Auszahlungen	-22,4 Mio. EUR	-16,0 Mio. EUR	-38,5 Mio. EUR	-17,0 Mio. EUR	0,6 Mio. EUR	-20,5 Mio. EUR	1,6 Mio. EUR
Saldo	-21,6 Mio. EUR	-15,1 Mio. EUR	-36,6 Mio. EUR	-15,8 Mio. EUR	0,6 Mio. EUR	-19,0 Mio. EUR	2,5 Mio. EUR

Folgende investive Auszahlungen wurden aus dem Ergebnishaushalt gedeckt:

Kreismedienzentrum Lehrmittel, Medienbedarf	6.620 EUR
Schulen	253.583 EUR
Kreisarchäologie DV-Software	4.550 EUR
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 4 Lizenzen Prosoz	7.711 EUR
Fahrpersonalrecht Software Tachoplus	4.700 EUR
K 6158 (geplant als Deckenerneuerung)	337.059 EUR

Die geplanten sowie die getätigten Investitionsauszahlungen (Plan rund 16 Mio. EUR), Ergebnis rund 17 Mio. EUR) teilen sich wie folgt auf⁷:



(32) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf

Dieser ergibt sich aus der Summe des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung und dem Saldo aus Investitionstätigkeit. Der Finanzierungsmittelbedarf belief sich auf rund -7,3 Mio. EUR und fiel damit um rund 6 Mio. EUR besser als geplant aus (Plan rund -13,3 Mio. EUR).

(35) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit

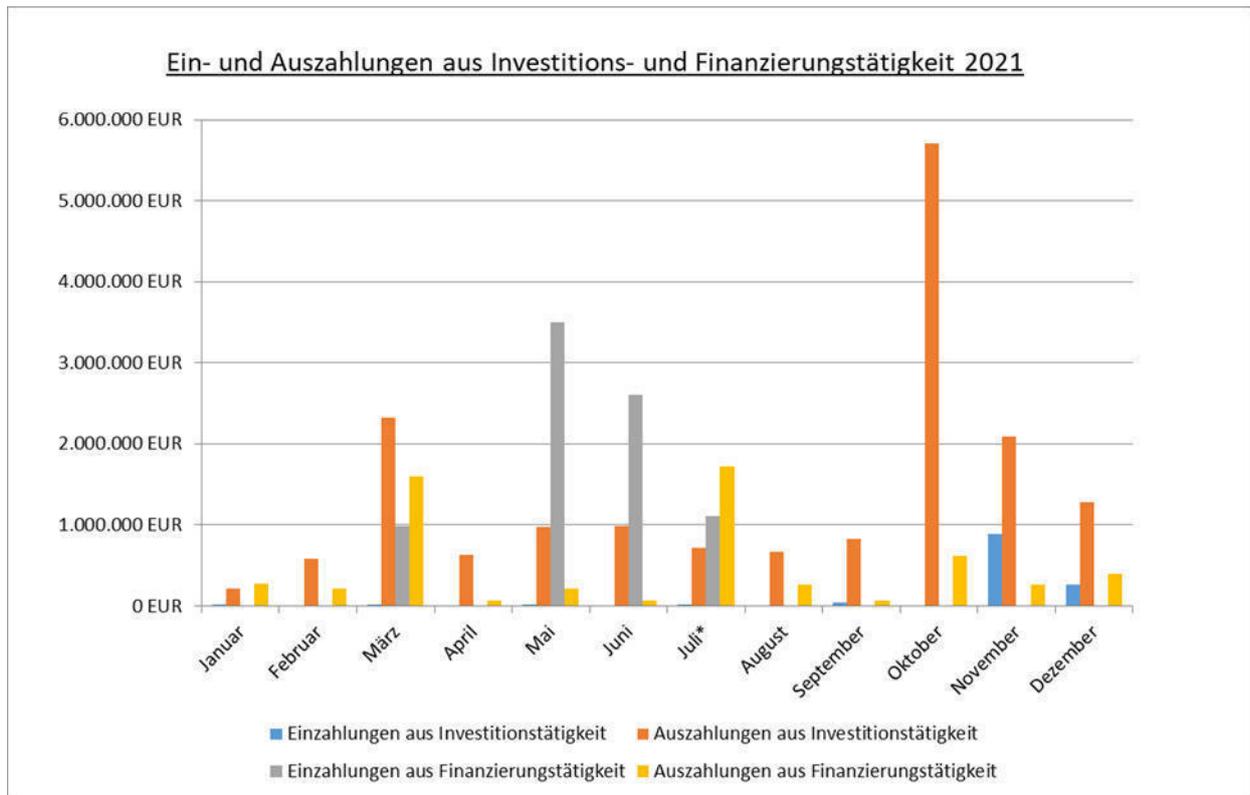
Im Jahr 2021 wurden 3,5 Mio. EUR aus der Kreditermächtigung des Jahres 2019 aufgenommen. Weitere rund 2,6 Mio. EUR wurden noch aus der Kreditermächtigung des Jahres 2018 abgerufen. Die ordentliche Tilgung im Jahr 2021 belief sich auf rund 3,6 Mio. EUR. Des Weiteren wurden 2 Umschuldungen in Höhe von rund 1 Mio. EUR sowie rund 1,1 Mio. EUR getätigt (Kreditaufnahme sowie Tilgung). Der Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit betrug somit rund 2,5 Mio. EUR.

(36) Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres

Der Finanzierungsmittelbestand zum 31.12.2021 reduzierte sich um rund 4,87 Mio. EUR – geplant war eine Verschlechterung um rund 7,84 Mio. EUR. Damit betrug die Verbesserung zur Planung rund 3 Mio. EUR.

⁷ Eine detailliertere Darstellung der Investitionstätigkeit siehe unter 4.3.

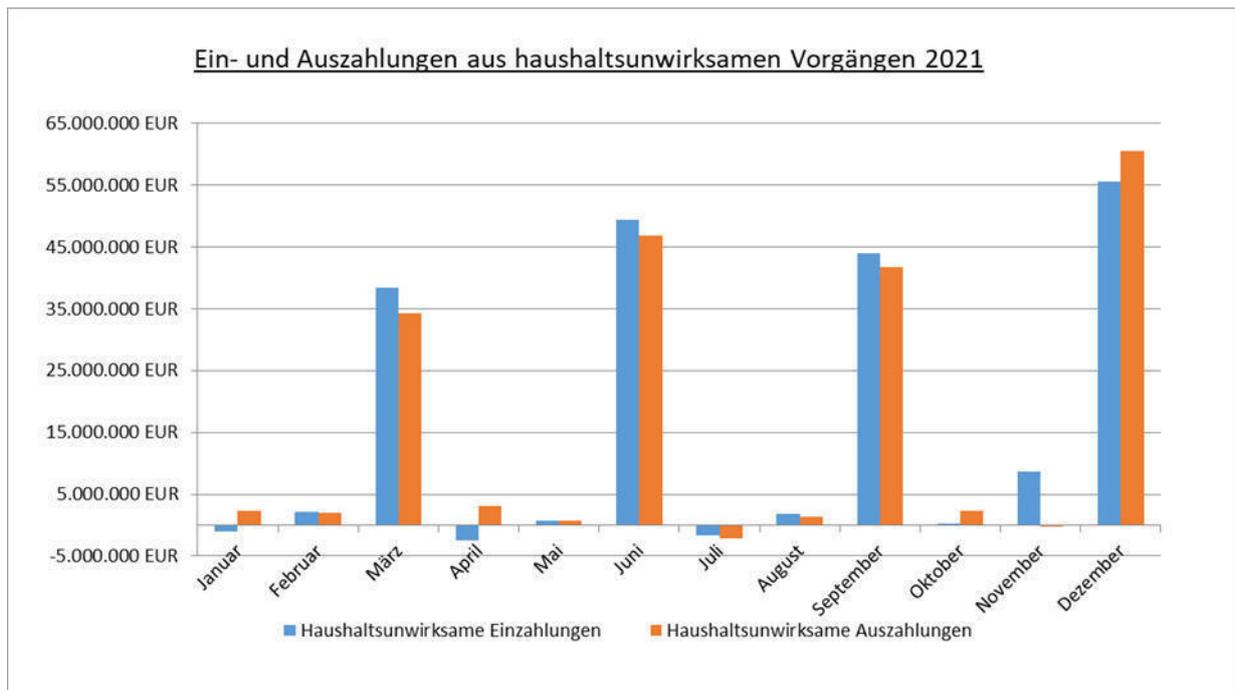
Die Ein- und Auszahlungen verteilen sich über das Jahr wie folgt:



Im März erfolgte insbesondere die 9. Abschlagszahlung für den IT-Masterplan der GLKN gGmbH in Höhe von 1,9 Mio. EUR. Im Oktober erfolgte hierzu die 10. Abschlagszahlung in Höhe von 1,3 Mio. EUR sowie die Auszahlung für den Grunderwerb der GU Steinstraße in Höhe von 2,8 Mio. EUR.

(39) Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen überstiegen die Auszahlungen um rund 3,2 Mio. EUR. Hier werden neben durchlaufenden Geldern auch die Liquiditätskredite sowie Geldanlagen abgebildet.



Über den Jahreswechsel 2020 / 2021 bestand eine Geldanlage bei der Volksbank Konstanz e. G. (Kündigungsgeld mit 40 Tagen Kündigungsfrist) in Höhe von 5 Mio. EUR, welche zum 30.11.2021 aufgelöst wurde. Ebenfalls hat der Landkreis zwischen dem 30.11. und dem 13.12. einen Kassenkredit in Höhe von 10 Mio. EUR für die Auszahlung an die GLKN gGmbH in Anspruch genommen.

Des Weiteren spiegeln sich hier quartalsweise die Verrechnung der Kreisumlage mit den Weiterleitungen der FAG-Zahlungen an die Kommunen wieder.

(42) Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Der Endbestand an Zahlungsmitteln beläuft sich auf rund 36,9 Mio. EUR und entspricht dem Kassenbestand in der Bilanz zum 31.12.2021. Die Zahlungsmittel haben sich damit innerhalb des Jahres 2021 um rund 1,7 Mio. EUR reduziert (Kassenbestand zum 31.12.2021 betrug rund 38,6 Mio. EUR – zuzüglich Änderung Finanzierungsmittelbestand (36) von rund -4,9 Mio. EUR zuzüglich Saldo haushaltsunwirksame Vorgänge (39) von rund 3,2 Mio. EUR).

4.3 Übersicht über die Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

Im Folgenden werden die wesentlichen Positionen des Saldos aus Investitionstätigkeit dargestellt.

Maßnahme	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ermächti-	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich	Vergleich	Ermächti-
		EUR	gungen aus 2020	EUR	EUR	EUR	Ergebnis / Ansatz	Ergebnis / Ansatz + Ermächt. 2020
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
(18)	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	816.654	888.000	925.000	1.208.718	283.718	-604.282	1.503.000
I12602129	Brandschutz Digitale Alarmierung	0	308.000	0	0	0	-308.000	308.000
I2120010900	Regenbogenschule Konstanz Zu/Zuw.	0	0	0	25.160	25.160	25.160	0
I2120020900	Zuweisung Förderverein Haldenwangschule	7.882	0	0	35.730	35.730	35.730	0
I2130060900	BSZ Radolfzell Zu/Zuw.	0	0	0	18.407	18.407	18.407	0
I2130080900	Mettgau-Schule Radolfzell Zu./Zuw.	40.000	0	0	1.811	1.811	1.811	0
I2521000900	Zuschuss Land Dt. Bibliothekenverband	0	0	0	39.151	39.151	39.151	0
I5420000900	Straßenbau Zu/Zuw.	0	0	125.000	143.913	18.913	18.913	0
I5420000901	Straßenbau / Radweg Zu/Zuw.	0	0	0	8.099	8.099	8.099	0
I5420226900	ALT Straßenbau Zu/Zuw.	172.987	0	0	1.267	1.267	1.267	0
I5420226901	Straßenbau / Radweg Zu/Zuw.	32.637	0	0	0	0	0	0
I5420612790	K 6127	0	0	500.000	0	-500.000	-500.000	500.000
I5420615590	K 6155	212.000	0	0	0	0	0	0
I54206162	K 6162	267.000	0	0	0	0	0	0
I54206172	K 6172	4.148	0	0	0	0	0	0
I5420617792	K 6177 Radweg	0	0	80.000	44.000	-36.000	-36.000	36.000
I5420617795	K 6177 Interessenbeitrag	0	0	70.000	0	-70.000	-70.000	70.000
I5470000900	Regionalbuskonzept	0	580.000	150.000	141.000	-9.000	-589.000	589.000
I5470000901	Elektrifizierung Bodenseegürtelbahn	0	0	0	750.180	750.180	750.180	0
I5470226901	Elektrifizierung Bodenseegürtelbahn	80.000	0	0	0	0	0	0
(20)	Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachvermögen	155.122	0	15.000	2.109	-12.891	-12.891	0
(21)	Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzvermögen	500	0	0	0	0	0	0
(22)	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	34.541	0	0	448	448	448	0
(24)	Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundstücken/Gebäuden	-1.395.927	-2.530.000	-40.000	-3.038.789	-2.998.789	-415.096	-30.000
I1124001200	Grunderwerb Atemschutzübungsanlage	0	0	0	-12.032	-12.032	0	0
I1124259200	BSZ Konstanz Grunderwerb	-1.076.715	-30.000	0	0	0	30.000	-30.000
I1124530200	GU KN Steinstraße Grunderwerb	0	-2.500.000	0	-2.944.588	-2.944.588	-444.588	0
I1133112200	Kaufvertrag	-362	0	0	0	0	0	0
I2130060300	Gebäude, Unbewegl. Anl. BSZ RZ	-10.060	0	0	0	0	0	0
I5420000300	K 6121 Lichtsignalanlage	0	0	0	-9.052	-9.052	0	0
I5420226300	ALT K 6121 Lichtsignalanlage	-48.963	0	0	-23.674	-23.674	-23.674	0
I5420610220	K 6102 Espasingen Kaufvertrag	0	0	0	-193	-193	0	0
I54206114	K 6114 Grunderwerb	0	0	0	-24	-24	-24	0
I54206129	K 6129 Grunderwerb	0	0	-10.000	0	10.000	10.000	0
I5420615520	K 6155 Grunderwerb	-490	0	0	-353	-353	0	0
I54206162	K 6162 Grunderwerb	-5.750	0	0	-249	-249	-249	0
I54206169	K 6169 Grunderwerb	-2	0	0	2	2	2	0
I54206172	K 6172 Grunderwerb	-18.179	0	0	0	0	0	0
I54206177	K 6177 Grunderwerb	0	0	-20.000	0	20.000	20.000	0
I54206180	K 6180 Grunderwerb Radweg	-10.466	0	-10.000	0	10.000	10.000	0
I5470000300	Regionalbus Haltestellenausstattung	0	0	0	-32.063	-32.063	0	0
I5470226300	ALT Regionalbus; Unbewegl. Anl. Haltest.	-224.939	0	0	-16.564	-16.564	-16.564	0
(25)	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.640.480	-9.042.440	-6.375.000	-6.058.132	316.868	9.359.308	-8.491.449
I1124001100	Feuerw.-Service-Zentr. / Atemschutzübungsstrecke	-14.365	-1.745.542	-500.000	-1.566	498.434	2.243.976	-2.013.856
I1124112040	ALT Photovoltaik Baumaßnahme	-134.639	0	-500.000	-33.245	466.755	466.755	0
I1124182400	Haldenwangschule Singen	-14.603	-68.496	-100.000	0	100.000	168.496	-90.000
I11242.440	PV-Anlagen	0	-345.832	0	-631.918	-631.918	-286.086	-190.034
I1124247400	LRA KN Kantine und Küche	-1.578	0	0	0	0	0	0
I112425....	Berufsschulzentrum Radolfzell	0	0	0	-42.127	-42.127	-42.127	0
I1124255102...	Berufsschulzentrum Radolfzell	-250.214	-50.000	0	0	0	50.000	0
I1124255500	BSZ Radolfzell PV-Anlage	-197.491	0	0	0	0	0	0
I1124259100	Neubau BSZ Konstanz	-535.392	-3.121.430	-2.500.000	-1.985.268	514.732	3.636.163	-3.636.123
I1124271100	Straßenmeisterei Welschingen	-10.727	-189.273	0	-248.987	-248.987	-59.713	0
I1124530100	GU Steinstraße	0	-200.000	-50.000	-13.184	36.816	236.816	-13.500
I1124540101	Neubau GU Kasernenstraße 60.1	-5.802	-170.000	0	0	0	170.000	-100.000
I1124540103	Neubau GU Kasernenstraße 60.3	-108.133	-1.891.867	-500.000	-1.396.642	-896.642	995.225	-995.225
I1226215100	Container Veterinärwesen	-13.947	0	0	0	0	0	0
I2130060300	BSZ Radolfzell Grünes Klassenzimmer	0	0	0	-739	-739	-739	0

Maßnahme	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ermächti- gungen aus 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis / Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz + Ermächt. 2020	Ermächti- gungen nach 2022 (unter Vorbehalt)
		EUR (1)	EUR (2)	EUR (3)	EUR (4)	EUR (5)	EUR (6)	EUR (7)
I5420000101	Radschnellverbindung Konstanz-Singen	0	0	0	-10.123	-10.123	-10.123	0
I5420226100	Beseitigung Schädelle / Vorplanung	0	-50.000	-100.000	0	100.000	150.000	0
I5420226101	Planungsrate Radwegkonzept	-46.311	0	-50.000	0	50.000	50.000	0
I54206100	K 6100	-60.172	-100.000	-50.000	-9.591	40.409	140.409	-140.000
I5420610013	K 6100 Ausbaumaßnahmen Radweg	-36.975	0	-30.000	0	30.000	30.000	0
I54206106	K 6106	-88.715	0	0	0	0	0	0
I54206115	K 6115	-37.777	0	-50.000	0	50.000	50.000	0
I54296119	K 6119	-95.491	0	0	0	0	0	0
I54206120	K 6120	-2.506	0	-400.000	0	400.000	400.000	-400.000
I5420612012	K 6120 Ausbaumaßnahmen Radweg	-7.800	0	-100.000	-28.900	71.100	71.100	-10.000
I54206127	K 6127 Ausbaumaßnahmen	-10.057	0	-800.000	0	800.000	800.000	-790.000
I5420612712	K 6127 Ausbaumaßnahmen Radweg	0	0	-5.000	0	5.000	5.000	0
I54206129	K 6129	-1.607	-350.000	0	-359.902	-359.902	-9.902	0
I54206131	K 6131	0	0	-50.000	0	50.000	50.000	0
I54206132	K 6132	-589.401	0	0	0	0	0	0
I54206137	K 6137	-1.844	0	0	-1.868	-1.868	-1.868	0
I54206143	K 6143	0	0	-40.000	0	40.000	40.000	0
I54206155	K 6155	-884.531	0	0	-19.566	-19.566	-19.566	0
I54206156	K 6156 Bauko. San. Hangrutsch Wangen	-105.255	0	0	0	0	0	0
I54206158	K 6158	-5.850	0	-20.000	-10.549	9.451	9.451	0
I54206162	K 6162	-18.382	0	0	-107.563	-107.563	-107.563	0
I54206163	K 6163	-2.990	0	-60.000	0	60.000	60.000	0
I54206165	K 6165	0	0	-50.000	-337.059	-287.059	-287.059	0
I54206168	K 6168	0	0	0	-48.993	-48.993	-48.993	0
I54206170	K 6170	-4.960	-640.000	0	-563.057	-563.057	76.943	-51.464
I54206172	K 6172	-7.715	0	-50.000	-2.854	47.146	47.146	0
I54206172	K 6172 Ausbaumaßnahmen Radweg	-14.900	0	-70.000	-5.456	64.544	64.544	0
I54206177	K 6177	-398.713	0	-20.000	-3.484	16.516	16.516	0
I54206177	K 6177 Ausbaumaßnahmen Radweg	-17.041	0	-160.000	-49.000	111.000	111.000	-61.247
I54206178	K 6178	-912.644	-120.000	-10.000	-143.336	-133.336	-13.336	0
I54206180	K 6180	0	0	-70.000	0	70.000	70.000	0
I54206180	K 6180 Ausbaumaßnahmen Radweg	-1.953	0	-40.000	-3.157	36.843	36.843	0
(26) Auszahl. f. d. Erwerb v. beweglichem Sachvermögen		-2.544.009	-3.654.726	-1.899.250	-2.156.140	-256.890	3.397.836	-3.227.836
(27) Auszahlungen f. d. Erwerb v. Finanzvermögen		-1.750	0	0	-250	-250	-250	0
(28) Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen		-23.339.524	-7.135.844	-7.642.800	-5.439.255	2.203.545	9.339.389	-8.725.687
I1260212680	Zentrale Rettungsleitstelle Radolfzell	-109.990	0	0	0	0	0	0
I1260920680	Umstellung Notruf 112 auf IP	0	0	0	-156.891	-156.891	-156.891	0
I3160121500	Beschäftigungsgesellschaft	-100.000	0	0	0	0	0	0
I4110000601	GLKN IT Masterplan	-4.792.048	-4.042.880	-2.000.000	-3.210.026	-1.210.026	2.832.854	-2.092.853
I4110100601	GLKN kapitalstärkende Maßnahme	-18.000.000	0	-2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	-2.000.000
I4110100602	GLKN Masterplan Bau	0	-2.126.000	-2.500.000	0	2.500.000	4.626.000	-3.873.000
I4110000610	Krankenhaus Stockach	0	0	0	-665.166	-665.166	-665.166	0
I5420618560	gez. Zu./Zuw. an Gemeinden	-3.846	0	-91.000	0	91.000	91.000	-74.834
I5470000600	ÖPNV gez. Zu./Zuw.	0	0	-100.000	0	100.000	100.000	-310.000
I5470000601	Bahnstufenmodernisierung Petershausen	0	0	0	-211.175	-211.175	-211.175	0
I5470226607	Bahnstufenmodernisierung Böhringen-Rickelshausen	-139.849	0	0	0	0	0	0
I5470226609	Bahnstufenmodernisierung Welschingen	-100.595	0	0	0	0	0	0
I5470226620	ÖPNV Elektrifizierung Bodenseegürtelbahn	-93.196	-476.800	-576.800	-1.195.997	-619.197	-142.397	0
I54702266	ÖPNV gez. Zu./Zuw. BMP	0	-490.164	0	0	0	490.164	0
I5710000600	Wirtschaftsförderung KINA	0	0	-375.000	0	375.000	375.000	-375.000
(29) Auszahl. f. d. Erwerb v. immat. Vermögensg.		-120.575	-86.000	-67.000	-301.290	-234.290	-148.290	0
Saldo aus Übersicht		-31.035.448	-21.561.009	-15.084.050	-15.782.582	-698.532	20.916.172	-18.971.972

4.4 Bilanz

Aktivseite	Vorjahr Euro	Rechnungsjahr	Euro
1 Vermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	262.964,95		1.136.316,70
1.2 Sachvermögen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	430.160,52	479.279,86	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	87.358.132,44	87.877.947,44	
1.2.3 Infrastrukturvermögen	36.604.243,54	37.282.339,53	
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	2.623.460,54	2.221.091,70	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.117.248,15	4.859.206,15	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.727.106,80	6.858.541,51	
1.2.8 Vorräte	262.331,94	321.890,56	
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.076.310,11	10.689.455,24	
	146.198.994,04		150.589.751,99
1.3 Finanzvermögen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.670.000,00	25.670.000,00	
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden und anderen kommunalen Zusammenschlüssen	737.955,06	738.205,06	
1.3.3 Sondervermögen	25.001,00	25.001,00	
1.3.4 Ausleihungen	5.280,00	5.280,00	
1.3.5 Wertpapiere und sonstige Einlagen	5.020.783,31	36.257,24	
<i>davon Münzelvermögen</i>	20.783,31	36.257,24	
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	22.529.683,88	38.495.735,96	
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	5.145.343,98	570.868,38	
1.3.8 Liquide Mittel	38.623.945,88	36.940.456,59	
<i>davon Münzelgelder</i>	62.294,22	42.862,90	
	97.757.993,11		102.481.804,23
2 Abgrenzungsposten			
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.981.969,37		6.269.347,28
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	11.427.701,68		15.410.731,71
3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00		0,00
	259.629.623,15		275.887.951,91

Passivseite	Vorjahr	Rechnungsjahr	
	Euro	Euro	
1 Eigenkapital			
1.1 Basiskapital	40.091.493,26		38.979.978,73
1.2 Rücklagen			
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	131.348.168,59	140.304.996,29	
<i>davon Mindestliquidität</i>	6.134.151,00	6.371.000,00	
<i>davon verfügbare liquide Mittel</i>	32.465.365,00	30.540.277,00	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	
	131.348.168,59		140.304.996,29
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses			
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	
1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	0,00	0,00	
	0,00		0,00
2 Sonderposten			
2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	24.024.101,89	23.456.375,75	
2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00	
2.3 Sonderposten für Sonstiges	6.114.442,16	6.810.576,78	
	30.138.544,05		30.266.952,53
3 Rückstellungen			
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	1.345.051,57	2.428.853,83	
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	580.562,93	713.336,92	
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerrückstellungen für Abfalldeponien	0,00	0,00	
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0,00	0,00	
3.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0,00	0,00	
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	0,00	199,28	
3.7 Sonstige Rückstellungen	2.426.560,88	2.919.333,26	
	4.352.175,38		6.061.723,29
4 Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00	0,00	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	37.650.987,65	40.104.755,02	
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0,00	
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.998.537,84	10.570.688,65	
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.339.961,93	2.941.618,62	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	3.479.836,36	1.107.735,15	
<i>davon Mündelgelder</i>	62.294,22	42.862,90	
<i>davon Mündelvermögen</i>	20.783,31	36.257,24	
	51.469.323,78		54.724.797,44
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.229.918,09		5.549.503,63
	259.629.623,15		275.887.951,91

Nachrichtlich:

Die Höhe der bestehenden Bürgschaften beträgt 351.886.322 EUR zum 31.12.2021.

Die Höhe der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen beträgt 11.429.495,92 EUR zum 31.12.2021.

Die Höhe der Ermächtigungsübertragungen des Ergebnishaushalts beträgt 1.806.018 EUR zum 31.12.2021.

Die Höhe der Ermächtigungsübertragungen des Finanzhaushalts beträgt 18.971.972 EUR zum 31.12.2021.

Die Höhe der in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen beträgt 6.106.980 EUR zum 31.12.2021.

Nachrichtlich: Hinweis zum Jahresabschluss 2020

Aufgrund teilweise nicht erfolgter Umgliederungsbuchungen 2020 stellt die Bilanz zum 31.12.2020 an einigen Stellen ein verzerrtes Bild über die tatsächliche Vermögenslage des Landkreises dar. Dies erschwert die Vergleichbarkeit zur Bilanz zum 31.12.2021. Daher wird die Bilanz an den entsprechenden Stellen erläutert.

In der Folge wurde die Bilanzsumme zum 31.12.2020 um insgesamt rund 0,7 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen. Betroffen sind nachfolgende Positionen:

1. Das Finanzvermögen in Form der privatrechtlichen Forderungen wurde um rund 3 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen.
2. Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden um rund 2,3 Mio. EUR zu niedrig ausgewiesen.
3. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden um rund 2,4 Mio. EUR zu niedrig ausgewiesen.
4. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden um rund 3,1 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen.

Das kommunale Rechnungsprüfungsamt wurde entsprechend über die nicht erfolgten Umgliederungsbuchungen und deren Auswirkungen informiert. Aufgrund der bereits erfolgten Feststellung des Jahresabschluss 2020 konnten die Korrekturen systemtechnisch nicht mehr erfasst werden.

4.4.1 Vermögen (Aktiva Bilanzposition 1)

Die Aktiv-Seite der Vermögensrechnung (Bilanz) nach der GemHVO zum 31.12.2021 gliedert sich – außer den Abgrenzungsposten – in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachvermögen und Finanzvermögen.

4.4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (A-Bilanzposition 1.1)

	31.12.2020	31.12.2021
Lizenzen für Software	262.964,95 EUR	1.136.316,70 EUR

Diese Bilanzposition enthält die Unterpositionen:

- Lizenzen 1.184,31 EUR
- DV-Software 1.135.131,39 EUR
- Ähnliche Rechte 1,00 EUR

Im Jahr 2021 ergaben sich 15 Zugänge im Wert von rund 927.000 EUR und Abschreibungen von rund 209.000 EUR. Bei den Zugängen handelte es sich hauptsächlich um Software-Lizenzen, unter anderem verschiedene SOPHOS-Lizenzen, drag&bot Production Softwarelizenz, WebUnits Termin Lizenz, Help-Line Lizenzen für WebDesk sowie ClassicDesk, Tacho+Police Behörden-Kontrollversion-Lizenzen sowie vSphere Enterprise Plus-Lizenzen. Die höheren Investitionskosten lagen bei den Enaio-Lizenzen (dokumea-client) im Zuge der Einführung der E-Akte (105.000 EUR) und bei den ITCS 2019-Lizenzen für die Nutzung der Software der Regionalbusse (222.000 EUR).

4.4.1.2 Sachvermögen (A-Bilanzposition 1.2)

Das Sachvermögen wird, sofern die Anlage weiterhin bestehen bleibt, immer auf einen Restbuchwert von 1,- EUR abgeschrieben.

4.4.1.2.1 Unbebaute Grundstücke (A-Bilanzposition 1.2.1)

	31.12.2020	31.12.2021
Unbebaute Grundstücke	430.160,52 EUR	479.279,86 EUR

Diese Bilanzposition enthält folgende Unterpositionen:

	31.12.2020	31.12.2021
Grünflächen	0,00 EUR	21.536,20 EUR
Ackerland	103.948,58 EUR	120.644,52 EUR
Wald, Forsten, Grund und Boden	928,98 EUR	9.508,98 EUR
Wald, Forsten, Aufwuchs	2.572,56 EUR	2.572,56 EUR
Sonstige unbebaute Grundstücke	322.710,40 EUR	325.017,60 EUR
Summe:	430.160,52 EUR	479.279,86 EUR

Bei dieser Bilanzposition kam es im Jahr 2021 zu einem Zugang von rund 49.000 EUR. Vorwiegend wurden Grünflächen und Ackerland beschafft und erweitert für künftige Straßenbaumaßnahmen.

4.1.2.2 Bebaute Grundstücke (A-Bilanzposition 1.2.2)

	31.12.2020	31.12.2021
Wohnbauten	8.613.160,54 EUR	11.197.095,01 EUR
Schulen	65.463.016,72 EUR	63.505.930,98 EUR
Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	13.281.955,18 EUR	13.174.921,45 EUR
Summe:	87.358.132,44 EUR	87.877.947,44 EUR

Im Jahr 2021 kamen bei den bebauten Grundstücken Zugänge in Höhe von rund 3,6 Mio. EUR hinzu. Darunter sind beispielsweise der Erwerb der Steinstraße 20 in Konstanz (2,9 Mio. EUR), Grunderwerb für die Atemschutzübungsanlage (253.000 EUR), Bau eines Salzsilos der Straßenmeisterei Welschingen (252.000 EUR), sowie weitere kleinere Investitionen. Die Höhe der Abschreibungen für alle bebauten Grundstücke lag in 2021 bei rund 3,2 Mio. EUR.

Wohnbauten

Im Rechnungsjahr 2021 wurde das Grundstück Steinstraße 20 in Konstanz für rund 2,9 Mio. EUR erworben. Weitere Wohnbauten-Zugänge gab es nicht sowie keine Abgänge in 2021.

Wohnbauten - Restbuchwerte 2021

	Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021
Wohnbauten Grund und Boden	Grunderwerb Neubau GU Singen Worblinger Str. 11/13	315.040,00 EUR	315.040,00 EUR
	Grunderwerb GU Kasernenstr., Radolfzell	2.053.558,00 EUR	2.053.558,00 EUR
	Grundstück Steinstr. 20 Konstanz	0,00 EUR	2.944.588,45 EUR
Summe:		2.368.598,00 EUR	5.313.186,45 EUR
Wohnbauten	Neubau GU Singen Worblinger Str. 11/13	3.213.271,23 EUR	3.123.598,54 EUR
	GU Radolfzell Kasernenstr.	817.699,59 EUR	613.274,69 EUR
	GU Kasernenstr. 60/3 Radolfzell Neubau	1.957.009,69 EUR	1.905.622,13 EUR
	Spielgeräte GU Kasernenstr. Außenanlage	17.322,37 EUR	15.323,63 EUR
	Außenanlage GU Kasernenstr. 60.3	239.256,66 EUR	226.086,57 EUR
	GU RZ Kasernenstr. 60 Alt	1,00 EUR	1,00 EUR
	GU RZ Kasernenstr. 60.1 Alt	1,00 EUR	1,00 EUR
Summe:		6.244.562,54 EUR	5.883.908,56 EUR

Schulen

Im Geschäftsjahr 2021 wurde der Wert der bisherigen Anlage im Bau Photovoltaikanlage Sonnenlandschule von rund 59.000 EUR umgebucht zur aktiven Anlage und es kam ein neuer Zugangswert in Höhe von 43.800 EUR hinzu, somit wurde die Photovoltaikanlage der Sonnenlandschule aktiviert und in Betrieb genommen – der Buchwert zum 31.12.2021 liegt bei rund 101.000 EUR.

Für den Parkplatz beim Berufsschulzentrum Radolfzell fielen Investitionskosten von rund 11.000 EUR an. In Bezug auf den 1. Bauabschnitt des Gebäudes Berufsschulzentrum Radolfzell wurde 2021 eine Honorarrechnung Teil 3 von 28.000 EUR beglichen und es fielen Projektkosten von 5.000 EUR an. Auch für den 2. Bauabschnitt des Berufsschulzentrums Radolfzell erfolgte 2021 eine weitere Honorarrechnung von rund 27.000 EUR. Weitere investive Maßnahmen wurden für das Werkstattgebäude (3. Bauabschnitt), für die Sporthalle, Mensa und die Außenanlage (3. Bauabschnitt) erbracht.

Die Jahresabschreibungen der Schulgebäude betragen insgesamt rund 2,17 Mio. EUR. Insgesamt ergab sich bei den Schulgebäuden ein Bilanzwert zum 31.12.2021 von 57.018.267,15 EUR. Der Bilanzwert für Grund und Boden der Schulen lag 2021 bei 6.487.663,83 EUR.

Schulen - Bewegungen 2021

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021	Zugang	Umbuchung	Abgang
Photovoltaikanlage Sonnenland-Schule	0,00 EUR	100.776,91 EUR	43.820,38 EUR	59.366,13 EUR	0,00 EUR
Parkplatz BSZ Radolfzell	257.938,16 EUR	240.733,51 EUR	10.831,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
BSZ Radolfzell Gebäude 1. BA	11.080.560,76 EUR	10.852.406,18 EUR	33.145,88 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
BSZ Radolfzell Gebäude 2. BA	13.372.146,24 EUR	13.105.138,46 EUR	32.432,89 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
BSZ Radolfzell Sporthalle	3.477.425,08 EUR	3.411.364,31 EUR	11.854,13 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
BSZ Radolfzell Werkstattgebäude 3. BA	8.268.838,33 EUR	8.105.111,08 EUR	13.615,94 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
BSZ Radolfzell Außenanlage 3. BA	1.105.759,17 EUR	1.052.021,29 EUR	4.365,83 EUR	0,00 EUR	-884,05 EUR
Umbau BSZ Radolfzell Fachräume	1.010.959,78 EUR	991.100,76 EUR	922,12 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage BSZ Radolfzell	212.514,66 EUR	201.893,45 EUR	192,50 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
BSZ Radolfzell Mensa	524.133,24 EUR	513.818,29 EUR	1.422,09 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			152.602,76 EUR	59.366,13 EUR	-884,05 EUR

Schulen – Restbuchwerte 2021

	Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021
Schulen Grund und Boden	Summe:	6.488.419,84 EUR	6.487.663,83 EUR
Schulen Gebäude	Regenbogenschule, Gesamt	1.930.165,97 EUR	1.869.274,13 EUR
	Haldenwang-Schule, Gesamt	2.985.462,30 EUR	2.830.726,86 EUR
	Sonnenlandschule, Gesamt	1.000.493,11 EUR	1.061.841,38 EUR
	Zeppelin-Gewerbeschule, Gesamt	1.439.207,79 EUR	1.276.134,74 EUR
	Hohentwiel-Gewerbeschule, Gesamt	6.869.211,86 EUR	6.467.162,85 EUR
	Wessenbergschule, Gesamt	8,00 EUR	8,00 EUR
	Robert-Gerwig-Schule, Gesamt	894.598,76 EUR	809.447,50 EUR
	BSZ Radolfzell, Gesamt	40.859.648,61 EUR	39.923.258,37 EUR
	BSZ Stockach, Gesamt	1.698.387,98 EUR	1.633.006,24 EUR
	Mettnau-Schule, Gesamt	1.297.412,50 EUR	1.147.407,08 EUR
	Summe:	58.974.596,88 EUR	57.018.267,15 EUR

Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude

Für den Bau der Atemschutzübungsanlage wurde 2021 das Grundstück in Höhe von rund 253.000 EUR erworben. Weitere Grunderwerbe erfolgten nicht.

In 2021 wurde ein Salzsilo für die Lagerung von Salz der Straßenmeisterei Engen-Welschingen errichtet, hier lagen die Investitionskosten bei rund 252.000 EUR.

Die Abschreibungen der Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude lagen 2021 bei 654.000 EUR. Die Bilanzsumme der Gebäude sowie Grund und Boden lag zum 2021 bei 13.174.921,45 EUR – rund 107.000 EUR niedriger zum Vorjahr.

Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude – Restbuchwerte 2021

	Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021
Grund und Boden	Summe:	4.132.979,71 EUR	4.385.651,71 EUR
Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	DG Benediktinerplatz 1	5.122.114,52 EUR	4.656.467,75 EUR
	DG Benediktinerplatz 1 - Außenanlagen	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Benediktinerplatz 1 - Passives Datennetz	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Benediktinerplatz 1 - Brandvermeidungsanlage	10.891,77 EUR	4.012,76 EUR
	DG Benediktinerplatz 1 - GPS-Referenzpunkt Bodenplatte Bronze	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Reichenaustraße 37 (FLST.NR. 1901 5)	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Reichenaustraße 37 - Lagerschuppen	1,00 EUR	1,00 EUR
	Photovoltaikanlage Schiffahrtsamt	0,00 EUR	24.133,19 EUR
	DG KFZ-Zulassung Singen, FLST.NR. 7355 4 PFAF	116.735,37 EUR	97.279,47 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 51, Radolfzell	728.465,01 EUR	688.730,55 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 49, Radolfzell	2.530.103,53 EUR	2.440.805,76 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 49 - 51, Radolfzell - Garagen	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 49 - 51, Datenkabel	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 49 - 51, Netzwerkverkabelung	1,00 EUR	1,00 EUR
	Mennekes Ladestation Smart T22 BHZ Radolfzell	15.737,68 EUR	13.939,09 EUR
	Salzsilo Straßenmeisterei Welschingen	0,00 EUR	264.053,89 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen	143.411,07 EUR	137.655,44 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen - Außenanlage	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen - Fahrzeughalle	481.506,52 EUR	462.181,84 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen - Salz-Gefahrgutlager	1,00 EUR	1,00 EUR
	Summe:	9.148.975,47 EUR	8.789.269,74 EUR

4.4.1.2.3 Infrastrukturvermögen (A-Bilanzposition 1.2.3)

Das Infrastrukturvermögen mit den nachfolgenden untergliederten Positionen erhöhte sich insgesamt von 2020 auf 2021 um rund 678.000 EUR.

	31.12.2020	31.12.2021
Grund und Boden	14.772.727,08 EUR	14.772.716,59 EUR
Brücken	4.749.360,68 EUR	4.686.765,00 EUR
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	17.082.155,78 EUR	17.822.857,94 EUR
Summe:	36.604.243,54 EUR	37.282.339,53 EUR

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Durch den Erwerb von Grundstücken kam es 2021 zu einem Zugang von insgesamt rund 12.000 EUR. Der Gesamtbetrag der Abgänge in 2021 betrug ebenso rund 12.000 EUR, Umbuchungen waren nicht erforderlich.

Die Bilanzsumme von Grund und Boden des Infrastrukturvermögens änderte sich dadurch insgesamt nur geringfügig und lag zum 31.12.2021 weiterhin bei rund 14,77 Mio. EUR.

Infrastruktur: Grund und Boden – Bewegungen 2021

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6109 Grunderwerb	30.740,48 EUR	29.760,06 EUR	0,00 EUR	-980,42 EUR	0,00 EUR
K6114 Grunderwerb	410.758,92 EUR	412.417,72 EUR	1.658,80 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6115 Grunderwerb	52.264,85 EUR	49.162,85 EUR	0,00 EUR	-3.102,00 EUR	0,00 EUR
K6119 Grunderwerb	392.275,03 EUR	392.886,03 EUR	611,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6130 Grunderwerb	225.199,99 EUR	225.199,99 EUR	199,28 EUR	-199,28 EUR	0,00 EUR
K6143 Grunderwerb	34.159,99 EUR	38.015,83 EUR	3.855,84 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6144 Grunderwerb	42.077,82 EUR	41.771,99 EUR	0,00 EUR	-305,83 EUR	0,00 EUR
K6155 Grunderwerb	67.780,59 EUR	68.134,03 EUR	353,44 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6162 Grunderwerb	417.316,36 EUR	417.841,08 EUR	524,72 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6167 Grunderwerb	612.381,09 EUR	613.013,79 EUR	632,70 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6177 Grunderwerb	969.715,20 EUR	961.950,80 EUR	0,00 EUR	-7.764,40 EUR	0,00 EUR
K6102 Grunderwerb	3.375,00 EUR	7.880,66 EUR	4.505,66 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			12.341,44 EUR	-12.351,93 EUR	0,00 EUR

Brücken

Im Geschäftsjahr 2021 gab es einen Zugang bei der Aachkanalbrücke in Arlen (K6155) von rund 41.000 EUR. Die Bilanzsumme der Brücken lag 2021 bei insgesamt 4.686.765,00 EUR. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von Brücken liegt bei 80 Jahren. Die Abschreibungen für Brücken lag 2021 bei 103.000 EUR.

Brücken - Bewegungen 2021

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6155 - BW 8219548 Aachkanalbrücke Arlen	1.011.001,60 EUR	1.038.831,31 EUR	40.623,37 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen

Die Kreisstraßen werden grundsätzlich mit einer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer von 25 Jahren abgeschrieben, im Einzelfall können auch 30 Jahre festgelegt werden, je nach Verkehrsauslastung. Bei Radwegen wird eine betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von 35 Jahren angesetzt.

Durch die Fertigstellung von Ausbaumaßnahmen der Kreisstraßen in 2021 gab es Investitionszugänge von rund 1,82 Mio. EUR, im Vorjahr lagen die Zugänge bei 1,93 Mio. EUR. 2021 wurden die folgenden

Maßnahmen fertiggestellt und aktiviert: K6168 Baukosten OD Markelfingen, Lichtsignalanlage am Knotenpunkt L189/K6121, K6129 Baukosten Stetten - L 191 2. BA, K6170 Ausbau zw. Markelfingen und B33, K6120 Grundhafte Sanierung OD Volkertshausen, K6177 Bau Radweg Mahlspüren im Hegau-Windegg, K6129 Baukosten Stetten bis Kreisgrenze, K6165 Sanierung OD Stahrigen und Planungsarbeiten Radschnellverbindung. Die genauen Zugangswerte folgen in der Übersicht „Bewegungen 2021“. Investitionsabgänge erfolgten keine. Bei den Umbuchungen handelte es sich vorwiegend um Umbuchungen der Altbestandswerte von Anlagen zu neuen aktiven Anlagen. Die Jahresabschreibungen 2021 betragen rund 1,30 Mio. EUR. Der Bilanzwert zum Berichtsjahr lag bei 17.822.857,94 EUR.

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen – Bewegungen 2021

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6170 Baukosten	226.167,48 EUR	175.902,88 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-32,00 EUR
K6129 Baukosten 1. BA Ausbau Stetten - L 191	581.071,49 EUR	550.264,33 EUR	891,91 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6137 Baukosten Sanierung Hangrutschung Tengen	82.496,28 EUR	79.846,40 EUR	1.867,70 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6180 Baukosten Radweg B313 bis Mühligen	386.209,36 EUR	378.391,61 EUR	4.597,36 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6162 Baukosten Abschnitt Gaienhofen-Weiler	3.810.727,50 EUR	3.759.502,81 EUR	112.586,69 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6168 Baukosten OD Markelfingen	0,00 EUR	47.849,42 EUR	48.992,58 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6178 Baumaßnahme grundhafte Erneuerung	969.816,75 EUR	1.068.039,29 EUR	142.724,18 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Lichtsignalanlage am Knotenpunkt L189/K6121	0,00 EUR	76.584,46 EUR	9.051,74 EUR	0,00 EUR	72.636,78 EUR
K6129 Baukosten Stetten - L 191 2. BA	0,00 EUR	194.994,87 EUR	157.855,09 EUR	0,00 EUR	40.403,32 EUR
K6170 Ausbau zw. Markelfingen und B33	0,00 EUR	647.323,24 EUR	640.537,06 EUR	0,00 EUR	9.056,34 EUR
K6120 Grundhafte Sanierung OD Volkertshausen	0,00 EUR	3.699,63 EUR	3.712,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6177 Bau Radweg Mahlspüren i.H-Windegg	0,00 EUR	131.177,86 EUR	113.639,45 EUR	0,00 EUR	17.873,01 EUR
K6129 Baukosten Stetten bis Kreisgrenze	0,00 EUR	216.484,75 EUR	216.484,75 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6165 Sanierung OD Stahrigen	0,00 EUR	350.668,51 EUR	354.210,62 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Planungsarbeiten Radschnellverbindung	0,00 EUR	92.406,40 EUR	10.123,40 EUR	0,00 EUR	82.725,14 EUR
Summe:			1.817.274,53 EUR	0,00 EUR	222.662,59 EUR

4.4.1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (A-Bilanzposition 1.2.4)

	31.12.2020	31.12.2021
Bauten auf fremden Grundstücken	2.623.460,54 EUR	2.221.091,70 EUR

Die Bilanzposition „Bauten auf fremden Grundstücken“ weist seit 2016 einen hohen Betrag aus, da seit dem Jahresabschluss 2016 auch der Herstellungsaufwand bei Mietereinbauten aktiviert wurde (siehe Erläuterungen Jahresabschluss 2016). Im Geschäftsjahr 2021 gab es Zugänge für Haltestellenausstattungen von insgesamt rund 49.000 EUR. Es erfolgten 3 Abgänge: Ausbuchung der Telefonanlage Wehrdstraße 7 in Singen, Ausbuchung des Fahrradständers der GU Stromeyersdorf in Konstanz sowie Ausbuchung Kletternetzgerät der GU Stromeyersdorf in Konstanz. Alle 3 Abgänge wurden als „Abgang ohne Erlös“ aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht und stellten damit außerordentliche Abschreibungen in der Sonderrechnung dar.

Die Nutzungsdauer bei den Mietereinbauten wurde je Anmietung gemäß dem Mietverhältnis festgelegt. Die Höhe der Abschreibung 2021 betrug rund 449.000 EUR. Somit ergab sich zum 31.12.2021 ein Bilanzwert von 2.221.091,70 EUR.

Bauten auf fremden Grundstücken - Bewegungen 2021

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung
Telefonanlage Wehrdstr.7,Singen	1,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-14.081,92 EUR	0,00 EUR
Fahrradständer für 20 Fahrräder, GU Stromeyersdorf	1.017,47 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-1.672,54 EUR	0,00 EUR
Kletternetzgerät, GU Stromeyersdorf	1.017,91 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-1.673,28 EUR	0,00 EUR
Haltestellenausstattung	234.619,09 EUR	263.698,67 EUR	48.650,12 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			48.650,12 EUR	-17.427,74 EUR	0,00 EUR

4.4.1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (A-Bilanzposition 1.2.6)

	31.12.2020	31.12.2021
Fahrzeuge	319.342,32 EUR	252.195,84 EUR
Sonderfahrzeuge	2.421.685,25 EUR	2.582.900,20 EUR
Maschinen	2.376.220,58 EUR	2.024.110,11 EUR
Summe:	5.117.248,15 EUR	4.859.206,15 EUR

Fahrzeuge

Im Rechnungsjahr wurden keine neuen Fahrzeuge beschafft. 2021 gab es dadurch keine Zugänge und keine Abgänge. Die Abschreibungen auf den bestehenden Fuhrpark lagen in 2021 bei rund 67.000 EUR.

Sonderfahrzeuge

Für Sonderfahrzeuge wurden 2021 rund 579.000 EUR investiert. Es wurden zwei Kehrmaschinen, ein Mulag Randstreifenmähergerät, ein Mercedes-Benz Sprinter für Streckenkontrolle, ein Mercedes-Benz Unimog als Motorgeräteträger, ein Mulag Böschungsmähergerät sowie drei Aufsatzstreumaschinen beschafft. Außerdem erfolgte 2021 ein Abgang. Der Sherpa Aufsitz-Allmäher wurde als „Abgang ohne Erlös“ aufgrund eines Schadens aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht im Wert von rund 11.000 EUR. Der Abgang wurde als außerordentliche Abschreibung im Sonderergebnis verbucht.

Die Abschreibungen für Sonderfahrzeuge lagen in 2021 bei rund 416.000 EUR.

Maschinen

Im Rechnungsjahr 2021 gab es 27 Zugänge von Maschinen und technische Anlagen im Wert von rund 148.000 EUR. Investiert wurden beispielsweise verschiedene Bohrmaschinen (Säulenbohrmaschine, Ständerbohrmaschine), Blocksteinsäge und verschiedene Server-Maschinen/Anlagen. Darunter wurde auch die Telekommunikationsanlage des Dienstgebäudes Benediktinerplatz 1 mit rund 25.000 EUR teilweise erweitert sowie eine Noll Fräsmaschine im Wert von rund 48.000 EUR für die Zeppelin-Gewerbeschule beschafft. Die Summe der Investitionsabgänge 2021 lag bei rund 574.000 EUR. Hierbei wurden überwiegend Server ausgebucht. Die jährliche Abschreibung der Maschinen betrug 2021 insgesamt rund 500.000 EUR.

4.4.1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung (A-Bilanzposition 1.2.7)

	31.12.2020	31.12.2021
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.078.315,95 EUR	5.452.003,47 EUR
Telekommunikation und EDV	634.889,96 EUR	1.394.191,06 EUR
Musikinstrumente	13.900,89 EUR	12.346,98 EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:	6.727.106,80 EUR	6.858.541,51 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung reduzierte sich 2021 zum Vorjahr um rund 626.000 EUR. Es wurden Anlagenzugänge von rund 770.000 EUR getätigt, darunter beispielsweise Möbel für Pflege-räume der Mettnauschule Radolfzell (18.000 EUR), Laborschränke (18.000 EUR), zwei Hunter-Achsmesscomputer (47.000 EUR), Schrankwand Lehrerzimmer der Robert-Gerwig-Schule Singen (26.000 EUR), Luftreiniger Sonnenlandschule (29.000 EUR), Audio- und Videotechnik für den kleinen und großen Sitzungssaal im Dienstgebäude (DG) Benediktinerplatz 1 (31.000 EUR) und weitere Ausstattungen. Abgänge erfolgten 2021 in Höhe von 95.000 EUR, beispielsweise betreffend Einrichtung von Lehrerzimmern aus Altbestand aufgrund von Umbau und Neumöblierungen, Kamera Lifesize für Konferenzschaltung, Vorhänge der Ausstattung der Verwaltungsgebäude und weitere. Die Abgänge entstanden überwiegend aufgrund frühzeitigem Ende der Nutzungsdauer oder aufgrund von Austausch der Investitionsgegenstände. Die Abschreibungen 2021 lagen bei rund 1,40 Mio. EUR.

Telekommunikation und EDV

Im Rechnungsjahr 2021 ergaben sich Zugänge (Notebooks, Drucker, Scanner, Tablets, Viewboards, etc.) in Höhe von rund 1,02 Mio. EUR. Die beiden größten Positionen darunter sind: der EVB-IT-Systemvertrag für Ticketing mit Investitionskosten von rund 606.000 EUR und IVU-Ticket-Box-Fahrschein drucker mit Investitionskosten von rund 79.000 EUR, beide im Bereich Regionalbusverkehr / ÖPNV. Auch die Höhe der Abgänge von Telekommunikations- und EDV-Anlagen lagen mit rund 414.000 EUR deutlich über den Abgängen des Vorjahres (2020: 226.000 EUR). Als Abgang wurden Anlagen wie PCs, Notebooks, Monitore, Laptops und Festplatten ausgebucht. Auch hier entstanden Abgänge überwiegend aufgrund frühzeitigem Ende der Nutzungsdauer oder aufgrund von Austausch der Investitionsgegenstände. Die Abschreibungen 2021 lagen bei rund 256.000 EUR.

Musikinstrumente

Im Rechnungsjahr 2021 gab es weder Zu- noch Abgänge bei dieser Position. Die jährlichen Abschreibungen lagen unverändert zum Vorjahr bei rund 16.000 EUR.

Geringwertige Wirtschaftsgüter

In der Anlagenbuchhaltung wird kein Bestandsverzeichnis der geringwertigen Wirtschaftsgüter (unter 1.000 EUR) mehr geführt. Die Verantwortung und Anweisung zur Führung eines Bestandsverzeichnisses für Vermögensgegenstände – ggf. auch unter 1.000 EUR – liegt beim jeweiligen Budgetverantwortlichen.⁸

4.4.1.2.7 Vorräte (A-Bilanzposition 1.2.8)

	31.12.2020	31.12.2021
Vorräte der Straßenmeistereien	128.342,24 EUR	199.488,56 EUR
Vorräte der technische Hochbauverwaltung / Heizöl	133.989,70 EUR	122.402,00 EUR
Summe:	262.331,94 EUR	321.890,56 EUR

⁸ Siehe auch Inventurrichtlinie.

Das Vorratsvermögen wird verbraucht und nicht abgeschrieben. Die unterjährigen Entnahmen und Zukäufe sind im Ergebnishaushalt erfasst. Die Bewertung erfolgte wie schon zur Eröffnungsbilanz anhand der „Fifo-Methode“, was bedeutet, dass zuerst beschaffte Vorräte als zuerst verbraucht gelten („First in, first out“).

Insgesamt erhöhte sich das Vorratsvermögen um rund 59.600 EUR zum 31.12.2021 im Vergleich zum Vorjahr. Dies resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Heizöl- und Salzpreisen. Der Heizölpreis (netto) lag zwischen 47 und 77 Cent (Vorjahr 36 – 74 Cent) pro Liter. Der Heizölbestand der Liegenschaften verringerte sich um 23.097 Liter auf 139.177 Liter. Das Salzlager der Straßenmeistereien erhöhte sich um 400 Tonnen Salz auf 3.050 Tonnen. Der Salzpreis (netto) betrug in 2021 zwischen 69 EUR und 74 EUR je Tonne. Der Dieselbestand bei der Straßenmeisterei Welschingen blieb konstant bei 5.000 Liter und der Heizölbestand in der Straßenmeisterei Radolfzell verringerte sich um 4.600 Liter auf 43.400 Liter.

4.4.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (A-Bilanzposition 1.2.9)

	31.12.2020	31.12.2021
Hochbau	1.703.934,79 EUR	5.714.602,58 EUR
Tiefbau	4.923.880,82 EUR	4.918.709,23 EUR
sonstige	72.636,78 EUR	8.438,00 EUR
Anzahlungen auf Sachanlagen	375.857,72 EUR	47.705,43 EUR
Summe:	7.076.310,11 EUR	10.689.455,24 EUR

Hochbau

Im Rechnungsjahr 2021 gab es im Bereich Hochbau Zugänge von rund 4,94 Mio. EUR. Hiervon sind rund 2,6 Mio. EUR an Planungskosten für das Berufsschulzentrum Konstanz angefallen. Weitere größere Posten 2021 waren Bau- und Planungsmaßnahmen für das Feuerwehrservicezentrum von rund 143.000 EUR, den Neubau GU Kasernenstraße 60.1 mit rund 1,53 Mio. EUR, die Photovoltaikanlage der Hohentwiel-Gewerbeschule nach einem Dachschaden mit rund 287.000 EUR sowie die Photovoltaikanlage beim Behördenzentrum Radolfzell mit rund 232.000 EUR. Zudem kamen auch Abgänge von rund 830.000 EUR. Hiervon betrafen rund 726.000 EUR die Anlage im Bau des Berufsschulzentrums Konstanz. Unterjährig wurde festgestellt, dass einige angefallene Kosten keine Anschaffungs- und Herstellungskosten darstellen, sondern es sich um laufende Planungs- und Beratungskosten handelt, welche als Aufwand im Ergebnishaushalt zu buchen sind. Die Abgänge 2021 betrafen daher die Umbuchungen von Anlagen im Bau in die Gewinn- und Verlustrechnung. Weitere betroffene Anlagen sind die Atemschutzübungsanlage und die Gemeinschaftsunterkunft Steinstraße.

Außerdem wurden 2021 die folgenden Anlagen aktiviert (Umbuchungen): Salzsilo Straßenmeisterei Welschingen, Photovoltaikanlage der Sonnenlandschule und die Photovoltaikanlage des Schifffahrtsamtes.

Anlagen im Bau Hochbau – Bewegungen 2021

Anlagenbezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung
AiB BSZ Konstanz	1.268.537,74 EUR	3.141.432,24 EUR	2.598.405,69 EUR	-725.511,19 EUR	0,00 EUR
AiB Konstanzer Feuerwehrservicezentrum	106.235,12 EUR	163.008,23 EUR	142.907,94 EUR	-86.134,83 EUR	0,00 EUR
AiB GU Steinstr. Baumaßnahmen	18.315,00 EUR	9.911,03 EUR	9.911,03 EUR	-18.315,00 EUR	0,00 EUR
AiB Salzsilobau Straßenmeisterei Welschingen	18.591,65 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-18.591,65 EUR
AiB Planung Neubau GU Kasernenstr. 60.1	129.885,77 EUR	1.658.364,62 EUR	1.528.478,85 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Haldenwangschule Erweiterungsbau	2.172,50 EUR	15.537,50 EUR	13.365,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Sonnenland-Schule	59.366,13 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-59.366,13 EUR
Photovoltaikanlage Schifffahrtsamt	24.033,49 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-24.033,49 EUR
Photovoltaikanlage Hohentwiel-Gewerbe Dachschaten	4.444,30 EUR	290.966,06 EUR	286.521,76 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage GU Singen Worblinger Str.	5.498,16 EUR	47.182,14 EUR	41.683,98 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Mettnauschule	5.391,44 EUR	89.579,98 EUR	84.188,54 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Kreismedienzentrum LRA	5.151,32 EUR	8.483,82 EUR	3.332,50 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Behördenzentrum Radolfzell	5.751,62 EUR	237.981,41 EUR	232.229,79 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Mettnau Kreissporthalle	5.498,16 EUR	5.580,66 EUR	82,50 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Landratsamt Konstanz	6.632,06 EUR	6.769,56 EUR	137,50 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Straßenmeisterei Welschingen	5.511,50 EUR	5.621,50 EUR	110,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Haldenwangschule	5.751,62 EUR	5.779,12 EUR	27,50 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Kfz-Zulassung Singen	5.511,60 EUR	5.566,60 EUR	55,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Hohentwiel-Gewerbe-Schule	7.459,14 EUR	8.641,64 EUR	1.182,50 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			4.942.620,08 EUR	-829.961,02 EUR	-101.991,27 EUR

Tiefbau

Der Zugang der Anlagen im Bau im Bereich des Tiefbaus betrug zum 31.12.2021 rund 145.000 EUR. Umbuchungen bzw. Fertigstellungen von Anlagen erfolgten im Wert von insgesamt 150.000 EUR. Darunter wurden die Baukosten der K6129 – Stetten aktiviert von 40.000 EUR, Planungsarbeiten der Radschnellverbindung von 83.000 EUR, der Ausbau der K6170 zwischen Markelfingen und der B33 von 9.000 EUR und 18.000 EUR wurden für die Baumaßnahmen des Radwegs der K 6177 Mahlsplüßen im Hegau-Windegg aktiviert.

Anlagen im Bau Tiefbau – Bewegungen 2021

Anlagenbezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6172 AiB Baukosten Radweg Allensbach-Dettingen	2.981.587,78 EUR	2.985.017,57 EUR	3.429,79 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6115 AiB Baukosten B31 und Münchhöf	125.149,80 EUR	125.437,80 EUR	288,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6129 AiB Baukosten Stetten - L 191 2. BA	40.403,32 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-40.403,32 EUR
K6168/K6169 AiB Radweg Kaltbrunn - Wild-Freizeitp.	153.120,44 EUR	154.848,44 EUR	1.728,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6120 Radweg zw. Schlatt u.Kr. + Volkertshausen	35.037,02 EUR	86.374,11 EUR	51.337,09 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6180 AiB Radweg B313 - Zoznegg	15.360,97 EUR	28.928,97 EUR	13.568,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6177 AiB Baumaßnahme grundhafte Erneuerung	1.364.440,32 EUR	1.369.780,19 EUR	5.339,87 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6158 AiB Sanierung Brücke über Bahn BW 8219554	42.658,39 EUR	65.079,36 EUR	22.420,97 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6172 AiB K6172 Radweg Dettingen-Dingelsdorf	23.688,00 EUR	29.796,27 EUR	6.108,27 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Planungsarbeiten Radschnellverbindung	82.725,14 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-82.725,14 EUR
K6170 AiB Ausbau zw. Markelfingen und B33	9.024,34 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-9.024,34 EUR
K6177 AiB Bau Radweg Mahlsplüßen i.H-Windegg	17.873,01 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-17.873,01 EUR
K6127 AiB Baukosten OD Mühlhausen	11.337,43 EUR	11.401,43 EUR	64,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6180 AiB Radweg B313 - Zoznegg Bauwerk	416,00 EUR	1.376,00 EUR	960,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6127 AiB Baukosten Neubau Radweg Anselfingen	0,00 EUR	2.368,00 EUR	2.368,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6100 AiB Baukosten Liggeringen/K6101 Hangrutsch	0,00 EUR	10.935,10 EUR	10.935,10 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Außenanlage GU Kasernenstr.	0,00 EUR	26.307,13 EUR	26.307,13 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			144.854,22 EUR	0,00 EUR	-150.025,81 EUR

Sonstige

In 2021 wurde die Lichtsignalanlage am Knotenpunkt L189/K6121 aktiviert und umgebucht mit einem Wert von rund 73.000 EUR.

Anlagen im Bau Sonstige – Bewegungen 2021

Anlagenbezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung
Lichtsignalanlage am Knotenpunkt L189/K6121	72.636,78 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-72.636,78 EUR
Anzahlung kFN-Abrechnung	0,00 EUR	8.438,00 EUR	8.438,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			8.438,00 EUR	0,00 EUR	-72.636,78 EUR

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

Beim Brand- und Katastrophenschutz kam 2021 für die Digitale Alarmierung ein Zugang von rund 41.000 EUR hinzu, ebenso erfolgte der Abgang in Höhe von rund 255.000 EUR aufgrund der Korrektur der Anschaffung- und Herstellungskosten.

2021 wurden die Kosten für die Möblierungen der Räume A115 und A117 aktiviert sowie die Anzahlung für Enaio documenta-clients in Bezug auf die Einführung der E-Akte.

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen – Bewegungen 2021

Anlagenbezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Zugang	Abgang	Umbuchung
Digitale Alarmierung	254.845,37 EUR	40.625,35 EUR	40.625,35 EUR	-254.845,37 EUR	0,00 EUR
Möblierung Raum A115	6.910,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-6.910,00 EUR
Möblierung Raum A117	4.043,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-4.043,00 EUR
Enaio R dokumea-client Anzahlung	105.178,65 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-105.178,65 EUR
Ausschreibung Lieferung eines LKW	0,00 EUR	2.199,38 EUR	2.199,38 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			42.824,73 EUR	-254.845,37 EUR	-116.131,65 EUR

4.4.1.3 Finanzvermögen (A-Bilanzposition 1.3)

4.4.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (A-Bilanzposition 1.3.1)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Beschäftigungsgesellschaft		
Landkreis Konstanz GmbH	25.000,00 EUR	25.000,00 EUR
Ambulante Hilfen im		
Landkreis Konstanz GmbH	25.000,00 EUR	25.000,00 EUR
Gesundheitsverbund		
Landkreis Konstanz	25.520.000,00 EUR	25.520.000,00 EUR
Kapitalrücklage Erhöhung		
Beschäftigungsgesellschaft	100.000,00 EUR	100.000,00 EUR
	<u>25.670.000,00 EUR</u>	<u>25.670.000,00 EUR</u>

Der Buchwert betrug zum 31.12.2021 unverändert 25.670.000 EUR.

In den Jahren 2019 und 2020 hat der Landkreis insgesamt 25 Mio. EUR in die Kapitalrücklage der GLKN gGmbH eingezahlt. Zum Jahresabschluss 2020 hat sich die GLKN gGmbH umfassend mit der Bewertungsthematik befasst. Da sich hieraus keine Neubewertung ergeben hat, geht der Landkreis bis auf Weiteres von der vollständigen Werthaltigkeit der Kapitalrücklage aus. Allerdings ergibt sich hieraus ein potentielles Risiko für den Landkreis, sofern es in Zukunft hier zu einer Kapitalherabsetzung bzw. zur Verrechnung mit Verlustvorträgen kommen sollte.

4.4.1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen (A-Bilanzposition 1.3.2)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Bad. Gemeindeversicherungs- verband Karlsruhe	6.100,00 EUR	6.350,00 EUR
Kapitalrücklage Rechenzentrum Südlicher Oberrhein GmbH	128.454,20 EUR	128.454,20 EUR
Kompostwerk Landkreis GmbH, Singen	0,00 EUR	0,00 EUR
ABK Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	13.000,00 EUR	13.000,00 EUR
Bodensee-Standortmarketing, Konstanz	14.500,00 EUR	14.500,00 EUR
Stammeinlage Hegau-Bodensee- Hochrhein-Kliniken	368.503,00 EUR	368.503,00 EUR
Internationale Bodensee Tourismus GmbH	29.598,00 EUR	29.598,00 EUR
Stammkapital Energieagentur Kreis Konstanz	12.500,00 EUR	12.500,00 EUR
Gesamtzweckverband 4IT	105.298,86 EUR	105.298,86 EUR
Zweckv. Tierische Nebenprodukte, ZTN Süd	1,00 EUR	1,00 EUR
Stammkapital Rechenzentrum Südlicher Oberrhein GmbH	<u>60.000,00 EUR</u>	<u>60.000,00 EUR</u>
	<u>737.955,06 EUR</u>	<u>738.205,06 EUR</u>

Bei dieser Bilanzposition gab es eine Änderung beim Stammkapital an dem Badischen Gemeindeversicherungsverband Karlsruhe; dieses erhöhte sich um 250 EUR. Die Stammkapitalberechnung wird jährlich neu anhand der Jahresprämie zum Stichtag des 01.01. errechnet.

4.4.1.3.3 Sondervermögen (A-Bilanzposition 1.3.3)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Eigenbetrieb EVU „seehäslé“	25.000,00 EUR	25.000,00 EUR
Eigenbetrieb Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Konstanz	<u>1,00 EUR</u>	<u>1,00 EUR</u>
	<u>25.001,00 EUR</u>	<u>25.001,00 EUR</u>

Es ergaben sich keine Veränderungen bei der Bilanzposition.

4.4.1.3.4 Ausleihungen (A-Bilanzposition 1.3.4)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	<u>5.280,00 EUR</u>	<u>5.280,00 EUR</u>

Die Bilanzposition weist lediglich die Ausleihung an die Baugenossenschaft Hegau ohne Veränderungen mit 5.280 EUR aus.

4.4.1.3.5 Wertpapiere und sonstige Einlagen (A-Bilanzposition 1.3.5)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Sonstige Einlagen Mündelvermögen	20.783,31 EUR	36.257,24 EUR
Sonstige Einlagen Kreditinstitute		
Sparkasse Bodensee	<u>5.000.000,00 EUR</u>	<u>0,00 EUR</u>
	<u>5.020.783,31 EUR</u>	<u>36.257,24 EUR</u>

Neben Wertpapieren sind auch sonstige Einlagen unter dieser Bilanzposition auszuweisen.

Als sonstige Einlagen wird das sogenannte Mündelvermögen (Landkreis verwaltet treuhänderisch das Vermögen des Mündels – insbesondere Sparbücher) geführt. Das Mündelvermögen wird weiterhin bilanzneutral ebenfalls unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Über den Jahreswechsel 2020 / 2021 bestand eine Geldanlage bei der Volksbank Konstanz e. G. (Kündigungsgeld mit 40 Tagen Kündigungsfrist) in Höhe von 5 Mio. EUR, welche zum 30.11.2021 aufgelöst wurde.

4.4.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (A-Bilanzposition 1.3.6)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Forderungen aus öff. rechtl. Dienstl.	10.240.007,40 EUR	20.323.907,05 EUR
Zweifelhafte Ford. öff. rechtl. Dienstl.	-35.924,54 EUR	-27.000,89 EUR
Übrige öffentlich-rechtl. Forderungen	1.372.642,97 EUR	792.152,70 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	16.349.391,55 EUR	23.155.822,59 EUR
Zweifelhafte Forderungen Transferleist.	-5.396.433,50 EUR	-5.749.145,49 EUR
<i>davon Einzelwertberichtigung</i>	<i>-516.904,43 EUR</i>	<i>-512.670,30 EUR</i>
<i>Pauschalwertberichtigung</i>	<i>-4.879.529,07 EUR</i>	<i>-5.236.475,19 EUR</i>
	<u>22.529.683,88 EUR</u>	<u>38.495.735,96 EUR</u>

Zum 31.12.2021 sind Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von rund 38,5 Mio. EUR zu verzeichnen, was einem Anstieg um rund 16 Mio. EUR entspricht.

Zum 31.12.2021 waren Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen in Höhe von rd. 20,3 Mio. EUR vorhanden.

Dies umfasst folgende hohe Forderungspositionen:

- Abrechnung Kreisimpfzentrum rund 4,6 Mio. EUR
- Erstattung Kontaktpersonennachverfolgung rund 0,3 Mio. EUR
- Konnexität im Bereich der Flüchtlingskostenerstattung 2021 rund 5,5 Mio. EUR
- Wohnheimgebühren rund 3,6 Mio. EUR
- Gutschriften nach dem FlüAG rund 0,9 Mio. EUR
- Grunderwerbsteuer rund 3,4 Mio. EUR
- Schulbauförderung rund 0,6 Mio. EUR
- Versicherungsanzeigen, Umstellungen Fahrerlaubnisse, Patentwesen rund 0,2 Mio. EUR

Der erhebliche Anstieg um rund 11,1 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr beruht unter anderem im Wesentlichen auf Folgendem: Abrechnung Kreisimpfzentrum rund 4,6 Mio. EUR, Anstieg der Konnexitätsförderung um rund 2 Mio. EUR, Anstieg der Grunderwerbsteuerforderung um rund 1 Mio. EUR und der Wohnheimgebührenforderungen um rund 1 Mio. EUR.

Bei einigen Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen wurden Insolvenzverfahren beantragt – diese Forderungen sind befristet niedergeschlagen und als sogenannte zweifelhafte Forderungen negativ ausgewiesen. Der Forderungsbestand wird dadurch reduziert.

Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen reduzierten sich im Rechnungsjahr insgesamt um rund 0,6 Mio. EUR auf rund 0,8 Mio. EUR (unter anderem Digitalpaket Schulen rund 0,2 Mio. EUR, Ordnungswidrigkeiten rund 0,3 Mio. EUR, Umgliederungen rund 0,2 Mio. EUR).

Die Forderungen aus Transferleistungen betragen zum 31.12.2021 rd. 23,2 Mio. EUR. Im Rechnungsjahr erhöhten sich die Forderungen somit um rd. 6,8 Mio. EUR.

Die Forderungen aus Transferleistungen umfassten zum 31.12.2021 insbesondere folgende Positionen: Bundeserstattung für Grundsicherung im Alter rund 4,6 Mio. EUR, sonstige soziale Hilfen rund 1,2 Mio. EUR, Forderungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz rund 3,1 Mio. EUR, Rückerstattung von der Stadt Konstanz für Überzahlungen im Bereich der Jugendamtsabrechnungen in Höhe von insgesamt rund 1,5 Mio. EUR, Unterhaltsvorschüsse in Höhe von rund 6,8 Mio. EUR, Forderungen im Bereich Individuelle Hilfen (insbesondere im Bereich der Transfererträge) von rund 2,8 Mio. EUR – davon Kostenbeiträge in Höhe von 1,3 Mio. EUR, Eingliederungshilferecht von rund 0,3 Mio. EUR.

Der Pauschalwert für festgelegte Ausfallquoten im Bereich Soziales sowie Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, der auf nicht einzelwertberichtigte Forderungen angewandt wird, erhöhte sich auf insgesamt rund 5,2 Mio. EUR.

Zum 31.12.2021 bestand eine Forderung im Rahmen der Einzelwertberichtigung im Bereich der Unterhaltsvorschusskosten in Höhe von rund 0,4 Mio. EUR (wie im Vorjahr), im Bereich für Kinder-, Jugend- und Familienhilfe in Höhe von rund 0,1 Mio. EUR und im Bereich Soziales in Höhe von rund 26.000 EUR.

Unbefristet niedergeschlagene Forderungen reduzieren die Ertragsbuchung entsprechend und sind somit nicht als Forderungen aus Transferleistungen enthalten. Aus diesem Grund umfasst das Konto Einzelwertberichtigung lediglich die befristeten Niederschlagungen (inkl. Insolvenzverfahren).

4.4.1.3.7 Privatrechtliche Forderungen (A-Bilanzposition 1.3.7)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Forderungen aus privatrechtl. Dienstl.	1.963.865,10 EUR	506.042,82 EUR
Wertberichtigung privatrechtl. Ford. aus LuL	-4.834,71 EUR	-3.917,65 EUR
Übrige privatrechtliche Dienstl.	<u>3.186.313,59 EUR</u>	<u>68.743,21 EUR</u>
	<u>5.145.343,98 EUR</u>	<u>570.868,38 EUR</u>

Zum 31.12.2021 waren privatrechtliche Forderungen in Höhe von rund **0,6 Mio. EUR** zu verzeichnen. Dies bedeutet eine Reduzierung um 4,6 Mio. EUR. Da die privatrechtlichen Forderungen zum

31.12.2020 jedoch aufgrund versehentlich nicht erfolgter Umgliederungsbuchungen um rund 3 Mio. EUR zu hoch ausgewiesen wurden, beträgt die Reduzierung tatsächlich rund 1,6 Mio. EUR. (Siehe Hinweis zum Jahresabschluss 2020, Kapitel 4.4)

Die Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen umfassen insbesondere rund 254.000 EUR aus dem ÖPNV-Bereich, rund 20.000 EUR aus dem Bereich Schülerbeförderung, rund 39.000 EUR aus dem Kreismedienzentrum, rund 43.000 EUR aus dem Bereich der Sonder- und Berufsschulen und rund 22.000 EUR aus dem Veterinärbereich.

Durch Insolvenzmeldungen gibt es auch bei den privatrechtlichen Forderungen zweifelhafte Forderungen. Zum Stichtag betragen diese rund 4.000 EUR und reduzieren den Forderungsbestand.

Bei den durchlaufenden Mündelgeldern handelt es sich um Unterhaltszahlungen, welche das Kreisjugendamt im Auftrag des Mündels bzw. dessen gesetzlichen Vertreters geltend macht und weiterzuleiten hat (Beistandschaft).

4.4.1.3.8 Liquide Mittel (A-Bilanzposition 1.3.8)

	2021		2021
Kassenistbestand lt. Tagesabschluss	36.911.276,59 EUR	Summe der einzelnen Girokontostände	37.543.712,49 EUR
Kassenistbestand lt. Gesamtfinanzre. 2021	36.911.276,59 EUR	zuzüglich A-Schwebeposten	-632.435,90 EUR
		abzüglich E-Schwebeposten	0,00 EUR
		Bankverrechnung	0,00 EUR
zuzüglich Handkassen / Vorschüsse	29.180,00 EUR	zuzüglich Handkassen / Vorschüsse	29.180,00 EUR
Summe	36.940.456,59 EUR	Summe	36.940.456,59 EUR

Die Gesamtsumme der liquiden Mittel betrug zum Bilanzstichtag **36.940.456,59**.

Zum Jahresende 2021 waren Schwebeposten in Höhe von 632.435,90 EUR vorhanden. Der Handkassenbestand erhöhte sich um knapp 5.000 EUR (Erhöhung Untere Eingliederungsbehörde um 5.000 EUR, Reduzierung Poststelle und Ordnungsamt um insgesamt 250 EUR).

Unter den liquiden Mitteln sind auch Mündelgelder enthalten. Es handelt sich um bei der Kreiskasse eingegangene, aber noch nicht ausbezahlte Gelder in der Gemeinschaftskasse von 42.862,90 EUR (Vorjahr 62.294,22 EUR). Diese sind mit gleichem Wert in der Bilanz als sonstige Verbindlichkeit dargestellt (bilanzneutral).

4.4.2 Abgrenzungsposten (Aktiva Bilanzposten 2)

4.4.2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (A-Bilanzposition 2.1)

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
<u>3.981.969,37 EUR</u>	<u>6.269.347,28 EUR</u>

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen zu verstehen, die bereits im abzuschließenden Rechnungsjahr bezahlt wurden, aber zum Teil oder ganz dem künftigen Rechnungsjahr wirtschaftlich als Aufwand zuzurechnen sind.

Der Rechnungsabgrenzungsposten SGB II umfasst die Auszahlungen für den Monat Januar 2022 und weist zum 31.12.2021 eine Höhe von rund 2,2 Mio. EUR aus. Im Vorjahr wurde dieser wegen versehentlich nicht erfolgter Umgliederungsbuchungen mit 0 EUR ausgewiesen – richtigerweise hätte dieser bei rund 2,3 Mio. EUR zum 31.12.2020 gelegen. (Siehe hierzu Hinweis zum Jahresabschluss 2020, Kapitel 4.4)

Der Rechnungsabgrenzungsposten SoJuHKR enthält die vorausbezahlten Sozialleistungen (Sozial- und Jugendhilfe, Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, Miete etc.) und den Unterhaltsvorschuss. Insgesamt hat sich dieser Posten auf rd. 3,2 Mio. EUR erhöht (Vorjahr: 3,1 Mio. EUR).

Des Weiteren wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten für die Beamtengehälter für den Monat Januar 2022 in Höhe von rund 0,8 Mio. EUR gebildet (wie im Vorjahr).

4.4.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse (A-Bilanzposition 2.2)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	10.408.781,98 EUR	13.428.229,81 EUR
Sonderposten AIB für geleistete Investitionszuschüsse	<u>1.018.919,70 EUR</u>	<u>1.982.501,90 EUR</u>
	<u>11.427.701,68 EUR</u>	<u>15.410.731,71 EUR</u>

Seit dem Jahr 2010 werden Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse gebildet, jeweils nach § 40 Abs. 4 GemHVO in der Vermögensrechnung ausgewiesen und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis aufgelöst. Die Abschreibung im Jahr 2021 betrug insgesamt rund 1,5 Mio. EUR.

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020 EUR	Zugang 2021 EUR	AfA des Jahres 2021 EUR	Buchwert 31.12.2021 EUR	Umbuchung 2021 EUR
Geleist. Zuwendungen Altenpflegeheim Haus a. Htw.	23.730,47	0,00	-2.093,87	21.636,60	0,00
Geleist. Zuwend. Bau/Unterhalt.Kanalisation K6109	19.144,50	0,00	-832,37	18.312,13	0,00
Geleist. Zuwend. Endausbau ehm. K6159	2.289,02	0,00	-79,16	2.209,86	0,00
Investitionszuschuss Pflegezentr. St. Verena	22.812,80	0,00	-1.546,63	21.266,17	0,00
Geleist. Zuwend. Kanal + Bordsteinzuschuss K6119	24.683,62	0,00	-656,77	24.026,85	0,00
Förderung v. Investitionen Michael-Herler-Heim	342.225,27	0,00	-22.942,48	319.282,79	0,00
Bordsteinzuschuss Ausbau K6114 BA2 OD Münchhöf	3.025,54	0,00	-99,74	2.925,80	0,00
Bordsteinzuschuss Ausbau K6141 OD Büßlingen	2.772,69	0,00	-89,93	2.682,76	0,00
Kostenbeteiligung Bau der Regenwasserbehandlungs-	32.504,17	0,00	-780,10	31.724,07	0,00
Baukostenzuschuss Waldorfkindergarten Wahlwies	160.841,25	0,00	-9.650,48	151.190,77	0,00
Förderung v. Investitionen Don Bosco	140.652,69	0,00	-8.314,44	132.338,25	0,00
Bordsteinzuschuss K6114 OD Egeltingen BA 1 Teil 3	4.349,88	0,00	-129,52	4.220,36	0,00
K6148 Ausbau Radweg Gottmadingen-Randegg	24.622,92	0,00	-1.325,00	23.297,92	0,00
K6141 Bordsteinzuschuss OD Hilzingen-Schlatt a. R.	4.542,29	0,00	-133,93	4.408,36	0,00
K6141 Kanalzuschuss OD Hilzingen - Schlatt a. R.	30.342,02	0,00	-690,90	29.651,12	0,00
K6180 Kanalzuschuss OD Stockach	12.218,49	0,00	-278,22	11.940,27	0,00
K6171 Zuschuss Sanierung Kanal OD Kaltbrunn	3.896,42	0,00	-86,75	3.809,67	0,00
Investitionszuschuss Beschäftigungsges. div.Geräte	22.875,00	0,00	-4.500,00	18.375,00	0,00
Investitionszuschuss Digitalfunk Leitstelle	15.557,99	0,00	-15.556,99	1,00	0,00
Investitionszuschuss Software Leitstelle	15.794,18	0,00	-15.793,18	1,00	0,00
Haltepunkt KN-Petershausen Investitions-Zuschuss	232.415,00	0,00	0,00	0,00	-232.415,00
Haltepunkt Engen-Welschingen Invest.-Zusch.	187.038,40	0,00	0,00	187.038,40	0,00
Haltepunkt Engen Investitions-Zuschuss	183.592,80	0,00	0,00	183.592,80	0,00
Investitionszuschuss Digitalfunk Leitstelle	16.388,60	0,00	-6.555,44	9.833,16	0,00
Investitionszuschuss Software Leitstelle	10.874,87	0,00	-6.524,92	4.349,95	0,00
Investitionszuschuss EDV-Ausstattung Leitstelle	17.315,92	0,00	-10.389,55	6.926,37	0,00
Leitstellentechnik Hard- u. Software SOPHOS SG230	2.259,72	0,00	-1.178,98	1.080,74	0,00
Projekt IT Masterplan Gesundheitsverbund Landkreis	7.407.653,55	0,00	-935.703,60	6.471.949,95	0,00
Förderung Innovationslabor KINA	2.677,50	0,00	0,00	2.677,50	0,00
Investitionszuschuss Digitalfunk Leitstelle	43.065,41	0,00	-14.765,28	28.300,13	0,00
Haltepunkt KN-Wollmatingen Investitions-Zuschuss	246.279,40	0,00	-10.707,80	235.571,60	0,00
Haltepunkt Reichenau Investitions-Zuschuss	249.378,88	0,00	-10.842,56	238.536,32	0,00
Haltepunkt Radolfzell-Markelfingen Invest.-Zusch.	242.831,80	0,00	-10.557,90	232.273,90	0,00
Haltepunkt Allensbach-Hegne Investitions-Zuschuss	258.119,62	0,00	-11.222,59	246.897,03	0,00
Haltepunkt Allensbach Investitions-Zuschuss	307.893,46	0,00	-13.386,67	294.506,79	0,00
Ausbau u. Elektrifizierung d. Bodenseegürtelbahn	313.196,00	1.195.997,20	0,00	1.509.193,20	0,00
AiB Investitionszuschuss Museumsneubau	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
Investitionszuschuss Leitstelle - Hardware	17.007,88	0,00	-6.377,96	10.629,92	0,00
Investitionszuschuss Leitstelle - Digitalfunk	7.042,24	0,00	-1.920,61	5.121,63	0,00
Investitionszuschuss Erneu. Regenwasserkanal K6127	59.498,53	0,00	-753,94	58.744,59	0,00
Investitionszuschuss Leitstelle Digitalfunk	2.161,08	0,00	-551,77	1.609,31	0,00
Haltepunkt Radolfzell-Böhringen Invest.-Zuschuss	297.737,47	0,00	-12.405,73	285.331,74	0,00
Haltepunkt Mühlhausen-Ehingen Invest.-Zusch.	281.265,79	0,00	-11.719,41	269.546,38	0,00
K6185 Investitionzuschuss Verkehrsinsel Moos/Bankh.	3.781,45	0,00	-153,82	3.627,63	0,00
Investitionszuschuss Leitstelle Digitalfunk 2020	29.345,10	0,00	-5.968,49	23.376,61	0,00
Haltepunkt KN-Petershausen Investitions-Zuschuss	0,00	211.175,00	-17.743,60	425.846,40	232.415,00
Projekt IT Masterplan Krankenhaus Stockach GmbH	0,00	665.166,08	-60.973,56	604.192,52	0,00
Investitionszuschuss-Umstellung Notruf Leitstelle	0,00	156.891,03	-20.918,80	135.972,23	0,00
Projekt IT Masterplan GLKN 2021	0,00	3.210.026,01	-199.321,85	3.010.704,16	0,00
	11.427.701,68	5.439.255,32	-1.456.225,29	15.410.731,71	0,00

4.4.3 Kapitalposition (Passiva Bilanzposten 1)

4.4.3.1 Basiskapital (P-Bilanzposition 1.1)

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
<u>40.091.493,26 EUR</u>	<u>38.979.978,73 EUR</u>

Das Basiskapital verändert sich in der Regel nur durch die Verrechnung von Fehlbeträgen, die über mehrere Jahre hinweg nicht durch Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses oder des Sonderergebnisses ausgeglichen werden können.

Das Basiskapital zum 31.12.2021 verringerte sich auf 38.979.978,73 EUR. Der Fehlbetrag im Sonderergebnis in Höhe von 1.111.514,53 EUR muss mit dem Basiskapital verrechnet werden, da keine Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses vorhanden sind (gem. § 25 Abs. 3 GemHVO).

4.4.3.2 Rücklagen (P-Bilanzposition 1.2)

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
<u>131.348.168,59 EUR</u>	<u>140.304.996,29 EUR</u>

Über die Verwendung des Überschusses hat der Kreistag zu beschließen. Der Überschuss 2021 beträgt 8.956.827,70 EUR, wovon rund 1,8 Mio. EUR für Budgetreste gebunden sind.⁹ Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses betragen nun 140.304.996,29 EUR.

Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
<u>0,00 EUR</u>	<u>0,00 EUR</u>

Ein Überschuss des Sonderergebnisses entsteht durch die außerordentlichen Erträge abzüglich der außerordentlichen Aufwendungen. Im Rechnungsjahr gab es ein Fehlbetrag von 1.111.514,53 EUR. Das Sonderergebnis 2020 betrug 0 EUR. Der Fehlbetrag des Sonderergebnisses 2021 konnte somit nicht durch eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses ausgeglichen werden.

4.4.4 Sonderposten (Passiva Bilanzposition 2)

Die Sonderposten beinhalten die erhaltenen Investitionszuweisungen. Sie werden über die gewöhnliche Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes als ordentliche Erträge aufgelöst.

⁹ Beschluss des Kreistags vom 30.05.2022 siehe unter 7.8 Haushalts-/Ermächtigungsübertragungen. Weitere Erläuterungen zur Ergebnisverwendung siehe unter Ziffer 6. Lagebericht, erste Seite.

4.4.4.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen (P-Bilanzposition 2.1)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Sonderposten beweglich	900.264,68 EUR	1.147.780,36 EUR
Sonderposten unbeweglich	<u>23.123.643,63 EUR</u>	<u>22.308.595,39 EUR</u>
	<u>24.024.101,89 EUR</u>	<u>23.456.375,75 EUR</u>

Sonderposten Zuweisungen beweglich

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021	Zugang	Abgang
Schulen	262.098,21 EUR	283.915,43 EUR	81.108,46 EUR	0,00 EUR
Straßenmeisterei	528.335,32 EUR	601.271,54 EUR	164.714,40 EUR	399,01 EUR
Brandschutz	65.531,61 EUR	51.973,35 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
ÖPNV	0,00 EUR	138.650,00 EUR	141.000,00 EUR	0,00 EUR
Sonstige	44.493,12 EUR	71.970,04 EUR	39.151,00 EUR	2,00 EUR
Summen	900.458,26 EUR	1.147.780,36 EUR	425.973,86 EUR	401,01 EUR

Der Zugang von rund 425.000 EUR ergab sich durch die Zuweisungen für die Gerätebeschaffung vom Bund in Höhe von rund 165.000 EUR (davon eine Umbuchung von rund 16.000 EUR vom Sonderposten AiB aufgrund Inbetriebnahme), Zuwendungen des Bundes für die Berufsschulen im Rahmen des Digitalpaktes in Höhe von rund 18.000 EUR, die Zuweisung des Landes für das ÖPNV-Projekt ICTS in Höhe von 141.000 EUR sowie für das Kreisarchiv eine Zuweisung des deutschen Bibliothekenverbandes für einen Scanner in Höhe von 39.000 EUR.

Die planmäßige Auflösung der Sonderposten betrug rund 178.000 EUR (Vorjahr rund 151.000 EUR).

Sonderposten Zuweisungen unbeweglich

Im Rechnungsjahr waren zwei Zugänge zu verzeichnen. Eine Zuwendung für den Radweg Mahlspüren-Windegg an der K 6177 (44.000 EUR) und für Planungsarbeiten der Radschnellverbindung (rund 8.000 EUR).

Der Auflösungsbetrag belief sich im Jahr 2021 auf rund 929.000 EUR. Der Restbuchwert beträgt nun 22.308.595,39 EUR.

4.4.4.2 Sonderposten für Sonstiges (P-Bilanzposition 2.3)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Sonderposten unentgelt. Erwerb	3.709.468,20 EUR	3.772.695,69 EUR
Sonderposten AIB	<u>2.404.973,96 EUR</u>	<u>3.037.881,09 EUR</u>
	<u>6.114.442,16 EUR</u>	<u>6.810.576,78 EUR</u>

Geldspenden für Investitionen, Sachspenden sowie das Passivkapital für unentgeltlichen Erwerb werden unter der Bilanzposition „Sonderposten für Sonstiges“ passiviert. Die Auflösung erfolgt im selben Verhältnis wie die Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes. Dies bedeutet, beide Positionen erhöhen die Bilanzsumme und haben keine Auswirkungen auf das Basiskapital. Beim Sonderposten unentgeltlicher Erwerb kam es zu Zugängen im Wert von rund 98.000 EUR, davon eine Umbuchung vom Sonderposten AIB durch Inbetriebnahme (Skills LAB Fertigkeitenlabor

Nursing Simulator, 40.000 EUR). Bei den weiteren Zugängen handelt sich um 25 Grundstücke (Grünfläche, Ackerland, Wald) mit einem Gesamtwert von rund 50.000 EUR und um sechs Grundstücke an Kreisstraßen (rund 8.000 EUR). Die planmäßige Auflösung der sonstigen Sonderposten betrug rund 35.000 EUR im Rechnungsjahr 2021.

Ebenfalls unter der Bilanzposition „Sonderposten für Sonstiges“ zu passivieren, sind erhaltene Zuwendungen für Anlagen im Bau. Diese werden nach erfolgter Inbetriebnahme auf Sonderposten für Investitionszuweisungen umgebucht und von da an aufgelöst.

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Buchwert 31.12.2021	Zugang	Umbuchung
Zuweisung Elektrifizierung Bodenseegürtelbahn	300.000,00 EUR	1.050.180,00 EUR	750.180,00 EUR	0,00 EUR
Planungsarbeiten Radschnellverbindung	61.549,60 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	61.549,60 EUR
Zuwendung Land Lichtsignalanlage	15.723,27 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	15.723,27 EUR
Spende SKILLS LAB Fertigkeitenlabor	40.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	40.000,00 EUR
Summe			750.180,00 EUR	

Im Rechnungsjahr gab es einen Zugang für die Elektrifizierung der Bodenseegürtelbahn (rund 750.000 EUR). Drei Zuwendungen für Anlagen im Bau wurden im Rechnungsjahr umgebucht, da sie in Betrieb genommen wurden und nun anteilig der Nutzungsdauer aufgelöst werden. Der Buchwert zum 31.12.2021 betrug 3.037.881,09 EUR.

4.4.5 Rückstellungen (Passiva Bilanzposition 3)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	1.345.051,57 EUR	2.428.853,83 EUR
Unterhaltungsvorschussrückstellungen	580.562,93 EUR	713.336,92 EUR
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0,00 EUR	199,28 EUR
Sonstige Rückstellungen	<u>2.426.560,88 EUR</u>	<u>2.919.333,26 EUR</u>
	<u>4.352.175,38 EUR</u>	<u>6.061.723,29 EUR</u>

4.4.5.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen (P-Bilanzposition 3.1)

Die Lohn- und Gehaltsrückstellungen stiegen um rund 1,08 Mio. EUR, diese Erhöhung setzt sich zusammen aus 0,97 Mio. EUR Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten und 0,11 Mio. EUR Rückstellungen für Altersteilzeit.

Im Jahr 2021 wurde durch eine Dienstvereinbarung die Möglichkeit zum Führen von Lebensarbeitszeitkonten geschaffen. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter können seither über einen längeren Zeitraum ein Zeitguthaben ansammeln. Für die in Lebensarbeitszeitkonten überführten Stundensalden

sind Rückstellungen zu buchen. Zum Bewertungsstichtag am 31.12.2021 waren die im Jahr 2020 gebildeten Rückstellungen neu zu bewerten, hierauf entfallen nun Rückstellungen von 0,78 Mio. EUR (Vorjahr 0,77 Mio. EUR). Ferner waren für die im Jahr 2021 neu in Lebensarbeitszeitkonten eingezahlten Stunden erstmalig Rückstellungen zu bilden, es handelt sich um 20.431,37 Stunden, für die Rückstellungen von 0,97 Mio. EUR gebildet wurden.

Außerdem sind Rückstellungen für Altersteilzeitverhältnisse zu bilden. Die Rückstellungen für Altersteilzeitverhältnisse werden für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Arbeitsphase gebildet und in der Freistellungsphase wieder abgebaut. Im Jahr 2021 wurden drei neue Altersteilzeitverhältnisse abgeschlossen. Im Jahr 2021 gab es 14 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit Altersteilzeitvereinbarung, bei einer Person begann die Arbeitsphase, vier Personen waren ganzjährig in der Arbeitsphase, drei Personen wechselten innerhalb des Jahres von der Arbeits- in die Freistellungsphase, drei Personen waren ganzjährig in der Freistellungsphase und drei Personen waren seit Jahresbeginn in der Freistellungsphase und schieden im Jahresverlauf aus.

Die zu bildenden Rückstellungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Arbeitsphase überstiegen die Entnahmen für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Freistellungsphase, so dass die Summe der Rückstellungen um 0,11 Mio. EUR stieg.

4.4.5.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen (P-Bilanzposition 3.2)

Die Verpflichtung zur Bildung der Rückstellungen gilt ausschließlich für die Rückforderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz. Die UVG-Rückstellung zum 31.12.2021 betrug 713.336,92 EUR.

4.4.5.3 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren (P-Bilanzposition 3.6)

Für Straßengrundstücke, die sich in privatem Eigentum befinden, ist der Landkreis als Straßenbaulastträger wirtschaftlicher Eigentümer (gem. § 12 StrG). Da aus § 12 StrG eine Erwerbspflicht und ein Zahlungsanspruch gegenüber dem Eigentümer entsteht, ist grundsätzlich eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden. Gleichzeitig werden private Grundstücke auf denen Kreisstraßen gebaut wurden, beim Infrastrukturvermögen aufgeführt.

Im vergangenen Jahr wurde die bestehende Rückstellung in Höhe von 12.351,93 EUR aufgelöst, da keine Inanspruchnahme der Rückstellung drohte. Nach erneuter Prüfung ergab sich, dass zumindest für ein Grundstück eine Rückstellung zu bilden ist, da eine Erwerbspflicht in Anspruch genommen werden könnte. Die Rückstellung wurde gebildet und beträgt im Rechnungsjahr 2021 199,28 EUR.

4.4.5.4 Sonstige Rückstellungen (P-Bilanzposition 3.7)

Zum Stichtag 31.12.2021 betrug die Bilanzposition sonstige Rückstellungen 2.919.333,26 EUR.

Hierunter fiel eine Rückstellung für corona-bedingte Mehraufwendungen des Sozialdezernats in Höhe von 500.000 EUR.

Außerdem wurde eine Rückstellung für ausstehende Rechnungen in Höhe von 472.000 EUR im Bereich IT gebildet. Komm.One stellte sein Abrechnungs- und Rechnungssystem im zweiten Halbjahr 2021 um, wodurch Aufwendungen des 3. und 4. Quartals noch nicht abgerechnet werden konnten.

Einige im Ergebnishaushalt des Jahres 2021 geplante Bauunterhaltungsmaßnahmen, für welche Mittel bereitgestellt waren, haben sich zeitlich verzögert. Hierfür wurden folgende Instandhaltungsrückstellungen gebildet:

Schulen	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2020	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2021
Regenbogenschule Konstanz	8.000,00 EUR	33.000,00 EUR
Haldenwangschule Singen	125.000,00 EUR	207.961,49 EUR
Sonnenlandschule Stockach	10.000,00 EUR	17.000,00 EUR
Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	868,47 EUR	9.000,00 EUR
Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	1.021.707,17 EUR	490.000,00 EUR
Wessenbergschule Konstanz	25.000,00 EUR	8.000,00 EUR
Robert-Gerwig-Schule Singen	35.000,00 EUR	678.949,81 EUR
Berufsschulzentrum Radolfzell	8.000,00 EUR	5.000,00 EUR
Berufsschulzentrum Stockach	8.000,00 EUR	27.000,00 EUR
Mettnau-Schule Radolfzell	65.000,00 EUR	16.000,00 EUR
Summe	1.306.575,64 EUR	1.491.911,30 EUR

Verwaltungsgebäude	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2020	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2021
Verwaltungsgebäude Benediktinerplatz 1, K	330.511,65 EUR	202.767,98 EUR
Behördenzentrum, Otto-Blesch-Str., RZ	250.000,00 EUR	179.180,39 EUR
Straßenmeisterei Welschingen	0,00 EUR	7.000,00 EUR
KFZ-Zulassung Konstanz	12.000,00 EUR	0,00 EUR
Gesundheits- und Versorgungsamt Radolfze	4.973,59 EUR	2.973,59 EUR
Max Areal, Konstanz	0,00 EUR	3.000,00 EUR
Summe	597.485,24 EUR	394.921,96 EUR

Gemeinschaftsunterkünfte	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2020	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2021
GU Konstanz, Steinstr.	20.000,00 EUR	0,00 EUR
GU Radolfzell, Kasernenstr.	0,00 EUR	2.000,00 EUR
GU Singen, Worblingerstr.	0,00 EUR	1.500,00 EUR
GU Rielasingen Roseneggstraße 1	0,00 EUR	7.000,00 EUR
GU Singen Güterstraße 1	0,00 EUR	30.000,00 EUR
GU Oberstadt Stockach	0,00 EUR	20.000,00 EUR
GU Singen Capanstr. 2	1.000,00 EUR	0,00 EUR
GU Konstanz, Stromeyersdorfsstr.	1.500,00 EUR	0,00 EUR
Summe	22.500,00 EUR	60.500,00 EUR
Summe Gesamt	1.926.560,88 EUR	1.947.333,26 EUR

4.4.6 Verbindlichkeiten (Passiva Bilanzposition 4)

4.4.6.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (P-Bilanzposition 4.2)

Nachfolgend werden die zum 31.12.2021 beim Landkreis Konstanz bestehenden Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen aufgeführt.

Kreditinstitut	Bilanz/ Bestandskonto	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021
Eigenbetrieb Abfall	2315 30 01	2.268.000,00 EUR	2.016.000,00 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 07	1.589.250,00 EUR	1.426.250,00 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 08	1.197.535,61 EUR	- EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 09	1.680.000,00 EUR	1.560.000,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 10	1.120.000,00 EUR	1.040.000,00 EUR
Sparkasse Bodensee	2317 30 11	1.000.000,00 EUR	- EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 12	1.317.500,00 EUR	1.247.500,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 13	1.352.500,00 EUR	1.282.500,00 EUR
KFW-Bankengruppe	2317 30 14	1.370.000,00 EUR	1.300.000,00 EUR
Sparkasse Singen Radolfzell	2317 30 15	1.125.000,04 EUR	1.025.000,04 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 16	1.422.500,00 EUR	1.352.500,00 EUR
Bremer Landesbank	2317 30 17	3.767.500,00 EUR	3.597.500,00 EUR
Liga Bank Regensburg	2317 30 18	975.000,00 EUR	675.000,00 EUR
Liga Bank Regensburg	2317 30 19	900.000,00 EUR	720.000,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 20	699.983,00 EUR	552.611,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 21	999.992,00 EUR	789.464,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 22	1.040.000,00 EUR	975.000,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 23	1.200.000,00 EUR	1.000.000,00 EUR
Deutsche Kreditbank Berlin	2317 30 24	1.968.000,00 EUR	1.804.000,00 EUR
Sparkasse Bodensee Konstanz	2317 30 25	1.708.500,00 EUR	1.608.000,00 EUR
Sparkasse Bodensee Konstanz	2317 30 26	1.983.900,00 EUR	1.867.200,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 27	1.555.552,00 EUR	1.333.328,00 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 28	5.410.275,00 EUR	5.132.825,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 29	- EUR	667.624,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 30	- EUR	788.000,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 31	- EUR	1.055.980,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 32	- EUR	786.666,65 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 33	- EUR	3.500.000,00 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 34	- EUR	1.001.806,33 EUR
Kassenkredit	2397 10 01	0,00 EUR	0,00 EUR
Gesamtsumme		37.650.987,65 EUR	40.104.755,02 EUR

Im Rechnungsjahr wurden Kredite in Höhe von rund 6,1 Mio. EUR aufgenommen. Hierbei fielen 3,5 Mio. EUR auf die Finanzierung des Masterplan IT und weitere insgesamt 2,6 Mio. EUR auf die Projekte Digitale Alarmierung sowie diverse Straßenbaumaßnahmen. Außerdem wurden unterjährig zwei Kredite umgeschuldet (983.333 EUR und 1,1 Mio. EUR)

Zur Liquiditätssicherung wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2021 kein Kassenkredit benötigt.

4.4.6.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (P-Bilanzposition 4.4)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
	<u>6.998.537,84 EUR</u>	<u>10.570.688,65 EUR</u>

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 3,6 Mio. EUR. Der Wert ergibt sich aus der periodengerechten Verbuchung nach dem NKHR – Aufwendungen des Jahres 2021 wurden diesem Jahr auch zugeordnet, aber erst in 2022 ausbezahlt. Jedoch wurde im Vorjahr versehentlich die Umgliederung der debitorischen Kreditoren und die SGB II-Auszahlung (IST vor Soll) versäumt Diese betrug laut nachträglicher Simulation rund 2,4 Mio. EUR. (Siehe Hinweis zum Jahresabschluss 2022, Kapitel 4.4).

Die Abrechnung der Sozial- und Jugendhilfe mit der Stadt Konstanz erfolgt erst in 2022, deshalb wurden rund 2,18 Mio. EUR unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen (Vorjahr rund 1,86 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten für den Gebäudeunterhalt mit rund 1,68 Mio. EUR erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um rund 0,4 Mio. EUR (rund 1,28 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten bei den Schülerbeförderungskosten und ÖPNV erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 0,81 Mio. EUR und betragen nun rd. 2,74 Mio. EUR (Vorjahr rund 1,93 Mio. EUR).

Als Verbindlichkeit werden im Übrigen ausgewiesen: die Abgrenzung des Aufwands der Straßenmeistereien mit rund 280.000 EUR (Vorjahr rund 227.000 EUR), Abschlagszahlungen der Kreis- und Landstraßen und Aufwand für Straßenreinigung (rund 297.000 EUR), die Abgrenzungsbuchungen im Bereich der Berufsschulen von rund 354.000 EUR (Vorjahr rund 457.000 EUR) sowie Sonderschulen von rund 31.000 EUR, Hilfen für Flüchtlinge und soziale Einrichtungen (rund 261.000 EUR, insbesondere Kosten für Security und Corona-Aufwand), Aufwand für Integrationsförderung mit rund 296.000 EUR (Vorjahr rund 326.000 EUR), im Bereich Brandschutz Aufwand für die Digitale Alarmierung (rund 51.000 EUR) und Leitstellenkosten (rund 95.000 EUR), EDV-Kosten für Fachverfahren oder Telekommunikationsaufwand mit rund 714.000 EUR (Vorjahr rund 545.000 EUR). Zudem werden SGB II-Leistungen von rund 15.000 EUR als Verbindlichkeit hier ausgewiesen. Die restlichen SGB-Leistungen werden unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen dargestellt.

4.4.6.3 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (P-Bilanzposition 4.5)

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	<u>3.339.961,93 EUR</u>	<u>2.941.618,62 EUR</u>
	<u>3.339.961,93 EUR</u>	<u>2.941.618,62 EUR</u>

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen von 2.941.618,62 EUR handelt es sich hauptsächlich um die SGB XII-Tagesläufe, um die Hilfen für Flüchtlinge (Asyl), um Aufwendungen der Jugendhilfe, um die Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz und um Leistungen für Bildung und Teilhabe.

Ein Vergleich zum Vorjahr ist nur bedingt möglich, da der Umgliederungslauf 2020 versehentlich in diesem Bereich nicht durchgeführt wurde. In einer nachträglichen Simulation für 2020 liegt der Buchwert zum 31.12.2020 bei rund 0,2 Mio. EUR statt 3,3 Mio. EUR. Dies bedeutet eine Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen zum 31.12.2021 gegenüber dem berechneten Wert für 2020 um 2,7 Mio. EUR. (Siehe Hinweis zum Jahresabschluss 2020, Kapitel 4.4)

und bei den Kontingentflüchtlingen. Dies ist insbesondere der Machtübernahme der Taliban in Afghanistan im September 2021 zuzuschreiben. Im letzten Quartal 2021 erhöhten sich die Flüchtlingszahlen um 50% gegenüber den Vormonaten.

Die Abgrenzung der Pauschalen für die Asylantragsteller, Kontingentflüchtlinge und Spätaussiedler, die der Landkreis für den personellen und sachlichen Verwaltungsaufwand vom Land erhält, erfolgte erstmals zum Rechnungsjahr 2013. Die Pauschalen für den Verwaltungsaufwand erhält der Landkreis als Gesamtbetrag, wobei er für die durchschnittliche Verweildauer des jeweiligen Antragstellers gewährt wird, die zwischen 6 und 18 Monaten liegt. Der Ertrag wird periodengerecht aufgeteilt.

Weitere Rechnungsabgrenzungsposten wurden für Projekte beim Sozialdezernat gebildet (Gesundheitskonferenz und diverse Projekte beim bürgerschaftlichen Engagement). Insbesondere wurden 2021 beim Projekt Pflegekonferenz Fördermittel mit rund 31.000 EUR abgegrenzt.

Der Rechnungsabgrenzungsposten beim Amt für Schulen und Bildung aus 2020 wurde aufgelöst (Digitalpakt), in 2021 wurde eine neue Abgrenzung vorgenommen in Höhe von 214.138,29 EUR. Es handelt sich um Fördermittel für Lehrerendgeräte. Die Erträge wurden bereits verbucht, die Anschaffungen (Aufwand) erfolgt erst in 2022.

Der Rechnungsabgrenzungsposten beim Amt für Geschichte und Kultur wurde 2021 aufgelöst.

Die Bilanzposition passive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt zum 31.12.2021 5.549.503,63 EUR.

Teilhaushalte 2021

5.1 *Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung*

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung
--------------	---	-------------------

Produktinformationen

Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppen	1110	Steuerung
	1111	Organisation / Dokumentation kommunale Willensbildung
	1112	Steuerungsunterstützung
	1113	Rechnungsprüfung
	1114	Zentrale Funktionen
	1120	Organisation und EDV
	1121	Personalwesen
	1122	Finanzverwaltung, Kasse
	1123	Justizariat
	1124	Gebäudemanagement, technisches Immobilienmanagement
	1125	Fahrzeuge
	1126	Zentrale Dienstleistungen
	1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
	1131	Kommunalaufsicht
	1133	Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.426.355,57	0,00	2.436.200	2.186.487,89	249.712	0,00	249.712	1.239.867,68-
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	400.122,75	0,00	400.194	400.160,94	33	0,00	33	38,19
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	34.368,50	0,00	50.370	31.636,25	18.734	0,00	18.734	2.732,25-
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	793.082,82	0,00	510.231	956.696,20	446.465-	0,00	446.465-	163.613,38
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	615.623,69	0,00	378.194	449.008,42	70.814-	0,00	70.814-	166.615,27-
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	4,50-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	4,50
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	177.787,50	0,00	88.000	304.452,50	216.453-	0,00	216.453-	126.665,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.124,44	0,00	102.615	154.499,42	51.884-	0,00	51.884-	139.374,98
11	= Anteilige ordentliche Erträge	5.462.460,77	0,00	3.965.805	4.482.941,62	517.137-	0,00	517.137-	979.519,15-
12	- Personalaufwendungen	11.450.619,32-	0,00	11.625.555-	11.988.821,20-	363.267	0,00	363.267	538.201,88-
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.153.384,84-	268.000,00-	16.632.575-	17.066.349,87-	433.775	258.470,00-	165.775	912.965,03-
15	- Abschreibungen	5.044.144,81-	0,00	4.938.397-	4.861.318,57-	77.078-	0,00	77.078-	182.826,24
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	176.016,17-	0,00	121.000-	188.944,40-	67.944	0,00	67.944	12.928,23-
17	- Transferaufwendungen	85.083,75-	0,00	70.000-	83.133,14-	13.133	0,00	13.133	1.950,61
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.632.022,12-	23.500,00-	2.158.372-	1.856.764,47-	301.608-	0,00	325.108-	224.742,35-
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	34.541.271,01-	291.500,00-	35.545.898-	36.045.331,65-	499.433	258.470,00-	207.933	1.504.060,64-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	29.078.810,24-	291.500,00-	31.580.094-	31.562.390,03-	17.704-	258.470,00-	309.204-	2.483.579,79-
21	+ Erträge aus Leistungsbeziehungen	177.787,50	0,00	88.000	304.452,50	216.453-	0,00	216.453-	126.665,00
22	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.310.571,65	0,00	34.184.643	34.848.250,17	663.607-	0,00	663.607-	3.537.678,52
23	= Erträge aus internen Leistungen	31.488.359,15	0,00	34.272.643	35.152.702,67	880.059-	0,00	880.059-	3.664.343,52
24	- Aufwand aus Leistungsbeziehungen	177.787,50-	0,00	88.000-	304.452,50-	216.453	0,00	216.453	126.665,00-
25	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	2.358.236,17-	0,00	2.521.108-	2.832.799,83-	311.692	0,00	311.692	474.563,66-
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	2.536.023,67-	0,00	2.609.108-	3.137.252,33-	528.145	0,00	528.145	601.228,66-
27	- Kalkulatorische Kosten	1.286.484,03-	0,00	1.262.965-	1.278.112,56-	15.148	0,00	15.148	8.371,47
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	27.665.851,45	0,00	30.400.571	30.737.337,78	336.767-	0,00	336.767-	3.071.486,33
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.412.958,79-	291.500,00-	1.179.523-	825.052,25-	354.470-	258.470,00-	645.970-	587.906,54
30	+ Erträge aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	177.787,50	0,00	88.000	304.452,50	216.453-	0,00	216.453-	126.665,00
31	- Aufwendungen aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	177.787,50-	0,00	88.000-	304.452,50-	216.453	0,00	216.453	126.665,00-

THH 1

Innere Verwaltung

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächtigungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.018.652,16	0,00	3.476.495	3.259.007,01	217.488	0,00	217.488	1.759.645,15-
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.300.285,71-	291.500,00-	31.133.113-	31.093.485,35-	39.628-	258.470,00-	331.128-	1.793.199,64-
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.281.633,55-	291.500,00-	27.656.618-	27.834.478,34-	177.860	258.470,00-	113.640-	3.552.844,79-
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	31.826,89	0,00	0,00	681,57	682-	0,00	682-	31.145,32-
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	34.541,33	0,00	0,00	448,01	448-	0,00	448-	34.093,32-
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	66.368,22	0,00	0,00	1.129,58	1.130-	0,00	1.130-	65.238,64-
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.077.077,76-	2.530.000,00-	0,00	2.956.620,45-	2.956.620	30.000,00-	426.620	1.879.542,69-
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.272.942,68-	7.782.439,99-	4.150.000-	4.352.935,72-	202.936	7.038.737,62-	7.579.504-	3.079.993,04-
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	247.240,94-	439.159,60-	383.050-	378.575,63-	4.474-	330.000,00-	443.634-	131.334,69-
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	250,00-	0,00	0,00	250,00-	250	0,00	250	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	43.283,80-	26.000,00-	65.000-	30.216,19-	34.784-	20.000,00-	60.784-	13.067,61
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.640.795,18-	10.777.599,59-	4.598.050-	7.718.597,99-	3.120.548	7.418.737,62-	7.657.052-	5.077.802,81-
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.574.426,96-	10.777.599,59-	4.598.050-	7.717.468,41-	3.119.418	7.418.737,62-	7.658.181-	5.143.041,45-
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	26.856.060,51-	11.069.099,59-	32.254.668-	35.551.946,75-	3.297.278	7.677.207,62-	7.771.821-	8.695.886,24-

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.11.10.01: Steuerung				
1110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.297	8.470,58	1.174
1110M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.757	2.039,88	283
1110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,01	0
51100L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	19	28,90	10
1.11.11.01: Geschäftsführung Kreistag/Ausschüsse				
51111T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	666	908,69	242
51111M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	155	218,83	64
51111Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,01	0
51111L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	3	5,03	2
1.11.12.92: Steuerungsunterstützung				
51222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.630	5.722,15	1.908-
51222M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.838	1.378,00	460-
51222Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,64-	1-
5002L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	24	32,65	9
1.11.13.01: Rechnungsprüfung				
51113T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.272	1.199,65	72-
51113M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	296	288,90	8-
51113Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,01	0
51113L	Anteil an Gesamtsteuerumlage* (%)	7	6,48	0
1.11.14.03: Personalrat				
51114T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.566	2.711,16	146
51114M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	618	652,90	35
51114Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	922,02-	922-
51114L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	6	11,18	5
1.11.20: Organisation und EDV				
51112Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	815.512,07	815.512
51120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	18.419	21.388,72	2.969
51120M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	4.293	5.150,81	858
51120Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	157.390	0,00	157.390-
1120L2	Kosten pro vernetzten PC (Euro)	3.322	3.848,29	526
1.11.20.01: Organisationsberatung				
1120L0	Aufwand Organisation je Mitarbeiter (Euro)	594	458,91	135-
1.11.21: Personalwesen				
51121T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	9.622	9.603,86	18-
51121M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	2.243	2.312,79	70
51121Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	164.442	443.959,72	279.518
1.11.22: Finanzverwaltung, Kasse				
51222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.221	5.688,90	468

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
51222M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.217	1.370,00	153
51222Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	96.497	170.486,22	73.989
5122L1	Falzzahlen Kasse (Stück)	64.334	76.505,00	12.171
5122L2	Falzzahlen Buchhaltung (Stück)	54.000	51.703,00	2.297-
1.11.23.05: Versicherungen				
51123T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	409	355,06	54-
51123M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	99	85,50	13-
51123Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	65.038	57.539,32	7.498-
51123L	Ø Kosten je Schadensfall* (Euro)	425	425,00	0
1.11.24: Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmana				
51124T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	75.440	72.635,06	2.805-
51124M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	17.583	17.491,90	91-
51124Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.287.872	141.101,31-	1.428.974-
1.11.25.91: Leistungen Fuhrpark				
51125T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	523	725,96	203
51125M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	122	174,83	53
51125Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	99.396	153.768,40	54.372
1125L1	Leasingkosten je Fahrzeug (Euro)	3.000	3.000,00	0
1.11.26.01: Zentrale Dienste				
1126T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.069	5.153,97	915-
1126M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.461	1.241,17	220-
1126Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	942.579-	946.670,30-	4.091-
126L_1	Kosten des zentralen Einkaufs (Euro)	130.000	125.500,00	4.500-
126L_2	Aufw. Büromat.u.luk-Verbrauchsm./Mitarb. (Euro)	300	320,00	20
126L_3	Registraturbest., Akten u.Bände (Laufm.) (Stück)	4.000	4.000,00	0
11126L	Anzahl durchgeführter Verfahren (Stück)	60.000	51.225,00	8.775-
1.11.30: Presse- und Öffentlichkeitsarbeit				
51130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.195	879,55	315-
51130M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	278	211,81	67-
51130Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,01	0
5113L1	Anteil an der Gesamtsteuerumlage* (%)	6	4,67	2-
1.11.31: Kommunalaufsicht				
51131T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.575	1.382,63	192-
51131K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	34,07	34
51131Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	449.546	261.880,60	187.666-
1.11.33.04: Grundstücksbewirtschaftung (Unbebaute Gr				
1133T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	24	19,96	4-
1133K	Kostendeckungsgrad in % (%)	10	12,33	2
1133Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	11.841	10.600,19	1.241-

THH 1
 PG_11.24
 I11241801

Innere Verwaltung
 Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman
 Regenbogenschule Konstanz

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2022 EUR	VE 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Regenbogenschule Konstanz:										
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.909,12-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	4.909,12
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.909,12-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	4.909,12
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	4.909,12-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	4.909,12
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	4.909,12-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	4.909,12

THH 1
PG_11.24
I11241802

Innere Verwaltung
Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman
Haldenwangschule Singen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2022 EUR	VE 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Haldenwangschule Singen:										
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.042,52-	68.495,79-	100.000-	0,00	100.000-	90.000,00-	0	168.496-	5.042,52
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	9.098,93-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	9.098,93
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.141,45-	68.495,79-	100.000-	0,00	100.000-	90.000,00-	0	168.496-	14.141,45
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	14.141,45-	68.495,79-	100.000-	0,00	100.000-	90.000,00-	0	168.496-	14.141,45
16	- aktivierte Eigenleistungen	2.172,50-	0,00	9.000-	13.392,50-	4.393	0,00	0	4.393	11.220,00-
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	16.313,95-	68.495,79-	109.000-	13.392,50-	95.608-	90.000,00-	0	164.103-	2.921,45

THH 1
PG_11.24
I11242501

Innere Verwaltung
Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman
Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2022 EUR	VE 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz:										
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.798,88-	0,00	2.500-	1.482,74-	1.017-	0,00	0	1.017-	1.316,14
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.798,88-	0,00	2.500-	1.482,74-	1.017-	0,00	0	1.017-	1.316,14
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.798,88-	0,00	2.500-	1.482,74-	1.017-	0,00	0	1.017-	1.316,14
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	2.798,88-	0,00	2.500-	1.482,74-	1.017-	0,00	0	1.017-	1.316,14

THH 1
PG_11.24
I11242502

Innere Verwaltung
Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman
Hohentwiel-Gewerbeschule Singen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächtigungen aus 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Erm. nach 2022	VE 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Hohentwiel-Gewerbeschule Singen:										
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.485,24-	0,00	0	284.816,76-	284.817	0,00	0	284.817	274.331,52-
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.217,44-	0,00	6.750-	7.828,64-	1.079	0,00	0	1.079	6.611,20-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.702,68-	0,00	6.750-	292.645,40-	285.895	0,00	0	285.895	280.942,72-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	11.702,68-	0,00	6.750-	292.645,40-	285.895	0,00	0	285.895	280.942,72-
16	- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	2.887,50-	2.888	0,00	0	2.888	2.887,50-
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	11.702,68-	0,00	6.750-	295.532,90-	288.783	0,00	0	288.783	283.830,22-

THH 1
 PG_11.24
 I11242504

Innere Verwaltung
 Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman.
 Robert-Gerwig-Schule Singen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2022 EUR	VE 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Robert-Gerwig-Schule Singen:										
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.167,45-	0,00	8.000-	9.294,91-	1.295	0,00	0	1.295	6.127,46-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.167,45-	0,00	8.000-	9.294,91-	1.295	0,00	0	1.295	6.127,46-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	3.167,45-	0,00	8.000-	9.294,91-	1.295	0,00	0	1.295	6.127,46-
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	3.167,45-	0,00	8.000-	9.294,91-	1.295	0,00	0	1.295	6.127,46-

THH 1
PG_11.24
I11242505

Innere Verwaltung
Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman
Berufsschulzentrum Radolfzell

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Ermächti- gungen aus 2020 EUR	Fortgeschrieb- ener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2022 EUR	VE 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
Berufsschulzentrum Radolfzell:											
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.306,89	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	5.306,89-
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	33.541,30	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	33.541,30-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.848,19	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	38.848,19-
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.060,04-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	10.060,04
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	466.564,68-	50.000,00-	0	106.279,88-	106.280	0,00	0	56.280	360.284,80
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	65.759,33-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	65.759,33
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	542.384,05-	50.000,00-	0	106.279,88-	106.280	0,00	0	56.280	436.104,17
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	503.535,86-	50.000,00-	0	106.279,88-	106.280	0,00	0	56.280	397.255,98
16	-	aktivierte Eigenleistungen	34.017,50-	0,00	0	2.502,50-	2.503	0,00	0	2.503	31.515,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	576.401,55-	50.000,00-	0	108.782,38-	108.782	0,00	0	58.782	467.619,17

THH 1
 PG_11.24
 I11242506

Innere Verwaltung
 Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman
 Berufsschulzentrum Stockach

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2022 EUR	VE 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Berufsschulzentrum Stockach:										
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.016,34-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	6.016,34
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.678,37-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	1.678,37
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.694,71-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	7.694,71
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	7.694,71-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	7.694,71
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	7.694,71-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	7.694,71

THH 1
 PG_11.24
 I11242507

Innere Verwaltung
 Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman
 Mettnau-Schule Radolfzell

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2022 EUR	VE 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Mettnau-Schule Radolfzell:										
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.471,40-	0,00	0	83.308,54-	83.309	0,00	0	83.309	73.837,14-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.471,40-	0,00	0	83.308,54-	83.309	0,00	0	83.309	73.837,14-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	9.471,40-	0,00	0	83.308,54-	83.309	0,00	0	83.309	73.837,14-
16	- aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	962,50-	963	0,00	0	963	962,50-
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	9.471,40-	0,00	0	84.271,04-	84.271	0,00	0	84.271	74.799,64-

THH 1
 PG_11.24
 I11242509

Innere Verwaltung
 Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman.
 BSZ Konstanz

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2022 EUR	VE 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
BSZ Konstanz:										
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.076.715,46-	30.000,00-	0	0,00	0	30.000,00-	0	30.000-	1.076.715,46
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	463.598,94-	3.121.430,06-	2.500.000-	2.446.358,19-	53.642-	3.636.122,50-	49.000.000-	3.175.072-	1.982.759,25-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.540.314,40-	3.151.430,06-	2.500.000-	2.446.358,19-	53.642-	3.666.122,50-	49.000.000-	3.205.072-	906.043,79-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	1.540.314,40-	3.151.430,06-	2.500.000-	2.446.358,19-	53.642-	3.666.122,50-	49.000.000-	3.205.072-	906.043,79-
16	- aktivierte Eigenleistungen	83.545,00-	0,00	40.000-	152.047,50-	112.048	0,00	0	112.048	68.502,50-
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	1.623.859,40-	3.151.430,06-	2.540.000-	2.598.405,69-	58.406	3.666.122,50-	49.000.000-	3.093.024-	974.546,29-

THH 1
 PG_11.24
 I11242505
 I11242510

Innere Verwaltung
 Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman
 Berufsschulzentrum Radolfzell
 Mensa BSZ Radolfzell

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächtigungen aus 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Erm. nach 2022	VE 2021	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Mensa BSZ Radolfzell:										
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	1.400,09-	1.400	0,00	0	1.400	1.400,09-
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	1.400,09-	1.400	0,00	0	1.400	1.400,09-
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	1.400,09-	1.400	0,00	0	1.400	1.400,09-
16	- aktivierte Eigenleistungen	27,50-	0,00	0	22,00-	22	0,00	0	22	5,50
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	27,50-	0,00	0	1.422,09-	1.422	0,00	0	1.422	1.394,59-

THH 1
PG_11.24
I11240241

Innere Verwaltung
Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman.
Dienstgebäude Benediktinerplatz 1

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Ermächti- gungen aus 2020 EUR	Fortgeschrieb- ener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2022 EUR	VE 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dienstgebäude Benediktinerplatz 1:										
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.825,45-	0,00	2.500-	8.808,13-	6.308	0,00	0	6.308	12.017,32
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.825,45-	0,00	2.500-	8.808,13-	6.308	0,00	0	6.308	12.017,32
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	20.825,45-	0,00	2.500-	8.808,13-	6.308	0,00	0	6.308	12.017,32
17	= Gesamtkosten der Maßnahme	20.825,45-	0,00	2.500-	8.808,13-	6.308	0,00	0	6.308	12.017,32

THH 1
PG_11.24
I1124_GUS

Innere Verwaltung
Gebäudemanagement, Techn. Immobilienman.
I_Aufträge Gemeinschaftsunterkünfte

lfd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2020 EUR	Ermächtigungen aus 2020 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Erm. nach 2022 EUR	VE 2021 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
Gemeinschaftsunterkünfte:											
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.000,03	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	1.000,03-
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,03	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	1.000,03-
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	2.500.000,00-	0	2.800.000,00-	2.800.000	0,00	0	300.000	2.800.000,00-
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	113.928,83-	2.261.866,73-	550.000-	1.581.850,99-	1.031.851	1.108.725,00-	2.000.000-	1.230.016-	1.467.922,16-
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	113.928,83-	4.761.866,73-	550.000-	4.381.850,99-	3.831.851	1.108.725,00-	2.000.000-	930.016-	4.267.922,16-
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	112.928,80-	4.761.866,73-	550.000-	4.381.850,99-	3.831.851	1.108.725,00-	2.000.000-	930.016-	4.268.922,19-
16	-	aktivierte Eigenleistungen	21.670,00-	0,00	27.000-	24.530,00-	2.470-	0,00	0	2.470-	2.860,00-
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	135.598,83-	4.761.866,73-	577.000-	4.406.380,99-	3.829.381	1.108.725,00-	2.000.000-	932.486-	4.270.782,16-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2021 / THH 1 je PC

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
1110	Steuerung	-1.704.999 EUR	-1.591.409 EUR	-1.916.864 EUR	-325.455 EUR	-211.865 EUR
1111	Organisation u. Dokumentation Willensbildung	-178.545 EUR	-142.362 EUR	-203.509 EUR	-61.147 EUR	-24.964 EUR
1112	Steuerungsunterstützung	-1.032.822 EUR	-1.709.088 EUR	-1.127.751 EUR	581.337 EUR	-94.929 EUR
1113	Rechnungsprüfung	-255.834 EUR	-294.800 EUR	-275.675 EUR	19.125 EUR	-19.841 EUR
1114	Zentrale Funktionen	-795.420 EUR	-522.989 EUR	-492.086 EUR	30.903 EUR	303.334 EUR
1120	Organisation und EDV	-3.809.575 EUR	-4.827.025 EUR	-5.595.417 EUR	-768.392 EUR	-1.785.843 EUR
1121	Personalwesen	-2.210.382 EUR	-2.363.534 EUR	-2.359.088 EUR	4.446 EUR	-148.707 EUR
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-1.447.199 EUR	-1.269.195 EUR	-1.391.498 EUR	-122.303 EUR	55.701 EUR
1123	Justizariat	-80.044 EUR	-91.820 EUR	-75.024 EUR	16.796 EUR	5.020 EUR
1124	Gebäudemangement	-17.049.389 EUR	-18.140.055 EUR	-17.521.505 EUR	618.550 EUR	-472.115 EUR
1125	Fahrzeuge	-110.914 EUR	-91.369 EUR	-144.694 EUR	-53.325 EUR	-33.780 EUR
1126	Zentrale Dienstleistung	253.450 EUR	121.197 EUR	120.202 EUR	-995 EUR	-133.248 EUR
1130	Presse u. Öffentlichkeitsarbeit	-272.725 EUR	-278.769 EUR	-180.640 EUR	98.128 EUR	92.084 EUR
1131	Kommunalaufsicht	-380.822 EUR	-373.536 EUR	-394.718 EUR	-21.182 EUR	-13.896 EUR
1133	Grundstücksmanagement	-3.590 EUR	-5.340 EUR	-4.122 EUR	1.218 EUR	-532 EUR
THH 1 - ordentliches Ergebnis		-29.078.810 EUR	-31.580.094 EUR	-31.562.390 EUR	17.704 EUR	-2.483.580 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
1110	Steuerung	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
1111	Organisation u. Dokumentation Willensbildung	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
1112	Steuerungsunterstützung	0 EUR	0 EUR	1 EUR	1 EUR	1 EUR
1113	Rechnungsprüfung	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
1114	Zentrale Funktionen	-596.154 EUR	0 EUR	922 EUR	922 EUR	597.076 EUR
1120	Organisation und EDV	218.660 EUR	-157.390 EUR	-815.512 EUR	-658.122 EUR	-1.034.172 EUR
1121	Personalwesen	-455.998 EUR	-164.442 EUR	-443.960 EUR	-279.518 EUR	12.039 EUR
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-579.953 EUR	-96.497 EUR	-170.486 EUR	-73.989 EUR	409.466 EUR
1123	Justizariat	5.906 EUR	-65.038 EUR	-57.539 EUR	7.498 EUR	-63.445 EUR
1124	Gebäudemangement	-711.887 EUR	-1.287.872 EUR	141.101 EUR	1.428.974 EUR	852.988 EUR
1125	Fahrzeuge	-54.697 EUR	-99.396 EUR	-153.768 EUR	-54.372 EUR	-99.071 EUR
1126	Zentrale Dienstleistung	1.028.908 EUR	942.579 EUR	946.670 EUR	4.091 EUR	-82.238 EUR
1130	Presse u. Öffentlichkeitsarbeit	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
1131	Kommunalaufsicht	-257.661 EUR	-239.626 EUR	-261.881 EUR	-22.254 EUR	-4.220 EUR
1133	Grundstücksmanagement	-10.082 EUR	-11.841 EUR	-10.600 EUR	1.241 EUR	-518 EUR
THH 1 - Nettoressourcenbedarf /-überschuss		-1.412.959 EUR	-1.179.523 EUR	-825.052 EUR	354.470 EUR	587.907 EUR

Teilhaushalt 1 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	1.439	1.500	2.508	1.008
	31310007 Bußgelder allgemein	224.594	200.000	240.628	40.628
	31310008 Bußgelder-mobile Geschwindigkeitsme	367.849	350.000	255.637	-94.363
	31310009 Bußgelder-stationäre Geschwindigkei	1.127.212	1.000.000	814.977	-185.023
	31310012 Bußgelder (ohne Zuordnung)	1.799	0	298	298
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschlus	0	0	-17.459	-17.459
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	35.457	0	52.718	52.718
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	1.560.033	817.700	748.497	-69.203
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	37.944	17.000	26.256	9.256
	31410003 Zuweisungen vom Land - §17a FAG, Di	0	0	1.805	1.805
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozialv	72.460	50.000	60.625	10.625
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	-2.431	0	0	0
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.426.356	2.436.200	2.186.488	-249.712
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	400.123	400.194	400.161	-33
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	400.123	400.194	400.161	-33
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	26.051	35.600	29.004	-6.597
	33210005 Sporthallenbenutzungsgebühren	8.318	14.770	2.633	-12.137
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	34.369	50.370	31.636	-18.734
	34110000 Mieten und Pachten	620.431	385.299	728.861	343.562
	34110001 Kostenersätze i.R.v. Miet-und Pacht	198	1.500	0	-1.500
	34210000 Erträge aus Verkauf	510	500	940	440
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	136.573	76.932	203.000	126.068
	34610004 Parkraumbew.,S.priv.L.entg.MA	25.316	30.000	17.440	-12.560
	34610006 Parkraumbew.,S.priv.L.entg.Externe	10.054	16.000	6.455	-9.545
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	793.083	510.231	956.696	446.465
	34800000 Erstattungen vom Bund	128.013	2.500	0	-2.500
	34810000 Erstattungen vom Land	85.231	44.400	145.361	100.961
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	7.923	6.100	10.402	4.302
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	158	1.400	0	-1.400
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialve	6.689	0	34	34
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,Son	181.035	174.420	185.366	10.946
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	88.089	105.700	77.810	-27.890
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	42.674	25.300	27.847	2.547
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	75.812	18.374	2.188	-16.186
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	615.624	378.194	449.008	70.814
(8)	Zinsen und ähnliche Erträge	-5	0	0	0
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	-5	0	0	0
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	177.788	0	304.453	304.453
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuell	0	88.000	0	-88.000
(9)	Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderungen	177.788	88.000	304.453	216.453
	35210000 Erstattung von Steuern	24.052	10.000	6.275	-3.725
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	0	0	519	519
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und	-11.296	90.000	94.769	4.769
	35651000 ALT Ausb. Kleinbetrag manuell	99	0	0	0
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	1.115	1.115	1.115	0
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.von	0	0	47.402	47.402
	35833000 Erträge aus Nachaktivierung	3	0	0	0
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.133	1.500	4.333	2.833
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	4	0	0	0
	35910101 Ausb. Kleinbetrag manuell	0	0	71	71
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	13	0	15	15
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	15.124	102.615	154.499	51.884
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	5.462.461	3.965.805	4.482.942	517.137
	40110000 Beamte	-2.226.733	-2.331.091	-2.318.698	12.393
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-6.165.165	-6.495.961	-6.392.536	103.425
	40120003 Entsparung ATZ Arbeitnehmer	13.418	45.052	70.071	25.018
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-770.361	-772.433	-814.030	-41.596
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-543.221	-571.707	-567.379	4.328
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschä	-1.230.532	-1.300.623	-1.312.538	-11.915
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-13.129	0	463	463
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bediens	-131.413	-130.282	-137.930	-7.648
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-103.707	-68.510	-137.618	-69.108

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	40710031 Zuführung zur Rückstellung WGH AG-A	5	0	0	0
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-279.782	0	-1.148.616	-1.148.616
	40720001 Entnahme Rückstellungen LAZ	0	0	769.990	769.990
(12)	Personalaufwendungen	-11.450.619	-11.625.555	-11.988.821	-363.267
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-5.244.223	-5.184.000	-5.423.506	-239.506
	42110001 Pflege Außenanlagen	-118.058	-146.650	-148.981	-2.331
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-335.451	-476.654	-344.522	132.132
	42110003 Bauunterhalt-Digitalisierung	-30.000	0	-180.307	-180.307
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-193.543	-56.040	-64.176	-8.136
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-1.153.710	-1.195.243	-933.027	262.217
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	498.571	560.557	258.249	-302.308
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-2.238.587	-2.318.609	-2.424.596	-105.987
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-361.864	-331.002	-261.161	69.841
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-123.095	0	-116.322	-116.322
	42310003 Miete Mobile Geschwindigkeitsüberwa	0	0	-6	-6
	42310555 ILV-Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernspr	230.004	0	0	0
	42310556 ILV-Mieten für Fahrzeuge	79.983	0	0	0
	42410001 Aufwand für Strom	-1.007.217	-1.018.935	-895.855	123.080
	42410002 Aufwand für Gas	-609.345	-702.525	-569.003	133.522
	42410003 Aufwand für Öl	-23.883	-46.075	-34.440	11.635
	42410004 Aufwand für Holz	-50.694	-76.630	-43.609	33.021
	42410005 Aufwand für Wasserversorgung	-270.875	-302.929	-199.271	103.658
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-251.229	-280.317	-232.787	47.530
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-1.275.657	-1.155.400	-1.280.901	-125.501
	42410008 Aufwand für gebäudebezog. Versicher	-191.537	0	0	0
	42410009 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-13.208	-13.330	-13.221	109
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-641.551	-719.788	-577.722	142.066
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-336.169	-457.700	-329.565	128.135
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	240.491	312.844	244.336	-68.508
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-59	0	-223	-223
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-329.708	-14.550	-13.984	566
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-132.808	-290.655	-182.381	108.274
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-106.498	-168.500	-39.636	128.864
	42610555 ILV-Fortbildungen	42.160	0	0	0
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-391.155	-212.013	-439.054	-227.042
	42710001 Aufwendungen für EDV	-2.315.621	-3.175.715	-3.156.449	19.266
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-134.927	-174.100	-81.111	92.989
	42710555 ILV-Tagungen	804	0	0	0
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	825.539	1.207.834	726.845	-480.989
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlts	-98.678	-91.450	-207.029	-115.579
	42910003 Aufw.f.so. Sach-u. Dienstlsg.-Mobi	-67.718	-70.000	-71.672	-1.672
	42910004 Aufw.f.so. Sach-u.Dienstlsg.-Stati	-23.870	-35.000	-31.263	3.737
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-16.153.385	-16.632.575	-17.066.350	-433.775
	47100000 Abschreibungen	-4.993.372	-4.932.397	-4.826.210	106.186
	47213000 ALT AfA a. FO wg. Niederschlagung +	1.394	0	0	0
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-4.635	-6.000	-5.646	354
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-1.129	0	-8	-8
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-46.402	0	-29.454	-29.454
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-5.044.145	-4.938.397	-4.861.319	77.078
	45170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-153.821	-100.000	-170.366	-70.366
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-22.195	-21.000	-18.579	2.421
(16)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-176.016	-121.000	-188.944	-67.944
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	-7.853	0	0	0
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-6	0	0	0
	43780000 Umlage an übrige Bereiche	-77.224	-70.000	-83.133	-13.133
(17)	Transferaufwendungen	-85.084	-70.000	-83.133	-13.133
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-45.700	-2.230	-992	1.237
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-174.537	-167.500	-163.172	4.328
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1	-1.021	-10.000	-2.004	7.996
	44293000 Gebühren und Entgelte	0	0	-77	-77
	44293001 Postgebühren	-350.932	-408.000	-385.656	22.345
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-376.267	-247.223	-433.618	-186.395
	44293003 Fernmeldegebühren Schulen-Heizung	-130	0	0	0
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-124.173	-123.565	-127.006	-3.441
	44293555 ILV-Postgebühren	306.617	314.585	406.963	92.377
	44293556 ILV-Fernmelde- und Rundfunkgebühren	128.896	0	0	0
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-209.095	-495.952	-229.797	266.155
	44294002 Gutachten	-674	-80.000	-70.125	9.875
	44294004 Außergerichtliche Kosten	0	0	-2.019	-2.019
	44294005 Planungskosten	0	0	-3.273	-3.273
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-962.695	-808.532	-816.445	-7.913

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	44310001 Dienstreisen	-27.573	-64.481	-18.042	46.439
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	280.340	234.816	292.586	57.770
	44410003 Versicherungen	-288.206	-476.000	-502.813	-26.813
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle	0	-1.500	0	1.500
	44410555 ILV-Versicherungen	238.504	192.121	206.910	14.790
	44510000 Erstattungen Land	-8.456	-2.311	-1.813	498
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial	-279	-200	-360	-160
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-16.319	-12.400	-6.000	6.400
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-324	0	-11	-11
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.632.022	-2.158.372	-1.856.764	301.608
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-34.541.271	-35.545.898	-36.045.332	-499.433
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-29.078.810	-31.580.094	-31.562.390	17.704
	91112099 ILV VwGebäude KN/Kantine	122.544	0	126.500	126.500
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	0	230.102	265.288	35.185
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	0	69.124	65.587	-3.537
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	0	591.617	496.062	-95.554
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	0	69.323	78.163	8.840
	92000100 Steuerungsleistungen	0	5.472.682	5.037.202	-435.480
	92000101 Steuerungsleist. Landrat	520.941	0	0	0
	92000102 Steuerungsleist. Kreistag und Ausc	310.179	0	0	0
	92000501 Steuerungsleist. Persönl. Referent/	57.086	0	0	0
	92002101 Steuerungsleist. Rechnungsprüfung	307.528	0	0	0
	92003001 Grafikarbeiten	0	0	17.520	17.520
	92006001 Steuerungsleist. Personalrat	302.433	0	0	0
	92100001 Steuerungsleist. Abteilung 1	168.746	0	0	0
	92111001 Steuerungsleist. Organisation u.Per	189.676	0	0	0
	92111002 Steuerungsleist. Schwerbehindertenv	2.800	0	0	0
	92111003 Steuerungsleist. Organisationsberat	386.356	0	0	0
	92111004 Steuerungsleist. Gleichstellungsbea	48.211	0	0	0
	92111151 Ausbildungsumlage	643.602	817.269	814.842	-2.428
	92111152 Personalbetreuung	1.139.540	1.182.730	1.204.940	22.210
	92111153 Freiwillige soziale Leistungen	241.957	286.675	149.916	-136.760
	92111154 Personalentwicklung	0	185.447	15.802	-169.645
	92111251 Fahrer	78.540	0	0	0
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	411.785	0	0	0
	92111254 Postdienste	184.962	0	0	0
	92111255 DL Versicherungen	68.307	0	0	0
	92111257 DL Zentrale Vergabestelle	66.357	0	0	0
	92111258 DL Zentrale Dienste	0	616.140	642.303	26.163
	92111350 IT-Handlingzuschl. PC+Notebook+GIS+	1.186.080	0	0	0
	92111351 Kundenbetreuung IT	173.772	0	0	0
	92111354 IT-Handlingzuschl. Monitor	241.332	0	0	0
	92111355 IT-Handlingzuschl. Arbeitsplatzdruc	212.731	0	0	0
	92111356 IT-Handlingzuschl. Telefon Standard	125.093	0	0	0
	92111357 IT-Handlingzuschl.Telefon erweid.40	99.792	0	0	0
	92111364 Kopien sw/farb Stockwerksdrucker	132.961	0	0	0
	92111365 Netzwerkanschluss Telefon und PC	1.794.390	0	0	0
	92111366 DL Arbeitsplatz - IT-Referat	0	4.268.133	4.665.753	397.620
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	191.816	191.760	192.264	504
	92112001 Raummiete warm	3.933.233	4.180.970	4.269.414	88.445
	92112007 Sportförderung	243.491	237.038	249.175	12.137
	92112010 Gebäudekostenumlage	13.747.276	14.120.036	14.869.093	749.057
	92112051 DL Gebäudemanagement	10.560	11.058	11.058	0
	92113001 Steuerungsleist. Finanzwesen	960.914	0	0	0
	92113051 DL Finanzverwaltung/Kasse	9.864	0	0	0
	92113151 Zentrale Anweisstelle	295.910	313.200	299.877	-13.323
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	10.998	11.856	15.286	3.430
	92113251 Kasse	451.482	564.804	635.958	71.154
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	317.067	413.493	409.010	-4.483
	92114001 Steuerungsleist. Kreistagsgeschäfts	206.572	0	0	0
	92114002 Steuerungsleist. Internetangebot	100.777	0	0	0
	92114003 Steuerungsleist. Pressearbeit	216.148	0	0	0
	92200001 Steuerungsleist. Abteilung 2	45.890	0	0	0
	92200002 Steuerungsleistung Krisenmanagement	960.543	0	0	0
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	49.257	44.100	37.100	-7.000
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	341.071	307.086	280.137	-26.949
(21)	Erträge aus internen Leistungen	31.310.572	34.184.643	34.848.250	663.607

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	205.738	209.920	206.370	-3.550
(22)	Erträge aus ILV-FAG	205.738	209.920	206.370	-3.550
	91112099 ILV VwGebäude KN/Kantine	-122.544	0	-126.500	-126.500
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	0	-132.011	-151.827	-19.816
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	0	-585	-580	5
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	0	-2.697	-2.315	381
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	0	-4.940	-4.887	53
	92003001 Grafikarbeiten	0	0	-4.537	-4.537
	92111151 Ausbildungsumlage	-100.191	-137.966	-134.003	3.963
	92111152 Personalbetreuung	-168.645	-188.740	-224.999	-36.259
	92111153 Freiwillige soziale Leistungen	-3.699	-3.149	-1.604	1.545
	92111154 Personalentwicklung	0	-35.410	-2.949	32.461
	92111251 Fahrer	-78.540	0	0	0
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	-70.015	0	0	0
	92111254 Postdienste	-26.456	0	0	0
	92111255 DL Versicherungen	-11.726	0	0	0
	92111257 DL Zentrale Vergabestelle	-11.233	0	0	0
	92111258 DL Zentrale Dienste	0	-117.377	-120.105	-2.728
	92111350 IT-Handlingzuschl. PC+Notebook+GIS+	-200.121	0	0	0
	92111351 Kundenbetreuung IT	-45.678	0	0	0
	92111354 IT-Handlingzuschl. Monitor	-37.167	0	0	0
	92111355 IT-Handlingzuschl. Arbeitsplatzdruc	-39.470	0	0	0
	92111356 IT-Handlingzuschl. Telefon Standard	-25.280	0	0	0
	92111357 IT-Handlingzuschl.Telefon erweitt.40	-15.224	0	0	0
	92111364 Kopien sw/farb Stockwerksdrucker	-27.178	0	0	0
	92111365 Netzwerkanschluss Telefon und PC	-319.334	0	0	0
	92111366 DL Arbeitsplatz - IT-Referat	0	-770.414	-908.063	-137.649
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-55.290	-59.695	-59.119	576
	92112001 Raummiete warm	-789.175	-902.899	-930.057	-27.158
	92112010 Gebäudekostenumlage	-26.334	-30.774	0	30.774
	92112051 DL Gebäudemanagement	-10.252	-10.773	-10.773	0
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-92.212	-96.473	-99.061	-2.588
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-6.463	-3.636	-4.276	-640
	92113251 Kasse	-121.817	-127.333	-166.323	-38.990
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-65.898	-32.281	-26.035	6.246
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-25.582	-23.017	-12.737	10.280
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-21	-5.986	-8.009	-2.023
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-27.108	-14.811	-13.632	1.179
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-41.322	-30.061	-26.779	3.282
(24)	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.563.974	-2.731.028	-3.039.170	-308.143
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	155.394	149.384	150.135	751
	98110000 Kalk. Zinsen	-1.412.797	-1.353.699	-1.375.708	-22.010
	98115000 Bauzeitzinsen	-29.081	-58.650	-52.539	6.111
(26)	Kalkulatorische Kosten	-1.286.484	-1.262.965	-1.278.113	-15.148
	38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehung	177.788	88.000	304.453	216.453
(27)	Erträge aus Leistungsbeziehungen	177.788	88.000	304.453	216.453
	48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	-177.788	-88.000	-304.453	-216.453
(28)	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	-177.788	-88.000	-304.453	-216.453
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	27.665.851	30.400.571	30.737.338	336.767
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.412.959	-1.179.523	-825.052	354.470

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

PG_11.10 Steuerung

Unter dieser Produktgruppe werden die Aufwendungen für den Landrat, den Kreistag/Ausschüsse/Kommissionen usw. sowie ab dem Haushaltsjahr 2021 der Dezernate erfasst.

Das ordentliche Ergebnis hat sich um rund 325.000 EUR gegenüber dem Planansatz verschlechtert. Diese Verschlechterung resultiert im Wesentlichen aus den Aufwendungen im Rahmen der internen Pandemiebekämpfung, wie beispielsweise Betriebsimpfen oder die Beschaffung von Testkits und Masken. Diese Mehraufwendungen in Höhe von rund 0,5 Mio. EUR wurden anteilig über das unterjährig beschlossene Pandemiebudget gedeckt.

Insgesamt wurden die Steuerungsaufwendungen auf alle Produkte des Gesamthaushalts anteilig weiter verrechnet, sodass sich ein Netto-Ressourcenbedarf von 0 EUR ergibt.

PG_11.11 Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung

Erfasst werden die Tätigkeiten der Geschäftsstelle für den Kreistag und dessen Ausschüsse/ Kommissionen.

Die Erträge haben sich gegenüber dem Planansatz um rund 3 TEUR verringert. Demgegenüber stehen Mehraufwendungen von rund 59.000 EUR. Diese resultieren aus höheren Personalaufwendungen (+65.000 EUR). Insgesamt ergab sich ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 204.000 EUR.

Die Steuerungsaufwendungen wurden auf alle Produkte des Gesamthaushalts anteilig weiter verrechnet, sodass sich ein Nettoressourcenbedarf von 0 EUR ergibt.

PG_11.12 Steuerungsunterstützung und Controlling

Seit dem Haushaltsjahr 2021 gehören zur Produktgruppe 11.12 neben den Bereich der Steuerungsunterstützung des Hauptamtes und Kämmereiamtes ebenfalls die Bereiche Beteiligungsmanagement und Controlling.

Das ordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Planansatz um 0,6 Mio. EUR auf rund -1,1 Mio. EUR verbessert. Diese Verbesserung ist hauptsächlich bedingt durch Minderaufwendungen im Bereich Personal (97.000 EUR), Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (326.000 EUR) sowie geringere sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von 165.000 EUR.

Die Steuerungsaufwendungen werden auf alle Produkte des Gesamthaushalts anteilig weiter verrechnet, sodass sich ein Nettoressourcenbedarf von 0 EUR ergibt.

1.11.12.04 Beteiligungsmanagement

Das ordentliche Ergebnis beträgt rund -74.000 EUR und ist somit um rund 45.000 EUR niedriger als der Planansatz. Diese Verbesserung resultiert aus Minderaufwendungen bei den Rechts- und Beratungskosten.

1.11.12.91 Steuerungsunterstützung Orga/Personal

Das Hauptamt wurde durch die Neuorganisation des Landratsamts zum 1. Januar 2020 stark verändert, die Bereiche Innovation und Digitalisierung sowie Geschichte und Kultur wurden in eigenständige Ämter ausgegliedert. Diese Änderung wird erstmals im Haushaltsplan für das Jahr 2021 umgesetzt. Das

Produkt schließt mit einer Verbesserung von rund 280.000 EUR ab. Hauptgrund hierfür sind geänderte Verteilerschlüssel bei der Verbuchung der ILV-Aufwendungen für EDV, dadurch wurde das Produkt um 175.000 EUR weniger belastet. Etwa 77.000 EUR entfallen auf einen ähnlichen Effekt im Bereich ILV-Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen.

1.11.12.92 Steuerungsunterstützung Finanzverwaltung

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich gegenüber dem Planansatz um rund 233.000 EUR auf -855.000 EUR. Neben niedrigen Personalaufwendungen (83.000 EUR) haben sich auch niedrige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (69.000 EUR) und sonstige ordentliche Aufwendungen (92.000 EUR) ergeben. Die Verbesserung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultiert aus Minderaufwendungen aufgrund der auf 2022 verschobenen Finanzprüfung der GPA. Die Mittel hierfür wurden im Haushalt 2022 neu veranschlagt. Der Nettoressourcenbedarf beträgt 0 EUR.

1.11.12.93 Steuerungsunterstützung Controlling

Das ordentliche Ergebnis beträgt 0 EUR. Die vorgesehene Umsetzung der Weiterentwicklung des Ziel- und Kennzahlensystem konnte ohne externe Beratung in 2021 begonnen werden.

Im investiven Bereich waren 45 TEUR für eine Controlling-Software veranschlagt. Diese Maßnahme konnte nicht umgesetzt werden.

PG_11.13 Rechnungsprüfung

Das ordentliche Ergebnis hat sich bei einem Ergebnis von rund - 276.000 EUR gegenüber der Planung um rund 19.000 EUR verbessert. Dies ist überwiegend auf geringere Personalaufwendungen aufgrund einer Abordnung im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie zurückzuführen. Die Mittel wurden für die Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben des Rechnungsprüfungsamtes nach §§ 110 bis 112 der Gemeindeordnung verwendet.

Der ausgewiesene Nettoressourcenbedarf/ -überschuss für die Rechnungsprüfung beträgt 0 EUR, da die Aufwendungen der Rechnungsprüfung durch Erträge aus internen Leistungen (Steuerungsleistungen) gedeckt werden.

PG_11.14 Zentrale Funktionen

Zur Produktgruppe 11.14 gehören die Bereiche Gleichstellung von Frau und Mann intern sowie extern, der Personalrat, die Schwerbehindertenvertretung, der/die Datenschutzbeauftragte, der Bereich Bürgerschaftliches Engagement sowie der / die Ehrenamtliche/r Behindertenbeauftragte/r. Bis zum Haushaltsjahr 2020 hat ebenfalls der Bereich kommunal Integrationsförderung zu 11.14 gehört. Diese ist seit dem Haushaltsjahr 2021 im Profit Center 31.80 angesiedelt.

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um rund 31.000 EUR auf 492.000 EUR aufgrund von Mehrerträgen in Höhe von 59.000 EUR. Diesen Mehrerträgen stehen Mehraufwendungen in Höhe von rund 28.000 EUR gegenüber.

Die Aufwendungen der Zentralen Funktionen werden im Rahmen der internen Leistungsverrechnung auf alle Produkte des Gesamthaushaltes anteilig weiter verrechnet. Dadurch ergab sich ein Nettoressourcenbedarf in Höhe von rund 1.000 EUR.

1.11.14.03 Zentrale Funktionen Personalrat

Das ordentliche Ergebnis betrug im Haushaltsjahr 2021 exakt 327.620,17 EUR. Das Budget des Personalrats wurde auf Grund der nachfolgenden Gründe nicht eingehalten:

Die Zuführungen zur Rückstellung WGH-AN und zum LAZ sowie die durch die Tarifierhöhungen bedingten Personalmehrkosten führten zu einem Mehrbedarf in Höhe von 51.821,90 EUR.

Einsparungen im Bereich der Sach-/ Dienstleistungen in Höhe von 16.970,92 EUR, aufgrund von weniger Fortbildungen und Dienstfahrten sowie Einsparungen im Bereich Tagungen, Empfänge, Ehrungen, vermochten diesen Betrag nicht vollständig auszugleichen, sodass nunmehr ein Fehlbetrag in Höhe von -31.538,11 EUR verbleibt.

Dies konnte durch eine entsprechende Steuerung nicht ausgeglichen werden und war so auch bei der Planung der Kostenansätze nicht absehbar.

1.11.14.10 Bürgerschaftliches Engagement

1.11.14.91 Ehrenamtliche/r Behindertenbeauftragte/r

Der Nettoressourcenbedarf liegt 922 EUR unter dem Planansatz. Die höheren Erträge ergeben sich insbesondere aus höheren Kostenerstattungen, welche dem Landkreis zur Umsetzung der Pflegeberufereform zur Verfügung gestellt wurden. Zudem sind im Vergleich zu den Vorjahren geringere ordentlichen Aufwendungen zu verzeichnen, weil corona-bedingt im Bereich des ehrenamtlichen Behindertenbeauftragten sowie des Bürgerschaftlichen Engagements weniger operative Maßnahmen durchgeführt wurden.

PG_11.20 Organisation und EDV

Zur Produktgruppe 11.20 gehören die Bereiche Organisationsberatung, Bereitstellung und Betrieb der IT-Technik sowie Digitalisierung. Insgesamt hat sich das ordentliche Ergebnis gegenüber dem Planansatz um rund 0,8 Mio. EUR verschlechtert und beträgt in 2021 rund 5,6 Mio. EUR. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich um rund 1,1 Mio. EUR verschlechtert. Diese Verschlechterung resultiert aus Mindererträgen im Rahmen der internen Verrechnung der Eckkosten im Bereich der geringwertigen Vermögensgegenstände und der Aufwendungen für EDV. Demgegenüber stehen niedrige Personalaufwendungen, Abschreiben und sonstige ordentliche Aufwendungen.

Der Nettoressourcenbedarf verschlechtert sich um rund 0,7 Mio. EUR auf 0,8 Mio. EUR.

1.11.20.01 Organisationsberatung

Bei Kostenart 42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Repräsentation ergaben sich Minderaufwendungen von 10.000 EUR. Hauptursache dafür ist, dass während der Corona-Pandemie fast alle Termine digital und nicht in Präsenz stattgefunden haben, das betrifft auch Workshop-Veranstaltungen und Arbeitstermine bei E-Akten-Einführungsprojekten.

Bei den Rechts- und Beratungskosten fiel das Ergebnis um 138.000 EUR besser aus als geplant. Dies ist vor allem darauf zurück zu führen, dass einige Projekte (v.a. Organisationsuntersuchungen) langsamer als geplant vorangeschritten sind. Grund dafür ist die Corona-Pandemie sowie fehlende personelle Kapazitäten zur Betreuung dieser Projekte. Bei den Rechts- und Beratungskosten waren zudem 50.000 EUR für das Referat Dokumentenmanagementsystem vorgesehen. Diese wurden nicht verausgabt und aufgrund fehlendem Bedarf auch nicht auf 2022 übertragen.

Das ordentliche Ergebnis des PSP 1.11.20.01 Organisationsberatung verbessert sich um 196.000 EUR.

1.11.20.91 Bereitstellung / Betrieb der IT-Technik

Im Vergleich zur Planung des IT-Haushaltes mit 3,82 Mio. EUR Volumen (= anteiliges ordentliches Ergebnis) beträgt die IST-Abweichung 1,02 Mio. EUR zum tatsächlichen Ergebnis von 4,84 Mio. EUR. Diese Abweichung beträgt 27 Prozentpunkte. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen waren um

181 000 EUR höher als angesetzt. Die Erträge aus interner Leistungsverrechnung (also Leistungsbezug der Dienststellen) war mit 4,67 Mio. EUR um 0,4 Mio. EUR höher als geplant (4,27Mio. EUR). Insgesamt gab es einen Nettoressourcenbedarf von 0,5 Mio. EUR.

Im Berichtszeitraum war das IT-Referat neben dem Basisbetrieb und der Vorsorge gegen Cyberkriminalität hauptsächlich mit der Unterstützung von Maßnahmen im Rahmen der Corona-Pandemie beschäftigt: Impfzentrum, Kontaktnachverfolgung (Standort Gottmadingen), Einrichtung und Unterhaltung der Corona-Hotline, Home-Office-Plätze nun auch mit Notebooks und VPN, Videokonferenz-Möglichkeit für fast alle Mitarbeitenden, Ertüchtigung der Sitzungssäle im Benediktinerplatz für Hybridsitzungen. Auch in diesem Jahr wurden Haushaltsmittel zwangsläufig anders eingesetzt als noch im Frühsommer 2020 geplant: Geplante Projekte und Investitionen mussten in der Prioritäten-Liste verschoben werden, teilweise in Folgejahre.

Auch im Jahr 2021 fanden fast mangels adäquater Angebote und wegen des Überlastungsstatus der IT keine IT-Admin-Schulungen statt. Letzteres stellt grundsätzlich ein Sicherheitsrisiko dar. Die Schulungen sind dringend in 2022 nachzuholen.

Aufgrund der angespannten Situation konnte das Referat IT keine Auszubildenden, Hospitanten oder Praktikanten aufnehmen. Für das Haushaltsjahr 2022 soll ein(e) Auszubildender für den Beruf des Fachinformatikers/Fachinformatikerin eingestellt werden. Ziel ist es, künftig wieder regelmäßig auszubilden – was erheblich von der zur Verfügung stehenden Personalressourcen in der IT abhängen wird.

Investitionen

Im Finanzhaushalt wurden statt der geplanten 720.000 EUR (Neuansatz 310.000 EUR + 410.000 EEUR Übertrag aus 2021) tatsächlich nur 141.000 EUR verausgabt und 330.000 EUR für das in 2021 nicht realisierbare WLAN-Projekt in den Haushalt 2022 übertragen.

1.11.20.93 Digitalisierung

Im Jahr 2021 lag der Hauptfokus der Verwaltung auf die Erstellung eines Masterplans Digitalisierung. Es wurden umfangreiche und zahlreiche Digitalisierungsmaßnahmen geplant, die mit Hilfe einer Roadmap veranschaulicht wurden und in den folgenden Jahren, beginnend bei 2022, umgesetzt werden.

Mehrere kommunal übergreifende Digitalisierungsprojekte (u.a. INDILAKO-Konvois wie „Digital aufs Amt“) kamen im Jahr 2021 – Corona-bedingt - nicht zustande und werden vermutlich in 2022 anlaufen. Da der Masterplan Digitalisierung hauptsächlich mit „Bordmitteln“ erstellt wurde, wurden die Ansätze des Jahres 2021 nur teilweise ausgeschöpft. Das ordentliche Ergebnis beträgt rund 246.000 EUR und liegt damit rund 57.000 EUR unter dem Planansatz.

PG_11.21 Personalwesen

Das Profitcenter Personalwesen umfasst das Personalreferat, die Ausbildung, den Bereich Personalbedarfsdeckung (mit Flex-Team), freiwillige soziale Leistungen sowie die Personalentwicklung.

Der Nettoressourcenbedarf des Personalreferats schließt um 280.800 EUR schlechter ab als in der Haushaltsplanung vorgesehen. Der Personalaufwand lag um 219.000 EUR über dem Ansatz, hiervon entfallen 51.800 EUR auf die Bildung von Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten und 40.000 EUR auf Personalverstärkungen, welche aufgrund der innerbetrieblichen Bewältigung der Corona-Pandemie notwendig waren. Außerdem konnte der pauschale Erfahrungsabschlag im Personalreferat nicht erzielt werden. Ferner kam es zu einer Überschreitung des Ansatzes für Geschäftsaufwendungen um 92.200 EUR aufgrund höherer Aufwendungen für Stellenbesetzungsverfahren.

Im Bereich Ausbildung lagen die Personalaufwendungen um 53.600 EUR über dem Ansatz, zudem waren die Aufwendungen für Fortbildungsmaßnahmen um 17.900 EUR höher, während gleichzeitig die

ILV-Aufwendungen für Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen und EDV um 35.000 EUR unter dem Ansatz blieben.

Der Bereich Personalbedarfsdeckung schließt um 85.600 EUR besser ab. Ursachen sind gesunkene Personalaufwendungen (54.600 Euro) sowie geringere Belastungen bei ILV-Aufwendungen für EDV (16.600 EUR).

Beim Produkt freiwillige soziale Leistungen werden Kinderbetreuung, BGM-Maßnahmen und das Jobticket abgerechnet. Aufgrund der Corona-Pandemie konnten nicht alle geplanten BGM-Maßnahmen angeboten werden.

Im Bereich Personalentwicklung konnten corona-bedingt viele Angebote nicht stattfinden, die Aufwendungen für Fortbildungen sind daher um 47.400 EUR unter dem Ansatz geblieben. Aufgrund einer Umstellung des ILV-Abrechnungsmodus weichen die Erträge aus der ILV um 169.600 EUR ab.

Wie in den Vorjahren blieben die Erträge aus der Internen Leistungsverrechnung unter den Ansätzen, da bei der Haushaltsplanung alle Stellen zu beplanen waren, im Vollzug jedoch stets Stellen vorübergehend oder dauerhaft unbesetzt bleiben.

Die genannten Mehr- und Minderaufwendungen halten sich weitgehend die Waage, so dass das ordentliche Ergebnis des PC 1121 nur um 4.000 EUR über dem Ansatz liegt.

PG_11.22 Finanzverwaltung, Kasse

Die Produktgruppe 11.22 umfasst die Produkte Aufgaben der Kommune als Steuerschuldner, Zwangsweise Einziehung von Forderungen, Zentrale Anweisstelle und die Kassengeschäfte.

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich gegenüber dem Ansatz um rund 122.000 EUR auf rd. 1,4 Mio. EUR. Neben erhöhten Personalaufwendungen von rund 36.000 EUR ergeben sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Minderaufwendungen von rund 50.000 EUR gegenüber dem Ansatz. Die Aufwendungen für Verwahrensgelte werden seit dem Haushalt 2021 den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen zugeordnet. Gegenüber dem Ansatz ergeben sich hier Mehraufwendungen von rund 68.000 EUR. Weitere Mehraufwendungen ergeben sich bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von rund 47.000 EUR aufgrund von höheren Rechts- und Beratungskosten im Bereich Steuer sowie höheren Geschäftsaufwendungen.

Der Nettoressourcenbedarf verschlechtert sich insgesamt um 74.000 EUR auf 170.000 EUR.

PG_11.23 Justizariat

Die Produktgruppe 11.23 umfasst die Produkte Allgemeine Rechtsberatung und Versicherungen. Insgesamt hat sich das ordentliche Ergebnis um 17.000 EUR gegenüber dem Planansatz verbessert. Ursächlich sind hierfür unter anderem nicht verwendete Rechts- und Beratungskosten in Höhe von 20.000 EUR.

1.11.23.02 Allgemeine Rechtsberatung

Das ordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Planansatz um rund 22.000 EUR verbessert. Diese Verbesserung ergibt sich unter anderem aus nicht verwendeten Rechts- und Beratungskosten in Höhe von 20.000 EUR.

1.11.23.05 Versicherungen

Zentrale Kontrolle, Analyse, Koordinierung und Prüfung der zahlreich bestehenden Versicherungsverträge. Dadurch besteht in allen Verwaltungsbereichen ein ausreichender, rechtsicherer Versicherungsschutz.

Das ordentliche Ergebnis fiel um rund 5.000 EUR schlechter aus als geplant. Dies ist hauptsächlich mit der Steigerung vereinzelter Versicherungsprämien oder durch diverse Angleichungen von Versicherungswertgrenzen, welche mit einem höheren Prämienwert verknüpft sind, zurück zu führen.

PG_11.24 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Im Haushaltsjahr 2021 erhöhten sich die ordentlichen Erträge gegenüber dem Planansatz von rund 1,8 Mio. EUR um rund 650.000 EUR auf rund 2,4 Mio. EUR. Für diese Erhöhung sind insbesondere der Anstieg der privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von rund 400.000 EUR sowie der Anstieg aus aktivierten Eigenleistungen in Höhe von rund 200.000 EUR ursächlich.

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ergaben sich Mindereinnahmen in Höhe von rund 19.000 EUR, diese sind insbesondere corona-bedingten Ausfällen im Bereich der Hallen- und Schulraumvermietung geschuldet.

Für die Zunahme der privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von rd. 431.000 EUR war im Bereich Asyl die Untervermietung von Asylunterkünften sowie die Vermietung von Parkflächen ursächlich (rund 293.000 EUR). Bei den Schulen und Verwaltungsgebäuden erhöhen sich die privatrechtlichen Leistungsentgelte um rund 138.000 EUR. Dies beruht hauptsächlich auf der Erstattung der BGV-Versicherung für den Brandschaden an der Robert-Gerwig-Schule in Singen sowie den Mehrerträgen aus Mieten und Pachten am Behördenzentrum Radolfzell. Entgegen stehen corona-bedingte Mindererträge im Bereich der Mensen, Kiosken, der Kantine im Landratsamt Konstanz, der Parkraumbewirtschaftung sowie den verringerten Umsätzen bei der KFZ-Schilderprägestelle in der Zulassungsstelle Singen.

Der Anstieg aus aktivierten Eigenleistungen in Höhe von rund 216.000 EUR stammt hauptsächlich aus erbrachten Leistungen für das Berufsschulzentrum Konstanz und der Atemschutzübungsanlage in Rielasingen-Worblingen.

Im Haushaltsjahr 2021 erhöhen sich die ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Planansatz von rund 19,9 Mio. EUR um rund 39.000 EUR auf rund 20 Mio. EUR.

Die Personalaufwendungen fielen um rund 124.000 EUR höher aus als im Plan veranschlagt. Dies beruht hauptsächlich auf ungeplante Mehraufwendungen im Bereich der Zuführungen zu den Rückstellungen aufgrund des Abschlusses von Altersteilzeitverhältnissen und der Umbuchung von Zeitguthaben auf das im Jahr 2021 neu eingerichtete Lebensarbeitszeitkonto.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringerten sich insgesamt um rund 62.000 EUR auf 12,6 Mio. EUR. Ursächlich hierfür sind die Einsparungen im Bereich Asyl mit rund 747.000 EUR und bei den Dienstgebäuden mit rund 179.000 EUR. Bei den Schulen stiegen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rund 864.000 EUR. Folgende Bereiche waren hierfür ursächlich:

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen im Bereich Asyl reduzierten sich gegenüber der Planung (454.000 EUR) um rund 231.000 EUR auf rund 223.000 EUR. Diese Minderkosten sind auf die Umsetzung des Abbaukonzepts und auf die Verschiebung von Maßnahmen ins Folgejahr zurückzuführen.

Im Bereich Schulen und Dienstgebäude sind bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen die Aufwendungen gegenüber der Planung (rund 4,7 Mio. EUR) um rund 470.000 EUR auf rund 5,2 Mio. EUR gestiegen. Die Mehraufwendungen sind insbesondere auf den Schaden durch den Brand im Dachgeschoss der Robert-Gerwig-Schule zurückzuführen. Aus der Auflösung von Rückstellungen aus dem Jahr 2019 können Erträge in Höhe von rund 41.000 EUR verbucht werden.

Bei der Gebäudewartung sind die Aufwendungen um rund 132.000 EUR auf rund 344.000 EUR gesunken. Für diese Minderaufwendungen waren insbesondere die zu hoch angesetzten Planansätze

für das Berufsschulzentrum Radolfzell sowie nicht ausgeführte Wartungsarbeiten aufgrund der Zutritts- und Hygieneregeln an den Liegenschaften des Landkreises ursächlich.

Bei den Schulen und Dienstgebäuden mussten im Zuge der Digitalisierung verschiedene bauliche Maßnahmen durchgeführt werden; diese waren nicht eingeplant und beliefen sich im Jahr 2021 auf rund 180.000 EUR. Diesen Maßnahmen stehen Erstattungen aus verschiedenen Fördermaßnahmen (direkt bei den Schulen) gegenüber.

Die Mieten und Pachten erhöhten sich gegenüber der Planung (rund 2,31 Mio. EUR) um 109.000 EUR auf rund 2,42 Mio. EUR. Im Bereich der Verwaltungsgebäude erhöhten sich die Mietausgaben um rund 190.000 EUR; hierfür ist insbesondere die Anmietung von Räumlichkeiten zur Kontaktnachverfolgung für das Amt für Gesundheit und Versorgung ursächlich. Bei den Schulen erhöhten sich die Aufwendungen um rund 21.000 EUR. Dies ist auf die zusätzlichen Anmietungen von Klassenzimmercontainern an der Haldenwang-Schule Singen aufgrund von Raumnot sowie der Robert-Gerwig-Schule Singen als Ersatz für die vom Brand betroffenen Räumlichkeiten zurückzuführen (hier werden die Kosten voraussichtlich von der Versicherung erstattet). Im Bereich Asyl verringerten sich hingegen die Mietausgaben um rund 102.000 EUR aufgrund vorzeitiger Beendigung der Mietverhältnisse.

Die Energiekosten (Strom, Gas, Öl und Holz) sind gegenüber dem Planansatz um rund 321.000 EUR geringer ausgefallen. Bei den Schulen entstanden Minderkosten von rund 170.000 EUR, was hauptsächlich auf der mehrmonatigen corona-bedingten Schließungen der Schulen beruht. Bei den Verwaltungsgebäuden hingegen erhöhen sich Kosten um rund 4.000 EUR. Ursächlich hierfür ist die Flexibilisierung der Arbeitszeit und Ausweitung der Rahmenarbeitszeit in den Verwaltungsgebäuden. Aufgrund der rückläufigen Zugangszahlen der Flüchtlinge und Asylbewerber und ein dadurch zeitlich begrenzter Leerstand einzelner Unterkünfte, konnten zusätzliche Einsparungen bei den Aufwendungen für Strom, Gas und Öl (rund 155.000 EUR) erzielt werden. Generell sind bei Energieverbräuchen stets Sicherheitspuffer einzurechnen, da gerade die Heizkosten witterungsabhängig und dadurch kaum exakt planbar sind.

Die Aufwendungen für Wasserversorgung und Abfallbeseitigung verringern sich um rund 151.000 EUR. Ursächlich hierfür sind insbesondere Einsparungen im Bereich Asyl von rund 103.000 EUR. Im Bereich der Schulen sind die Minderkosten in Höhe von rund 45.000 EUR ebenfalls auf die mehrmonatigen corona-bedingten Schulschließungen zurückzuführen. Bei den Verwaltungsgebäuden ergeben sich geringfügige Minderkosten von rund 3.000 EUR.

Bei der Gebäudereinigung wurden die geplanten Ansätze um rund 125.000 EUR überschritten. Durch die tägliche Oberflächenreinigung in den Schulen sowie die Zwischenreinigungen der Handkontaktflächen frequentierter Bereiche in Verwaltungsgebäuden, sind corona-bedingte Mehrkosten entstanden. Die in diesem Jahr reduziert ausgeführten Bodengrundreinigungen sowie Rechnungskürzungen aufgrund von Nicht- sowie Schlechterfüllung der Reinigung konnten diese Mehraufwendungen nicht ausgleichen.

Die Aufwendungen für die sonstigen Bewirtschaftungskosten sind niedriger ausgefallen als im Ansatz geplant (rund 144.000 EUR). Allein im Bereich Asyl ergab sich eine Kosteneinsparung in Höhe von rund 95.000 EUR. Hierbei handelt es sich insbesondere um die niedriger ausgefallenen Nebenkosten der angemieteten Objekte, was ebenfalls auf die rückläufigen Zugangszahlen zurückzuführen ist. Auch im Bereich der Schulen ergaben sich Einsparungen von rund 68.000 EUR. Diese resultieren hauptsächlich aus der Verbuchung externer Hausmeisterleistungen auf Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen anstelle sonstige Bewirtschaftung. Ab dem Haushaltsjahr 2022 ist das entsprechende Budget eingeplant. Bei den Verwaltungsgebäuden hingegen ergaben sich Mehrkosten in Höhe von

rund 19.000 EUR. Diese ergeben sich aus Nachzahlungen von Betriebskosten am Max-Areal in Konstanz und dem Sin Tec Gebäude in Singen.

Die interne Leistungsverrechnung der Raummiete erhöhte sich um rund 88.000 EUR. Dies ist in den regelmäßigen Veränderungen in der räumlichen Belegung der Büroräume und der jährlichen Anpassung des Mietpreises begründet, welcher anhand der Jahresergebnisse 2015 bis 2019 neu kalkuliert wurde. Dieser erhöhte sich auf 21,20 EUR/m² (Vorjahr 20 EUR/m²).

Die Gebäudekostenumlage (Umlage auf THH 2 und 3) fielen um rund 749.000 EUR höher als veranschlagt aus. Die Erhöhung der Umlage ergibt sich hauptsächlich im Bereich der Schulen und Dienstgebäuden in Höhe von rund 1,69 Mio. EUR. Bei den Gemeinschaftsunterkünften reduzieren sich die Umlagen um rund 940.000 EUR. Bei der Umlage werden alle Aufwendungen und Erträge an die entsprechenden Produkte verrechnet.

Aus der Verrechnung von aktivierten Eigenleistungen für Baumaßnahmen im investiven Bereich konnten Erträge von rund 304.000 EUR (rund 216.000 EUR über dem Planansatz) erzielt werden.

Das anteilige ordentliche Ergebnis verbesserte sich insgesamt um rund 619.000 EUR. Ursächlich hierfür ist eine Verbesserung des Ergebnisses von rund 1 Mio. EUR im Bereich Asyl. Auch bei den Dienstgebäuden ergaben sich Verbesserungen von rund 234.000 EUR sowie insgesamt bei den aktivierten Eigenleistungen um rund 304.000 EUR. Dementgegen steht eine Verschlechterung im Bereich der Schulen von rund 836.000 EUR.

Insgesamt verbesserte sich der Nettoressourcenbedarf gegenüber dem Planansatz um rund 1,4 Mio. EUR. Dies ist maßgeblich auf die Verbesserung des anteiligen ordentlichen Ergebnisses und auf die Verbesserung des kalkulatorischen Ergebnisses von rund 0,8 Mio. EUR zurückzuführen.

Zusammenstellung nach Gebäuden

1.) Dienst- / Verwaltungsgebäude - kreiseigene Objekte

Dienstgebäude KN, Benediktinerplatz 1	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	49.000 EUR	46.880 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-1.129.200 EUR	-591.238 EUR
Bewirtschaftung	-363.101 EUR	-394.825 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-489.813 EUR	-486.102 EUR
Summe	-1.933.114 EUR	-1.425.284 EUR

Dienstgebäude KN, Reichenastr. 37	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	12.000 EUR	9.625 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-15.000 EUR	-667 EUR
Bewirtschaftung	-13.719 EUR	-16.526 EUR
Abschreibung	-120 EUR	-203 EUR
Summe	-16.839 EUR	-7.770 EUR

Dienstgebäude RZ, Otto-Blesch-Str. 49-51	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	23.000 EUR	155.161 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-306.450 EUR	-435.343 EUR
Bewirtschaftung	-162.506 EUR	-165.257 EUR
Abschreibungen Gebäude	-134.944 EUR	-133.532 EUR
Summe	-580.900 EUR	-578.970 EUR

Dienstgebäude Singen, Laubwaldstr. 4	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	60.000 EUR	40.993 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-26.730 EUR	-14.821 EUR
Bewirtschaftung	-25.111 EUR	-28.668 EUR
Abschreibungen Gebäude	-24.233 EUR	-24.130 EUR
Summe	-16.074 EUR	-26.626 EUR

Dienstgebäude Singen, Reichenastr. 6a	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	1 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-21.440 EUR	-1.024 EUR
Bewirtschaftung	-9.645 EUR	-7.367 EUR
Abschreibungen Gebäude	-30 EUR	0 EUR
Summe	-31.115 EUR	-8.390 EUR

Kantine im LRA	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	23.700 EUR	1.850 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-10.490 EUR	-1.125 EUR
Bewirtschaftung	-2.000 EUR	-2.040 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-11.647 EUR	-7.846 EUR
Summe	-437 EUR	-9.160 EUR

Straßenmeisterei Welschingen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	2.522 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-20.470 EUR	-7.688 EUR
Bewirtschaftung	-848 EUR	-1.599 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-4.468 EUR	-9.470 EUR
Summe	-25.786 EUR	-16.234 EUR

- angemietete Objekte

Amt für Str.verkehr, KN, Max-Stromeyer-Str. 47	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	5.138 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-5.120 EUR	-13.070 EUR
Mieten und Pachten	-62.442 EUR	-61.627 EUR
Bewirtschaftung	-32.426 EUR	-38.526 EUR
Abschreibungen	-2.042 EUR	-1.947 EUR
Summe	-102.030 EUR	-110.033 EUR

Amt für Gesundheit/ Versorgung, Industriepark 210, Gottmadingen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	1.048 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-10.000 EUR	-11.489 EUR
Mieten und Pachten	-80.000 EUR	-375.200 EUR
Bewirtschaftung	-25.000 EUR	-46.539 EUR
Summe	-115.000 EUR	-432.181 EUR

Amt für Gesundheit/ Versorgung, Radolfzell	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	10 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-35.420 EUR	-23.993 EUR
Mieten und Pachten	-121.266 EUR	-121.266 EUR
Bewirtschaftung	-57.710 EUR	-74.391 EUR
Abschreibungen	-353 EUR	-49 EUR
Summe	-214.749 EUR	-219.689 EUR

Amt für Landwirtschaft, Stockach	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	2.000 EUR	2.099 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-5.194 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-75.000 EUR	-74.697 EUR
Bewirtschaftung	-38.260 EUR	-44.161 EUR
Abschreibungen	-467 EUR	-415 EUR
Summe	-116.921 EUR	-117.174 EUR

BSM/ WiFö, KN, Max-Stromeyer-Str. 116	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	0 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-1.150 EUR	-46 EUR
Mieten und Pachten (exkl. Erstattung BSM)	-24.742 EUR	-16.923 EUR
Bewirtschaftung	-14.965 EUR	-9.436 EUR
Abschreibungen	-30 EUR	0 EUR
Summe	-40.887 EUR	-26.406 EUR

DG Max-Areal KN, Max- Stromeyer-Str. 160	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	25.000 EUR	4.062 EUR
Wartung	-11.950 EUR	-40.919 EUR
Mieten und Pachten	-401.805 EUR	-325.937 EUR
Bewirtschaftung	-120.780 EUR	-163.849 EUR
Abschreibungen	-709 EUR	-541 EUR
Summe	-510.244 EUR	-527.185 EUR

Forstbüro Aach, Hauptstr. 16	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-1.000 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-1.100 EUR	-1.080 EUR
Bewirtschaftung	0 EUR	0 EUR
Summe	-2.100 EUR	-1.080 EUR

Forstbüro Engen, Spendelgasse 1	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-1.000 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-1.100 EUR	-1.080 EUR
Bewirtschaftung	0 EUR	0 EUR
Summe	-2.100 EUR	-1.080 EUR

KFZ-Stelle, Stockach, Adenauer Str. 4	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-1.100 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-12.300 EUR	-12.277 EUR
Bewirtschaftung	-7.511 EUR	-6.557 EUR
Abschreibungen	-1.060 EUR	-1.060 EUR
Summe	-21.971 EUR	-19.894 EUR

Kreisarchäologie, Singen, Schlossgarten	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-10.000 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-3.000 EUR	-2.983 EUR
Bewirtschaftung	-768 EUR	-775 EUR
Summe	-13.768 EUR	-3.758 EUR

Schlachthof Singen, Gottlieb- Daimler-Str. 6	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-1.000 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-3.000 EUR	-2.870 EUR
Bewirtschaftung	-1.280 EUR	-1.245 EUR
Summe	-5.280 EUR	-4.116 EUR

SinTec, Maggistr. , Singen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	4 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-20.200 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-153.000 EUR	-148.024 EUR
Bewirtschaftung	-60.955 EUR	-76.128 EUR
Abschreibungen	-163 EUR	0 EUR
Summe	-234.318 EUR	-224.148 EUR

Straßenmeisterei Stockach und Radolfzell	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	0 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-1.000 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-68.173 EUR	-68.173 EUR
Summe	-69.173 EUR	-68.173 EUR

2.) Schulen - kreiseigene Objekte

Berufsschulzentrum Radolfzell	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	32.475 EUR	37.066 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-251.800 EUR	-257.725 EUR
Mieten und Pachten	0 EUR	0 EUR
Bewirtschaftung	-413.105 EUR	-336.114 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-1.207.026 EUR	-1.207.797 EUR
Summe	-1.839.456 EUR	-1.764.570 EUR

Berufsschulzentrum Stockach	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	13.302 EUR	14.885 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-136.500 EUR	-188.554 EUR
Mieten und Pachten	-24.500 EUR	-24.109 EUR
Bewirtschaftung	-137.010 EUR	-127.468 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-70.493 EUR	-69.724 EUR
Summe	-355.201 EUR	-394.970 EUR

Haldenwangschule Singen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	15.346 EUR	15.370 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-355.300 EUR	-425.508 EUR
Mieten und Pachten	-76.000 EUR	-85.963 EUR
Bewirtschaftung	-160.830 EUR	-141.018 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-172.252 EUR	-171.296 EUR
Summe	-749.036 EUR	-808.415 EUR

Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	37.620 EUR	33.577 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-1.657.200 EUR	-1.917.935 EUR
Bewirtschaftung	-436.450 EUR	-362.311 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-415.843 EUR	-417.074 EUR
Summe	-2.471.873 EUR	-2.663.742 EUR

Mensa Berufsschulzentrum Radolfzell	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	20.000 EUR	11.136 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-3.100 EUR	-639 EUR
Bewirtschaftung	-6.780 EUR	-17.799 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-23.278 EUR	-23.207 EUR
Summe	-13.158 EUR	-30.510 EUR

Mettnauschule Radolfzell	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	2.000 EUR	14.613 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-58.400 EUR	-68.646 EUR
Mieten und Pachten	-8.105 EUR	-8.105 EUR
Bewirtschaftung	-197.610 EUR	-173.550 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-149.170 EUR	-148.439 EUR
Summe	-411.285 EUR	-384.127 EUR

Regenbogenschule Konstanz	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	2.500 EUR	3.371 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-295.300 EUR	-269.147 EUR
Mieten und Pachten	0 EUR	0 EUR
Bewirtschaftung	-97.390 EUR	-88.543 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-71.930 EUR	-70.804 EUR
Summe	-462.120 EUR	-425.123 EUR

Robert-Gerwig-Schule	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	40.700 EUR	128.181 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-433.000 EUR	-1.113.877 EUR
Mieten und Pachten	0 EUR	-11.395 EUR
Bewirtschaftung	-259.620 EUR	-210.397 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-85.559 EUR	-87.454 EUR
Summe	-737.479 EUR	-1.294.942 EUR

Sonnenlandschule Stockach	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	0 EUR	4.060 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-183.580 EUR	-270.072 EUR
Mieten und Pachten	-4.200 EUR	-4.111 EUR
Bewirtschaftung	-77.530 EUR	-70.236 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-40.568 EUR	-42.372 EUR
Summe	-305.878 EUR	-382.732 EUR

Wessenbergschule Konstanz	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	14.979 EUR	16.071 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-110.500 EUR	-91.019 EUR
Bewirtschaftung	-207.997 EUR	-195.589 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-2.779 EUR	-2.053 EUR
Summe	-306.297 EUR	-272.590 EUR

Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	8.000 EUR	6.028 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-124.700 EUR	-68.374 EUR
Bewirtschaftung	-229.710 EUR	-226.373 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	-166.815 EUR	-163.343 EUR
Summe	-513.225 EUR	-452.062 EUR

- angemietete Objekte

Fachschule für Landwirtschaft	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	0 EUR	1 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-10.100 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-17.400 EUR	-17.319 EUR
Bewirtschaftung	-15.700 EUR	-16.899 EUR
Abschreibungen	-21 EUR	0 EUR
Summe	-43.221 EUR	-34.217 EUR

3.)

Gemeinschaftsunterkünfte
- kreiseigene Objekte

GU Singen, Worblingerstr. 11/13	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	0 EUR	2 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-32.750 EUR	-14.502 EUR
Bewirtschaftung	-59.770 EUR	-48.342 EUR
Abschreibungen	-89.759 EUR	-89.673 EUR
Summe	-182.279 EUR	-152.514 EUR

Neubau GU	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	0 EUR	44 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	0 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	0 EUR	0 EUR
Bewirtschaftung	0 EUR	0 EUR
Abschreibungen	-1.849 EUR	0 EUR
Summe	-1.849 EUR	44 EUR

- angemietete Objekte

Gemeinschaftsunterkunft Engen, Am Bahnhof 3	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	2 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-23.830 EUR	-5.048 EUR
Mieten und Pachten	-167.580 EUR	-167.580 EUR
Bewirtschaftung	-79.060 EUR	-62.448 EUR
Abschreibungen	-8.282 EUR	-8.201 EUR
Summe	-278.752 EUR	-243.275 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Gaienhofen, Auf der Breite 1-3	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	2 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-24.900 EUR	-28.072 EUR
Mieten und Pachten	-94.800 EUR	-94.800 EUR
Bewirtschaftung	-121.640 EUR	-83.292 EUR
Abschreibungen	-53.396 EUR	-53.306 EUR
Summe	-294.736 EUR	-259.467 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Gottmadingen, Industriepark 210	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	119.163 EUR	385.263 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-5.900 EUR	-643 EUR
Mieten und Pachten	-420.000 EUR	-420.000 EUR
Bewirtschaftung	-84.610 EUR	-84.906 EUR
Abschreibungen	-86 EUR	0 EUR
Summe	-391.433 EUR	-120.287 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Byk-Gulden-Str. 5	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	3 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-28.200 EUR	-6.264 EUR
Mieten und Pachten	-15.356 EUR	-15.356 EUR
Bewirtschaftung	-69.240 EUR	-46.606 EUR
Abschreibungen	-112.481 EUR	-112.317 EUR
Summe	-225.277 EUR	-180.540 EUR

Gemeinschaftsunterkunft KN, Max-Stromeyer-Str. 120	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	3 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-17.450 EUR	-13.540 EUR
Mieten und Pachten	-72.000 EUR	-75.865 EUR
Bewirtschaftung	-69.490 EUR	-62.992 EUR
Abschreibungen	-115.753 EUR	-115.650 EUR
Summe	-274.693 EUR	-268.044 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Steinstraße	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	6.604 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-108.500 EUR	-63.719 EUR
Bewirtschaftung	-133.870 EUR	-101.797 EUR
Abschreibungen	-50.787 EUR	-49.652 EUR
Summe	-293.157 EUR	-208.564 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Stromeyersdorfstraße	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	3 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-24.650 EUR	-25.067 EUR
Mieten und Pachten	-7.800 EUR	-7.800 EUR
Bewirtschaftung	-83.430 EUR	-65.255 EUR
Abschreibungen	-438.587 EUR	-438.461 EUR
Summe	-554.467 EUR	-536.581 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Mühlhausen-Ehingen, Im Kai 2	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	2 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-10.000 EUR	-1.492 EUR
Mieten und Pachten	-33.000 EUR	-33.000 EUR
Bewirtschaftung	-23.080 EUR	-16.741 EUR
Abschreibungen	-35.466 EUR	-35.380 EUR
Summe	-101.546 EUR	-86.611 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Radolfzell, Kasernenstraße	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	7 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-135.400 EUR	-38.433 EUR
Bewirtschaftung	-186.320 EUR	-112.442 EUR
Abschreibungen	-279.625 EUR	-275.683 EUR
Summe	-601.345 EUR	-426.551 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Rielasingen Rosenegg	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	1 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-5.970 EUR	-7.297 EUR
Mieten und Pachten	-48.000 EUR	-35.250 EUR
Bewirtschaftung	-17.320 EUR	-18.040 EUR
Abschreibungen	-39 EUR	0 EUR
Summe	-71.329 EUR	-60.586 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Singen, Cappanstraße 2	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Mieten und Pachten	-60.000 EUR	0 EUR
Abschreibungen	0 EUR	0 EUR
Summe	-60.000 EUR	0 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Singen, Güterstraße	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	4 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-86.300 EUR	-49.556 EUR
Mieten und Pachten	-86.500 EUR	-86.260 EUR
Bewirtschaftung	-127.650 EUR	-37.587 EUR
Abschreibungen	-112.305 EUR	-112.168 EUR
Summe	-412.755 EUR	-285.566 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Stockach, Oberstadt	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	0 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	0 EUR	-20.000 EUR
Mieten und Pachten	0 EUR	0 EUR
Bewirtschaftung	0 EUR	-150 EUR
Abschreibungen	-406 EUR	-206 EUR
Summe	-406 EUR	-20.356 EUR

sonst. Asylunterbringungen (Zelte, Container etc.)	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	0 EUR	0 EUR
Bewirtschaftung	0 EUR	0 EUR
Abschreibungen	0 EUR	0 EUR
Summe	0 EUR	0 EUR

Sozialamt Mietwohnungen GU	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	1 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-5.000 EUR	-30 EUR
Mieten und Pachten	-42.000 EUR	-8.640 EUR
Bewirtschaftung	-13.700 EUR	-3.079 EUR
Abschreibungen	-47 EUR	0 EUR
Summe	-60.747 EUR	-11.748 EUR

UMA Singen, Hohentwielstr. 2	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	61.800 EUR	71.033 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-6.930 EUR	-1.528 EUR
Mieten und Pachten	-50.400 EUR	-50.400 EUR
Bewirtschaftung	-13.955 EUR	-9.149 EUR
Abschreibungen	-13.689 EUR	-13.646 EUR
Summe	-23.174 EUR	-3.690 EUR

UMA Singen, Posthalterswäldle 43	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	1 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-8.300 EUR	-1.390 EUR
Mieten und Pachten	-16.200 EUR	-16.200 EUR
Bewirtschaftung	-21.600 EUR	-4.425 EUR
Abschreibungen	-20.508 EUR	-20.460 EUR
Summe	-66.608 EUR	-42.474 EUR

Whg. Asylbewerber Gailingen, Genterweg 3	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	2 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-11.450 EUR	-3.032 EUR
Mieten und Pachten	-30.000 EUR	-29.988 EUR
Bewirtschaftung	-26.920 EUR	-20.051 EUR
Abschreibungen	-2.095 EUR	-2.030 EUR
Summe	-70.465 EUR	-55.099 EUR

4.) Weitere angemietete Objekte

Forst Gerätelager	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-1.000 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-2.080 EUR	-3.120 EUR
Summe	-3.080 EUR	-3.120 EUR

Katastrophenschutzlager	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-1.000 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-8.600 EUR	-8.529 EUR
Summe	-9.600 EUR	-8.529 EUR

AM KITA KN,Stromeyersdorfstr. 1	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	0 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-5.190 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-15.860 EUR	0 EUR
Bewirtschaftung	-4.800 EUR	0 EUR
Summe	-25.850 EUR	0 EUR

Wohnung: Berliner Straße 2, Konstanz	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	3.690 EUR	3.812 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	-5.490 EUR	0 EUR
Mieten und Pachten	-5.300 EUR	-5.261 EUR
Bewirtschaftung	-2.217 EUR	-1.573 EUR
Abschreibungen	-302 EUR	-302 EUR
Summe	-9.619 EUR	-3.323 EUR

sonstige Gebäude	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	0 EUR	0 EUR
Abschreibungen	-620 EUR	-620 EUR
Summe	-620 EUR	-620 EUR

Gesamtsumme	-16.274.822 EUR	-15.712.852 EUR
--------------------	------------------------	------------------------

Investitionen

Auszahlungen für Grundstücke und Gebäude

Die erforderlichen Mittel für den Grunderwerb beim geplanten Berufsschulzentrum Konstanz standen im Haushalt 2020 in Höhe von 2,4 Mio. EUR aus Ermächtigungsübertragungen des Vorjahres 2019 zur Verfügung. Nach Durchführung der Machbarkeitsstudie reduzierte sich die Zukaufsfläche, der Kaufpreis mit Nebenkosten des Grunderwerbs wurde auf insg. 2,1 Mio. EUR festgesetzt. Im Jahr 2019 wurden Auszahlungen in Höhe von 915.000 EUR für den Grunderwerb des BSZ Konstanz getätigt, im Jahr 2020 1,1 Mio. EUR. Für getätigte Einbehalte wurden weiterhin 30.000 EUR ins Jahr 2022 übertragen.

Für den Erwerb von Grundstück der Atemschutzübungsanlage wurden im Jahr 2021 Auszahlungen in Höhe von rd. 253.000 EUR getätigt. Grunderwerbs- und Planungs- und Baukosten sind zum aktuellen Zeitpunkt noch als gemeinsame Projektkosten veranschlagt. Die Deckung erfolgte über die Mittel für Planungs- und Baukosten der Atemschutzübungsanlage.

Für den Erwerb von Grundstück und Gebäude der GU Steinstraße in Konstanz stand im Jahr 2021 ein aus dem Vorjahr übertragener Betrag von 2,5 Mio. EUR zur Verfügung. Die eingeplanten Mittel für den Grunderwerb reichen nicht zur Finanzierung von Grundstück und Nebenkosten von 2,8 Mio. EUR aus. Eine Deckung erfolgte über nicht in Anspruch genommenen Mittel der Planungs- und Baukosten der Atemschutzübungsanlage.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Berufsschulzentrum Radolfzell

Im Jahr 2020 konnte die abschließende Kostenfeststellung des Neubauprojekts vorgenommen werden. In den Jahren 2010 bis 2018 wurden insgesamt 48,13 Mio. EUR an Baukosten für den 1. bis 3. Bauabschnitt veranschlagt. Die Kostenfeststellung endet mit rund 45,47 Mio. EUR.

Die eingesparten Mittel in Höhe von rund 2,6 Mio. EUR wurden in Teilen für Umbaumaßnahmen im Rahmen der weiteren Schulentwicklung (Biotechnologisches Gymnasium, Friseurausbildung, Gewächshaus) verwendet. Verbleibende Restmittel in Höhe von 1,48 Mio. EUR werden aufgelöst.

Nachdem Ende 2020 noch Rechtsfälle durch am Bau beteiligte Firmen anhängig wurden, wurden vorsorglich 50.000 EUR ins Folgejahr übertragen. Diese Mittel reichten nicht wie geplant zur Finanzierung aus. Eine Deckung des Fehlbetrages im Jahr 2021 von insgesamt 56.300 EUR erfolgte über nicht in Anspruch genommene Mittel der Baukosten für die Haldenwangschule Singen.

Berufsschulzentrum Konstanz

Im Jahr 2020 standen rund 3,58 Mio. EUR an veranschlagten Haushaltsmitteln sowie Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr zur Verfügung. Davon sind rund 464.000 EUR für Planungskosten abgeflossen. Die Planungsaufträge sind bereits bis einschließlich LPH 3 (Entwurfsplanung) erteilt. Für die Beauftragung der Planungsleistungen wurden bisher Mittel in Höhe von rund 3,3 Mio. EUR in Anspruch genommen (einschließlich VE 2021). Die im Jahr 2020 noch nicht in Anspruch genommenen 3,1 Mio. EUR wurden zur weiteren Finanzierung des Projekts nach 2021 übertragen. Im Jahr 2021 war eine Planungsrate von 2,5 Mio. EUR veranschlagt, davon sind rund 1,9 Mio. EUR abgeflossen. Die nicht in Anspruch genommenen 3,6 Mio. EUR wurden zur weiteren Finanzierung des Projekts nach 2022 übertragen.

Weitere Baumaßnahmen im Finanzplan

Im Jahr 2021 standen für die Atemschutzübungsanlage 500.000 EUR zzgl. einer Ermächtigungsübertragung von rund 1,7 Mio. EUR aus den Vorjahren zur Verfügung. Davon erfolgten Auszahlungen in Höhe von 41.000 EUR. Der nicht in Anspruch genommene Betrag wird zur weiteren Projektfinanzierung ins Jahr 2022 übertragen.

Für den Erweiterungsbau an der Haldenwangschule Singen standen im Jahr 2021 100.000 EUR zzgl. einer Ermächtigungsübertragung von rund 68.000 EUR aus dem Vorjahr zur Verfügung. Die Mittel werden zur Finanzierung bestehender Forderungen für das BSZ Radolfzell in Anspruch genommen, die verbleibenden 90.000 EUR zur Finanzierung der Restforderungen für BSZ Radolfzell ins Jahr 2022 ermächtigt. Die Mittel für die Maßnahme des Erweiterungsbaus der Haldenwangschule werden im Ergebnishaushalt 2022 veranschlagt.

Für den Neubau einer Salzsiloanlage bei der Straßenmeisterei Welschingen wurden 200.000 EUR veranschlagt. Im Jahr 2020 wurden 11.000 EUR benötigt, die Restmittel wurden in voller Höhe nach 2021 übertragen. Die tatsächlichen Gesamtkosten für die Salzsiloanlage betragen rund 270.000 EUR, der Mehrbedarf von 70.000 EUR wird durch nicht benötigte Restmittel der Baumaßnahme GU Kasernenstraße 60/3 gedeckt (s.u.).

Für den Abbruch des Bestandsgebäudes und Neubau der Gemeinschaftsunterkunft Steinstraße waren 500.000 EUR für die Planung und Baumaßnahmen im Jahr 2020 eingeplant. Aufgrund der Prüfung des Alternativstandorts Line-Eid-Straße wurden die Mittel im Jahr 2020 vorerst nicht in Anspruch genommen. Ein Betrag in Höhe von 200.000 EUR wurde nach 2021 übertragen. Im Jahr 2021 waren Mittel in Höhe von 50.000 EUR zur Planung eingeplant, davon wurden rund 10.000 EUR für eine Schadstoffuntersuchung ausbezahlt. Für noch ausstehende Rechnungen für Vermessung und Flurstückszerlegung werden 13.500 EUR ins Jahr 2022 übertragen. Weitere 226.500 EUR wurden zur Deckung des Grunderwerbs verwendet (s.o.).

Für den Ersatzneubau des Gebäudes der Kasernenstraße 60/1 standen für 2021 500.000 EUR zzgl. einer Ermächtigungsübertragung von rund 2 Mio. EUR zur weiteren Finanzierung des Projektes aus dem Vorjahr zur Verfügung. 2021 wurden rund 1,5 Mio. EUR für Baukosten benötigt. Restmittel in Höhe von 1 Mio. EUR werden zur weiteren Finanzierung des Projektes nach 2022 ermächtigt.

Für Maßnahmen im Bereich Photovoltaik-Anlagen an verschiedenen Liegenschaften standen für das Jahr 2021 rund 500.000 EUR zzgl. einer Ermächtigungsübertragung von 346.000 EUR aus dem Vorjahr zur Verfügung. 2021 erfolgten Auszahlungen in Höhe von 656.000 EUR. Der im Jahr 2021 nicht in Anspruch genommene Betrag von 190.000 Euro wird zur weiteren Projektfinanzierung ins Jahr 2022 übertragen.

Sachvermögen im Finanzplan

Für die Beschaffung von diversen Hausmeistergerätschaften (Winterdienst-Anbaugeräte, Akku-Rasenmäher, Nass- und Trockensauger, Kombigeräte mit Rückentrage Akku) an verschiedenen Liegenschaften wurden im Jahr 2021 insgesamt 22.250 EUR eingeplant und in Höhe von 21.570 EUR tatsächlich gebraucht.

PG_11.25 Fahrzeuge

Der zentrale und dezentrale Fahrzeugpool dient einer effizienten und zielgerichteten Wahrnehmung von diversen Dienstterminen außer Haus. Das ordentliche Ergebnis verschlechterte sich um rund 53.000 EUR gegenüber der Planung. Hauptursache ist hierbei die angestiegene Anzahl von zusätzlich benötigten Dienst-Kfz in dem COVID-19 Bereich der Kontaktnachverfolgung und der Mobilien Impfteams. Dadurch steigerten sich auch die Kosten in der Kfz-Unterhaltung durch den Einsatz einer größeren Fuhrparkflotte.

Diese zusätzlichen Fahrzeuge sind jedoch nur situationsabhängig, mit zeitlicher Befristung, im Einsatz. Mit Wegfall oder Entspannung von diversen Notsituationen, werden sich die Fuhrparkkosten wieder auf ein Niveau der Vorjahre einpendeln.

Investitionen

Im Bereich Fuhrpark wurde der Planansatz von 30.000 EUR nicht in Anspruch genommen.

PG_11.26 Zentrale Dienstleistungen

Die Produktgruppe 11.26 umfasst die Produkte Zentrale Dienste, Postdienste, Zentrale Registratur, Zentrale Bußgeldstelle und Zentrale Vergabestelle.

Insgesamt hat sich das ordentliche Ergebnis um rund 1.000 EUR gegenüber dem Planansatz verschlechtert. Die Mindererträge in Höhe von rund 258.000 EUR konnten durch Minderaufwendungen in Höhe von 257.000 EUR nahezu kompensiert werden. Der Nettoressourcenbedarf verbessert sich um rund 4.000 EUR aufgrund von Minderaufwendungen aus der internen Leistungsverrechnung.

1.11.26.01 Zentrale Dienste

1.11.26.02 Postdienste

In diesem Bereich ist ein positives, ordentliches Ergebnis von rund 165.000 EUR zu verzeichnen. Deutliche Zurückhaltung in der Anschaffung von geringfügigen Vermögensgegenständen der jeweiligen Fachbereiche hat zu diesem Ergebnis geführt. Dadurch konnten ebenso die deutlich angestiegenen Preise im Bereich von Papier und Tonerprodukten finanziell abgedeckt werden. Der hier auch enthaltene ILV-Einnahmeüberschuss in Höhe von rund 65.000 EUR im Bereich der Postbearbeitung wird zukünftig über ein neues, angepasstes ILV-Abrechnungssystem angeglichen.

1.11.26.04 Zentrale Registratur

Die Personalaufwendungen liegen rund 1.600 EUR über dem Planansatz. Die Abweichungen entstanden durch Bildung von Rückstellungen und sonstiger kleiner Änderungen. Das ordentliche Ergebnis weist circa 2.800 EUR Mehraufwendungen aus und ein Nettoressourcenbedarf von 1.400 EUR.

1.11.26.06 Zentrale Bußgeldstelle

Die Zentrale Bußgeldstelle schließt mit einem im Vergleich zum Jahresansatz um rund 196.000 EUR geringeren Nettoressourcenüberschuss ab.

Die Bußgelder aus stationären und mobilen Geschwindigkeitsmessungen verschlechterten sich um rund 185.000 EUR sowie rund 94.000 EUR. Das ordentliche Ergebnis verschlechterte sich jedoch um 180.000 EUR. Grund hierfür waren u.a Minderausgaben bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rund 68.000 EUR sowie verminderte Personalaufwendungen von rund 16.000 EUR.

1.11.26.91 Zentrale Vergabestelle

Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich um rund 11.000 EUR. Ausschlaggebend waren hierbei deutlich geringere EDV-, Beratungs- und Weiterbildungskosten wie zu erwarten war.

PG_11.30 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Die Aufwendungen für die Presse- und Öffentlichkeitsarbeit werden im Rahmen der internen Leistungsverrechnung vollständig auf die Produkte des Gesamthaushalts anteilig weiter verrechnet. Gegenüber dem Planansatz ergaben sich in 2021 Minderaufwendungen in Höhe von rund 98.000 EUR. Diese resultieren insbesondere aus niedrigeren Personalaufwendungen (-24.000 EUR), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-38.000 EUR), sowie geringere sonstige ordentliche Aufwendungen (-35.000 EUR).

PG_11.31 Kommunalaufsicht

Es ergaben sich im Rechnungsergebnis nur geringfügige Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung. Das ordentliche Ergebnis hat sich bei einem Ergebnis von rund - 395.000 EUR um rund 21.000 EUR verschlechtert, da die Personal- und Versorgungsaufwendungen geringer eingeplant waren (Einplanung eines pauschalen Erfahrungsabschlags von 5 %).

PG_11.33 Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung

Das anteilige ordentliche Ergebnis im Profitcenter Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung hat sich gegenüber dem Planansatz um rund 1.000 EUR verbessert.

5.2 *Teilhaushalt 2 Schulträgeraufgaben, Kultur, Geschichte*

Teilhaushalt	2	Schulträgeraufgaben, Kultur, Geschichte
--------------	---	---

Produktinformationen

Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben
-----------------------	-----------	----------------------------

Produktgruppen	2120	Bereitstellung und Betrieb von sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren
	2130	Bereitstellung und Betrieb von berufsbildenden Schulen
	214001	Schülerbeförderung
	214002	Fördermaßnahmen für Schülerinnen und Schüler
	2150	Sonstige schulische Aufgaben

Produktbereich	25	Archiv
-----------------------	-----------	---------------

Produktgruppen	2521	Archiv
----------------	------	--------

Produktbereich	27	Volkshochschulen
-----------------------	-----------	-------------------------

Produktgruppen	2710	Volkshochschulen
----------------	------	------------------

Produktbereich	28	Sonstige Kulturpflege
-----------------------	-----------	------------------------------

Produktgruppen	2810	Sonstige Kulturpflege
----------------	------	-----------------------

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.937.267,49	0,00	14.567.700	16.470.608,36	1.902.908-	0,00	1.902.908-	1.533.340,87
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	53.376,76	0,00	52.829	65.816,41	12.987-	0,00	12.987-	12.439,65
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	59.494,51	0,00	19.100	15.814,60	3.285	0,00	3.285	43.679,91-
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	317.810,40	0,00	237.350	307.950,12	70.600-	0,00	70.600-	9.860,28-
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239.446,34	0,00	270.000	324.284,89	54.285-	0,00	54.285-	84.838,55
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.683,07	0,00	25.285	31.601,56	6.317-	0,00	6.317-	5.918,49
11	= Anteilige ordentliche Erträge	15.633.078,57	0,00	15.172.264	17.216.075,94	2.043.812-	0,00	2.043.812-	1.582.997,37
12	- Personalaufwendungen	2.385.026,92-	0,00	2.356.111-	2.409.187,50-	53.076	0,00	53.076	24.160,58-
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.339.858,35-	1.289.311,00-	2.715.638-	3.753.421,45-	1.037.784	1.135.646,00-	251.527-	413.563,10-
15	- Abschreibungen	871.839,77-	0,00	836.553-	900.685,04-	64.132	0,00	64.132	28.845,27-
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	- Transferaufwendungen	1.117.010,24-	0,00	1.184.500-	1.221.216,20-	36.716	5.000,00-	36.716	104.205,96-
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.471.068,42-	0,00	5.958.854-	6.109.871,03-	151.017	0,00	151.017	638.802,61-
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	13.184.803,70-	1.289.311,00-	13.051.656-	14.394.381,22-	1.342.726	1.140.646,00-	53.415	1.209.577,52-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.448.274,87	1.289.311,00-	2.120.608	2.821.694,72	701.087-	1.140.646,00-	1.990.398-	373.419,85
21	+ Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.545,60	0,00	31.546	31.545,60	0	0,00	0	0,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	31.545,60	0,00	31.546	31.545,60	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwand aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	10.204.333,14-	0,00	10.748.366-	12.162.178,86-	1.413.813	0,00	1.413.813	1.957.845,72-
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	10.204.333,14-	0,00	10.748.366-	12.162.178,86-	1.413.813	0,00	1.413.813	1.957.845,72-
27	- Kalkulatorische Kosten	53.754,89-	0,00	53.057-	56.116,35-	3.059	0,00	3.059	2.361,46-
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	10.226.542,43-	0,00	10.769.878-	12.186.749,61-	1.416.872	0,00	1.416.872	1.960.207,18-
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	7.778.267,56-	1.289.311,00-	8.649.270-	9.365.054,89-	715.785	1.140.646,00-	573.526-	1.586.787,33-
30	+ Erträge aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
31	- Aufwendungen aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

THH 2

Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächtigungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	
		2020	2020	2021	2021					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.925.929,46	0,00	15.094.150	16.743.420,27	1.649.270-	0,00	1.649.270-	817.490,81
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.292.854,15-	1.289.311,00-	12.215.103-	13.467.604,27-	1.252.501	1.140.646,00-	36.810-	1.174.750,12-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.633.075,31	1.289.311,00-	2.879.047	3.275.816,00	396.769-	1.140.646,00	1.686.080-	357.259,31-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	47.881,50	0,00	0	120.259,46	120.259-	0,00	120.259-	72.377,96
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.491,00	0,00	0	1.427,50	1.428-	0,00	1.428-	4.063,50-
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.372,50	0,00	0	121.686,96	121.687-	0,00	121.687-	68.314,46
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.060,04-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	10.060,04
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	739,21-	739	0,00	739	739,21-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	876.951,41-	113.890,00-	582.200-	927.557,50-	345.358	124.573,00-	231.468	50.606,09-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	10.578,52-	0,00	0	32.821,56-	32.822	0,00	32.822	22.243,04-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	897.589,97-	113.890,00-	582.200-	961.118,27-	378.918	124.573,00-	265.028	63.528,30-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	844.217,47-	113.890,00-	582.200-	839.431,31-	257.231	124.573,00-	143.341	4.786,16
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	2.788.857,84	1.403.201,00-	2.296.847	2.436.384,69	139.538-	1.265.219,00	1.542.739-	352.473,15-

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.21.20.03: Sonstige Sonderpäd. Bildungs-und Beraten				
22120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	10.411	11.083,49	672
22120K	Kostendeckungsgrad in % (%)	68	62,55	6-
22120Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	950.640	1.193.939,84	243.300
1.21.30: Berufsbildende Schulen				
22130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	46.192	54.110,46	7.918
22130K	Kostendeckungsgrad in % (%)	65	67,16	3
22130Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	4.690.274	5.122.290,82	432.017
1.21.40.01: Schülerbeförderung				
42140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	19.664	20.091,84	428
42140K	Kostendeckungsgrad in % (%)	82	81,01	1-
42140Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.021.885	1.096.176,73	74.292
1.21.40.02: Fördermaßnahmen für Schülerinnen und Sch				
22140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	17	0,03	17-
22140K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,00	0
22140Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	5.008	7,26	5.001-
1.21.50: Sonst. schulische Aufgaben/Einrichtungen				
22150T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	695	885,29	190
22150K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	29,78	30
22150Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	198.920	178.714,15	20.206-
1.25.21: Archiv				
52521T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.220	2.105,45	115-
52521K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	4,25	4
52521Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	632.983	579.754,73	53.229-
52521L	Archivbestand, Akten u. Bände(Laufmeter) (Stück)	2.450	2.450,00	0
1.27.10.91: Institutionelle Förderung				
52710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.798	1.789,84	8-
52710Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	514.989	514.215,07	774-
52710L	Mitgliedsbeitrag (Euro)	505.041	505.041,05	0
1.28.10: Sonstige Kulturpflege				
52810T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.273	2.369,51	96
52810K	Kostendeckungsgrad in % (%)	3	0,18	2-
52810Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	634.571	679.956,29	45.385
2810L1	Durchgeführte Rettungsgrabungen (Stück)	30	31,00	1
2810L2	Stellungnahme zu Planverfahren (Stück)	190	209,00	19
2810L3	Prüfung von Bauanträgen (Stück)	200	450,00	250

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2021 / THH 2 je PC

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
2120	Sonderpädagogische Bildungszentren	626.901 EUR	684.268 EUR	671.320 EUR	-12.948 EUR	44.419 EUR
2130	Berufsbildende Schulen	3.849.669 EUR	3.899.541 EUR	4.670.765 EUR	771.224 EUR	821.097 EUR
2140	Schülerbezogene Leistungen	-639.415 EUR	-924.133 EUR	-997.370 EUR	-73.237 EUR	-357.955 EUR
2150	Sonstige schulische Aufgaben	-172.113 EUR	-183.163 EUR	-155.264 EUR	27.899 EUR	16.849 EUR
2521	Archiv	-327.518 EUR	-350.001 EUR	-304.731 EUR	45.270 EUR	22.787 EUR
2710	Volkshochschulen	-375.957 EUR	-505.041 EUR	-505.041 EUR	0 EUR	-129.084 EUR
2810	Sonstige Kulturpflege	-513.291 EUR	-500.864 EUR	-557.984 EUR	-57.120 EUR	-44.693 EUR
THH 2 - ordentliches Ergebnis		2.448.275 EUR	2.120.608 EUR	2.821.695 EUR	701.087 EUR	373.420 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
2120	Sonderpädagogische Bildungszentren	-650.639 EUR	-950.640 EUR	-1.193.940 EUR	-243.300 EUR	-543.301 EUR
2130	Berufsbildende Schulen	-4.528.326 EUR	-4.690.274 EUR	-5.122.291 EUR	-432.017 EUR	-593.965 EUR
2140	Schülerbezogene Leistungen	-745.924 EUR	-1.026.893 EUR	-1.096.184 EUR	-69.291 EUR	-350.260 EUR
2150	Sonstige schulische Aufgaben	-245.500 EUR	-198.920 EUR	-178.714 EUR	20.206 EUR	66.786 EUR
2521	Archiv	-600.209 EUR	-632.983 EUR	-579.755 EUR	53.229 EUR	20.454 EUR
2710	Volkshochschulen	-382.701 EUR	-514.989 EUR	-514.215 EUR	774 EUR	-131.514 EUR
2810	Sonstige Kulturpflege	-624.969 EUR	-634.571 EUR	-679.956 EUR	-45.385 EUR	-54.987 EUR
THH 2 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss		-7.778.268 EUR	-8.649.270 EUR	-9.365.055 EUR	-715.785 EUR	-1.586.787 EUR

Teilhaushalt 2 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	31310020 Hilfszuweisungen Land	0	0	106.172	106.172
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	0	0	470.536	470.536
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	516.846	122.500	751.358	628.858
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	14.419.721	14.444.500	15.137.542	693.042
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehm	700	700	5.000	4.300
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.937.267	14.567.700	16.470.608	1.902.908
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	53.377	52.829	65.816	12.987
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	53.377	52.829	65.816	12.987
	33110000 Verwaltungsgebühren	6.039	5.800	5.812	12
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	53.456	13.300	10.003	-3.297
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	59.495	19.100	15.815	-3.285
	34210000 Erträge aus Verkauf	280.510	226.100	283.332	57.232
	34210001 Zuschuss Essensgeld Jobcenter /Sozi	10.741	10.000	16.037	6.037
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	26.559	1.250	8.582	7.332
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	317.810	237.350	307.950	70.600
	34800000 Erstattungen vom Bund	0	0	10.300	10.300
	34810000 Erstattungen vom Land	31.756	31.200	38.245	7.045
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	144.478	148.000	208.117	60.117
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialve	2.315	0	0	0
	34850000 Erstattungen v.verb. Unternehmen,Son	2.398	4.500	1.844	-2.656
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	4.065	15.000	1.504	-13.496
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	20.405	22.300	22.926	626
	34880001 Eigenanteile ÖPNV Fahrkarten - Krei	10.843	22.000	7.796	-14.204
	34880002 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Regenboge	6.987	5.000	10.776	5.776
	34880003 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Haldenwan	16.199	22.000	22.777	777
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239.446	270.000	324.285	54.285
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	25.683	25.285	31.582	6.297
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	0	0	20	20
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	25.683	25.285	31.602	6.317
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	15.633.079	15.172.264	17.216.076	2.043.812
	40110000 Beamte	-352.219	-432.860	-347.931	84.929
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-1.360.002	-1.371.571	-1.392.505	-20.934
	40120003 Entspargung ATZ Arbeitnehmer	14.974	49.490	53.359	3.869
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-166.625	-170.102	-201.173	-31.071
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-119.875	-124.000	-123.616	384
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschä	-273.160	-280.625	-286.289	-5.664
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-26.387	0	-26.209	-26.209
	40410000 Beihilfen, Unterstützungspl. Bediens	-24.063	-26.443	-28.515	-2.072
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-34.836	0	-13.182	-13.182
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-42.834	0	-43.127	-43.127
(12)	Personalaufwendungen	-2.385.027	-2.356.111	-2.409.188	-53.076
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-4.440	-3.000	-34.882	-31.882
	42110001 Pflege Außenanlagen	-36	-200	0	200
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-128.523	-77.800	-96.236	-18.436
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-1.590.217	-647.900	-1.797.423	-1.149.523
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-18.249	-39.907	-13.934	25.973
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-2.712	0	-36	-36
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-95.867	-90.300	-115.646	-25.346
	42310555 ILV-Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernspr	-6.213	0	0	0
	42310556 ILV-Mieten für Fahrzeuge	-2.224	0	0	0
	42410002 Aufwand für Gas	-63	-400	-82	318
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-12.064	-17.200	-12.507	4.693
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-153	-800	-5.163	-4.363
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-14.492	-7.300	-14.483	-7.183
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-4.405	-4.600	-7.333	-2.733
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-9.423	-8.078	-7.738	340
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-5	0	0	0
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-383	-700	-1.189	-489
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-230	-5.800	-3.464	2.336
	42610555 ILV-Fortbildungen	-1.125	0	0	0
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-93.586	-142.500	-142.344	156
	42710001 Aufwendungen für EDV	-401.621	-589.426	-463.885	125.542
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-16.637	-27.700	-15.472	12.228
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	0	0	-107	-107
	42710006 Besondere schulische Aufwendungen	-36.028	-58.400	-22.264	36.136
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	-1.222	-4.800	-662	4.138
	42710555 ILV-Tagungen	-57	0	0	0

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-18.706	-29.726	-21.227	8.499
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-188.559	-269.400	-270.568	-1.168
	42750000 Lernmittel	-623.627	-641.200	-664.578	-23.378
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-68.988	-48.500	-42.200	6.300
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.339.858	-2.715.638	-3.753.421	-1.037.784
	47100000 Abschreibungen	-869.211	-836.553	-898.677	-62.124
	47213000 ALT AfA a. FO wg. Niederschlagung +	325	0	0	0
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-18	0	-5	-5
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-183	0	0	0
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-2.752	0	-2.003	-2.003
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-871.840	-836.553	-900.685	-64.132
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-157.000	-219.600	-215.000	4.600
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	-215.000	-208.900	-205.000	3.900
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-81.009	-88.000	-88.216	-216
	43170002 Zuschuss an Verbund	-610.000	-610.000	-610.000	0
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-54.001	-58.000	-103.000	-45.000
	43710000 Allgemeine Umlagen an Land	-1	0	0	0
(17)	Transferaufwendungen	-1.117.010	-1.184.500	-1.221.216	-36.716
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-851	-1.641	-2.228	-587
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-5	0	0	0
	44293000 Gebühren und Entgelte	-18	0	-190	-190
	44293001 Postgebühren	-24.810	-18.500	-24.777	-6.277
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-38.757	-35.100	-58.573	-23.473
	44293003 Fernmeldegebühren Schulen-Heizung	-1.579	-2.400	-1.537	863
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-392.814	-523.063	-522.301	762
	44293555 ILV-Postgebühren	-2.506	-5.358	-3.565	1.793
	44293556 ILV-Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-2.539	0	0	0
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-2.181	-4.552	-38.663	-34.111
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-1.506.198	-1.700.000	-1.465.315	234.685
	44295001 Aufwendungen SchülerBef. f.Schüler	-1.332.663	-1.358.000	-1.578.596	-220.596
	44295002 Beförd. ohne Erst. des ÖPNV	-9.124	-16.100	-8.713	7.387
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-206.824	-214.111	-186.400	27.712
	44310001 Dienstreisen	-5.912	-8.905	-4.265	4.640
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-5.129	-8.082	-10.611	-2.528
	44410003 Versicherungen	-437.143	-444.700	-440.162	4.538
	44410555 ILV-Versicherungen	-12.932	-10.833	-10.280	553
	44510000 Erstattungen Land	-8.661	-12.009	-39.457	-27.448
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-554.851	-624.000	-491.171	132.829
	44520002 Erstattungen an andere Landkreise	-215.811	-180.000	-291.511	-111.511
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial	-91	0	-22	-22
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	0	0	-106.172	-106.172
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-699.838	-776.800	-812.769	-35.969
	44820000 Säumniszuschläge	0	0	-3.467	-3.467
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-9.829	-14.700	-9.128	5.572
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.471.068	-5.958.854	-6.109.871	-151.017
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-13.184.804	-13.051.656	-14.394.381	-1.342.726
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.448.275	2.120.608	2.821.695	701.087
(21)	Erträge aus internen Leistungen	31.546	31.546	31.546	0
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	0	-32.272	-37.874	-5.602
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	0	-3.020	-2.895	125
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	0	-1.066	-1.326	-260
	92003001 Grafikarbeiten	0	0	-1.605	-1.605
	92111151 Ausbildungsumlage	-29.353	-54.662	-54.792	-130
	92111152 Personalbetreuung	-56.334	-83.841	-80.821	3.019
	92111153 Freiwillige soziale Leistungen	-13.685	-15.683	-8.461	7.222
	92111154 Personalentwicklung	0	-12.656	-1.056	11.600
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	-19.274	0	0	0
	92111254 Postdienste	-1.295	0	0	0
	92111255 DL Versicherungen	-3.172	0	0	0
	92111257 DL Zentrale Vergabestelle	-3.109	0	0	0
	92111258 DL Zentrale Dienste	0	-43.781	-42.871	909
	92111350 IT-Handlungszuschl. PC+Notebook+GIS+	-25.802	0	0	0
	92111351 Kundenbetreuung IT	-4.422	0	0	0
	92111354 IT-Handlungszuschl. Monitor	-4.299	0	0	0
	92111355 IT-Handlungszuschl. Arbeitsplatzdruc	-4.938	0	0	0

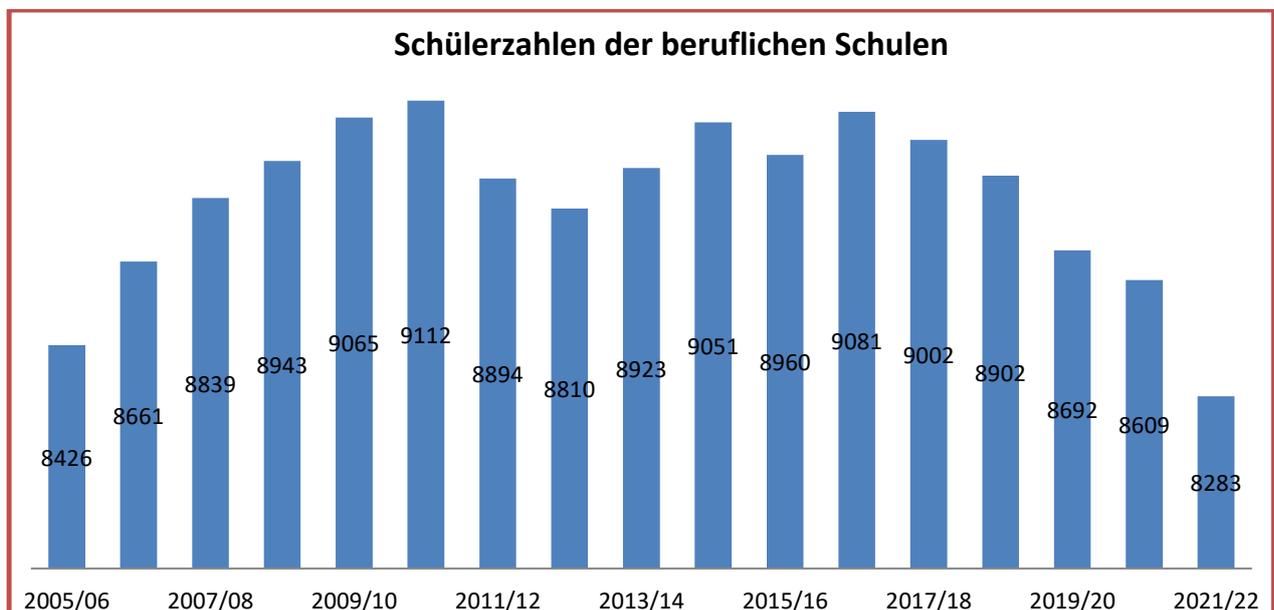
Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	92111356 IT-Handlingzuschl. Telefon Standard	-3.978	0	0	0
	92111357 IT-Handlingzuschl. Telefon erweit.40	-1.084	0	0	0
	92111364 Kopien sw/farb Stockwerksdrucker	-3.890	0	0	0
	92111365 Netzwerkanschluss Telefon und PC	-47.302	0	0	0
	92111366 DL Arbeitsplatz - IT-Referat	0	-144.985	-145.213	-227
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-1.781	-1.321	-1.330	-9
	92112001 Raummiete warm	-351.109	-385.728	-388.142	-2.414
	92112010 Gebäudekostenumlage	-9.115.822	-9.416.827	-10.847.894	-1.431.067
	92112051 DL Gebäudemanagement	-33	0	0	0
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-64.747	-63.637	-66.444	-2.807
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	0	-1.020	-2.242	-1.222
	92113251 Kasse	-50.698	-53.212	-70.696	-17.484
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-17.085	-18.450	-18.528	-78
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-509	-1.030	-240	790
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-76	0	-769	-769
	92226151 Dienstleistung Nahverkehr	-31.546	-31.546	-31.546	0
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-211.546	-233.939	-215.324	18.615
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-137.444	-149.692	-142.110	7.582
(24)	Aufwendungen für interne Leistungen	-10.204.333	-10.748.366	-12.162.179	-1.413.813
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	6.759	5.478	6.883	1.406
	98110000 Kalk. Zinsen	-60.399	-58.321	-62.775	-4.453
	98115000 Bauzeitinsen	-115	-214	-225	-11
(26)	Kalkulatorische Kosten	-53.755	-53.057	-56.116	-3.059
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-10.226.542	-10.769.878	-12.186.750	-1.416.872
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-7.778.268	-8.649.270	-9.365.055	-715.785

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Der Produktbereich 21 beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen, die für den Betrieb der Kreisschulen, d. h. der acht beruflichen Schulen sowie der drei Sonderpädagogischen Beratungs- und Bildungszentren erforderlich sind. Des Weiteren sind ebenfalls die Schülerbeförderung, die Fördermaßnahmen für Schüler und das Kreismedienzentrum mit seinen Erträgen und Aufwendungen enthalten.

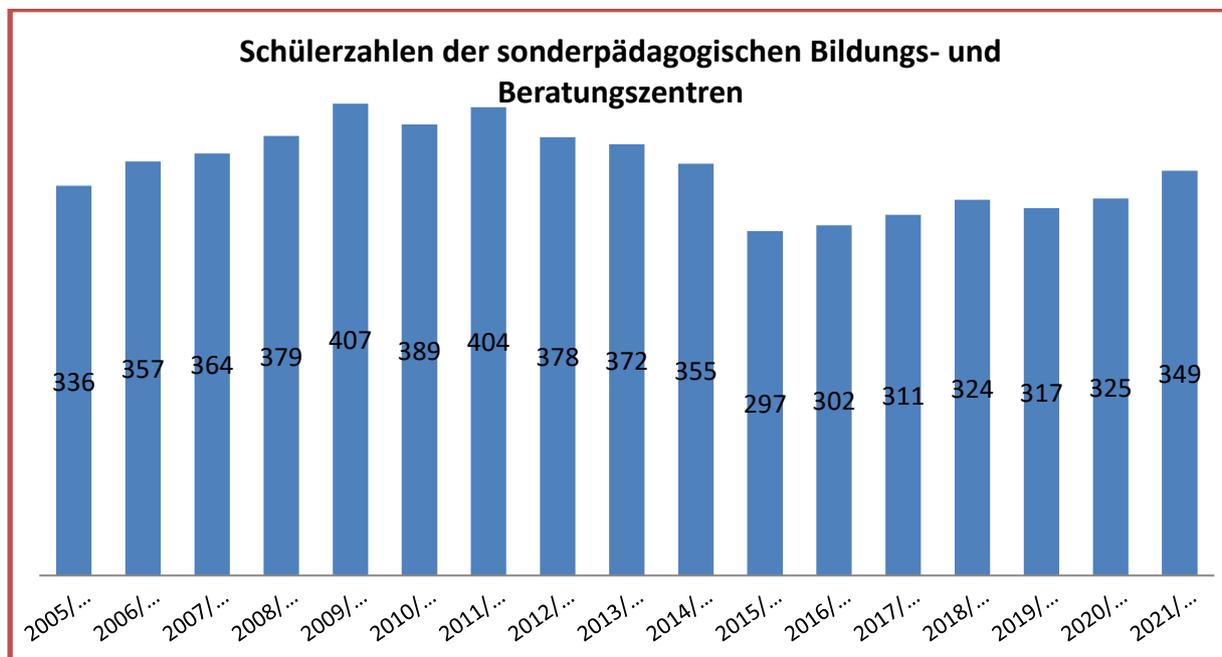
Bei den **beruflichen Schulen** waren bis 2010/11 fast ausnahmslos kontinuierlich steigende Schülerzahlen festzustellen. Ab dem Schuljahr 2011/12 wechselten sich sinkende und steigende Schülerzahlen ab, ab 2016/17 sinken die Zahlen.

Im aktuellen Schuljahr 2021/22 sind die Schülerzahlen im Vergleich zum vergangenen Schuljahr um rund 3,8 % gesunken. Die Entwicklung an den beruflichen Schulen ist aus folgendem Schaubild ersichtlich:



Im Schuljahr 2021/22 besuchen mit 8.283 Schülerinnen und Schüler 326 Jugendliche weniger die beruflichen Schulen als im Schuljahr 2020/21. Hiervon entfallen 128 Schülerinnen und Schüler auf die Vollzeitschularten, 198 auf die Berufsschülerinnen und -schüler, die in Teilzeit die Schulen besuchen.

Bei den **Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren (SBBZ)** sind die Schülerzahlen 2021/22 hingegen um 24 Schülerinnen und Schüler auf insgesamt 349 gestiegen. Dies entspricht einem Zuwachs von rund 7,4 %.



Die Gesamtschülerzahl der Kreisschulen (berufliche Schulen und Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren) ist von 8.934 Schülerinnen und Schüler (Stand: Oktober 2020) auf **8.632 Schülerinnen und Schüler** (Stand: Oktober 2021) gesunken.

Im Vergleich zu 2020 sind die **Sachkostenbeiträge** sowohl für die Schüler/innen der beruflichen Schulen als auch für die Schüler/innen des SBBZ mit Förderschwerpunkt Sprache gestiegen, während die Sachkostenbeiträge bei den SBBZ mit Förderschwerpunkt geistige, körperliche und motorische Entwicklung gefallen sind. Insgesamt führten die Änderungen trotz gesamt sinkender Schülerzahlen zu Mehreinnahmen von rund 710.000 EUR (2020 rund 10,07 Mio. EUR, 2021 rund 10,78 Mio. EUR).

	Schülerzahl 2020/21	Sachkostenbeitrag je Schüler/in gem. § 17 FAG	Sachkostenbeiträge insgesamt
Berufliche Teilzeitschulen	4.340	635 EUR	2.755.900 EUR
Berufliche Vollzeitschulen	3.948	1.579 EUR	6.233.892 EUR
SBBZ			
Förderschwerpunkt geistige Entwicklung	139	7.464 EUR	1.037.496 EUR
Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung	71	6.754 EUR	479.534 EUR
Förderschwerpunkt Sprache	115	2.434 EUR	279.910 EUR

Für Schülerinnen und Schüler, die eine berufliche Fachschule besuchen (z. B. Meister- oder Technikerschule) oder den neuen Ausbildungsberuf der „Generalistischen Pflege“ ergreifen, werden vom Land keine Sachkostenbeiträge gewährt; im Schuljahr 2020/21 waren dies 321 Schülerinnen und Schüler. Für die Auszubildenden der Generalistischen Pflege werden jedoch Ausgleichszuweisungen vom Ausbildungsfonds Baden-Württemberg geleistet; diese betragen 2021 rund 151.000 EUR.

Ein Teil der Sachkostenbeiträge wird an die Schulen ausgeschüttet, das sogenannte „**Schulbudget**“. Die Schulleiter sind für ihr jeweiliges Schulbudget selbst verantwortlich. Das Schulbudget beinhaltet die Mittel für den unterrichtsbezogenen Sachaufwand. Nicht enthalten sind unter anderem Aufwendungen für Personal, Gebäudebewirtschaftung und Gebäudeinstandhaltung sowie Versicherungen.

Die Ausschüttungsquoten werden vom Kreistag festgelegt und betragen für das Jahr 2021:

Schultyp	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
Gewerbliche Schulen	30 %	7 %
Kaufmännische Schulen	16 %	2 %
Haus- und Landwirtschaftliche Schulen	20 %	4 %
SBBZ	14 %	1 %

PG_21.20 Bereitstellung und Betrieb von Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren

Die Produktgruppe 21.20 weist mit rund 671.000 EUR ein lediglich um rund 13.000 EUR geringeres ordentliches Ergebnis gegenüber der Planung aus. Die FAG-Zuweisungen vom Land, die durch eine Senkung der Sachkostenbeiträge geringer ausfielen als geplant, konnten teilweise durch die Förderungen des Bundes und des Landes Baden-Württemberg für die Digitalisierung relativiert werden. Der Nettoressourcenbedarf stieg hingegen um rund 243.000 EUR auf circa 1,194 Mio. EUR. Ursächlich hierfür ist eine höhere Gebäudekostenumlage. Die Bauunterhaltungskosten und die Bewirtschaftungskosten der Schulgebäude werden im THH 1 verbucht und über die „Gebäudekostenumlage“ (ILV-Aufwendung) verrechnet. Diese lag in diesem Jahr rund 242.000 EUR über dem Planansatz (Erläuterungen s. THH 1).

PG_21.30 Bereitstellung und Betrieb von berufsbildenden Schulen

Das ordentliche Ergebnis der Produktgruppe „Bereitstellung und Betrieb von berufsbildenden Schulen“ (2130) verbesserte sich gegenüber dem Ansatz um rund 771.000 EUR.

Bei den Erträgen konnten rund 1,933 Mio. EUR mehr vereinnahmt werden. Ursache hierfür waren einerseits die Erhöhung der Sachkostenbeiträge, andererseits die Zuschüsse von Bund und Land für die Digitalisierung, die Ausgleichszuweisung aus dem Ausbildungsfonds Baden-Württemberg sowie höhere Erträge der Schulen beim Verkauf von Lernmitteln. Gleichzeitig stiegen die Aufwendungen um rund 1,162 Mio. EUR. Hauptgrund hierfür ist die zweckbestimmte Verwendung der Zuschüsse für die Digitalisierung und der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes an jeder Schule. Die Erstellung eines Gutachtens für eine künftige IT-Betreuung an den Schulen durch den Landkreis fiel mit rund 38.000 EUR zu Buche. Durch die höheren Erträge fiel das ordentliche Ergebnis um rund 771.000 EUR höher aus.

Die „Gebäudekostenumlage“ (ILV-Aufwendung) war in diesem Jahr hingegen um rund 1,199 Mio. EUR höher als der Planansatz (Erläuterungen s. THH 1) und ist daher ursächlich für die Verschlechterung des Nettoressourcenbedarfs um insgesamt rund 432.000 EUR auf circa 5,122 Mio. EUR.

Investitionen

Die Summe bei den Auszahlungen für bewegliches Sachvermögen sowie dem Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen lag bei rund 852.000 EUR. Einzelne Schulen mussten ihre Ausgaben über Minderaufwendungen bzw. Mehreinnahmen im Ergebnishaushalt ausgleichen. Dennoch lagen die Budgetreste der Schulen bei rund 124.000 EUR.

Die größten Anschaffungen in 2021 wurden im Rahmen der Digitalisierung getätigt. Eine Übersicht über die Baumaßnahmen einschl. Erläuterungen findet sich im THH 1.

PG_21.40 Schülerbezogene Leistungen

214001 Schülerbeförderung

Im Aufgabenbereich Schülerbeförderung stehen den Aufwendungen im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 5,64 Mio. EUR, Erträge in Höhe von rund 4,64 Mio. EUR gegenüber. Somit ergibt sich ein Zuschussbedarf von rund 996.000 EUR. Geplant waren 919.000 EUR, das sind rund 77.000 EUR mehr, gegenüber dem Vorjahr. Damit erhöht sich der Zuschussbedarf in 2021. Der Zuschussbedarf 2021 im ordentlichen Ergebnis ergibt sich durch höhere Aufwendungen von rund 142.000 EUR wobei sich gleichzeitig die Erträge um rund 65.000 EUR erhöhten. Ursache für höhere Aufwendungen waren neben vielen kleineren Posten hauptsächlich die Abrechnungen im freigestellten Schülerverkehr mit anderen Landkreisen (SBBZ). Die großen Abweichungen zum Vorjahr hängen auch mit den corona-bedingten Einschränkungen bei der Beförderung zusammen. Weil 2020 viele Schulen den Schulbetrieb stark eingeschränkt hatten, waren viele Fahrten nicht notwendig. Die Situation hat sich 2021 etwas entschärft. Für die zusätzlichen Aufwendungen der Schülerbeförderung (Verstärker; Betreuungsangebote) wurden Zuschüsse von rund 106.000 EUR eingenommen.

Das Ziel bei der Schülerbeförderung wurde vollständig erreicht und das Gesamtangebot wurde weiter bedarfsgerecht angepasst. Jeder Schüler erreicht die für ihn passende Bildungseinrichtung. Durch die Einführung des landesweiten Jugendtickets (LWJT) wird sich die Nachfrage nach Schülermonatskarten verändern. Wie stark das vom Landkreis geförderte Produkt SMK light noch Bestand haben wird, bleibt abzuwarten.

214002 Fördermaßnahmen für Schüler

Im Bereich Fördermaßnahmen für Schüler wird der jährliche Kreissporttag mit rund 5.000 EUR geplant. Corona-bedingt konnte der Kreissporttag auch in 2021 nicht durchgeführt werden, sodass der Planansatz eingespart wurde.

PG_21.50 Sonstige schulische Aufgaben

Die Produktgruppe „Sonstige schulische Aufgaben“ (2150), in der das Kreismedienzentrum geführt wird, sind die ordentlichen Erträge um rund 75.000 EUR höher als der Planansatz. Dies resultiert daher, dass das Kreismedienzentrum seit 2020 die Mobile-Device-Management-Verwaltung der iPads an vielen Schulen im Landkreis übernommen hat und die Personalkosten von rund vier Mitarbeitenden den Kommunen in Rechnung stellen konnte. Die Personalaufwendungen sind dementsprechend gestiegen. Insgesamt hat sich das ordentliche Ergebnis um rund 27.000 EUR auf rund 155.000 EUR verbessert. Die ILV-Aufwendungen haben sich um rund 7.000 EUR erhöht, sodass sich der Nettoressourcenbedarf um rund 20.000 EUR verringert hat auf rund 178.000 EUR.

Produktbereich 25 Archiv

PG_25.21 Archiv

Aufgrund umfangreicher Aufträge seitens der Kreisgemeinden liegen die Erträge durch Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte circa 6.000 EUR über dem Planansatz. Mit der Hälfte dieser Mehrerträge wurden Werkverträge für Archivpraktikanten finanziert. Hinzu kamen Personalkostenerstattungen vom Bund für das Projekt „Digitalisierung von Zeitungsbänden“ in Höhe von 10.300 EUR, sodass die anteiligen ordentlichen Erträge insgesamt rund 23.000 EUR über dem Planansatz 2021 liegen. Geringere Personalaufwendungen um etwa 13.000 EUR erklären sich durch den Wegfall einer Personalstelle ohne Nachbesetzung, was in der Planung nicht berücksichtigt war.

Die Reduzierung der geplanten Sach- und Dienstleistungsaufwendungen um rund 15.000 EUR ergab sich vor allem aufgrund Verschiebungen von IT-Maßnahmen und beim Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände, welche nun teilweise erst in 2022 durchgeführt werden. Außerdem konnten aufgrund der Corona-Pandemie keine kulturellen Veranstaltungen stattfinden, was die Einsparungen der Aufwendungen für Tagungen, Empfänge, Ehrungen und Repräsentationen begründet. Auch damit verbunden entstand ein geringerer Bedarf bei den internen Leistungsverrechnungen, diese liegen rund 8.000 EUR unter dem Planansatz 2021. Insgesamt liegt hier der Nettoressourcenbedarf um rund 53.000 EUR unter dem Planwert 2021.

Produktbereich 27 Volkshochschulen

PG_27.10 Volkshochschulen

In diesem Produkt wird der Mitgliedsbeitrag der Volkshochschule abgebildet. Die Beiträge aller Mitglieder werden gemäß ihrer fortgeschriebenen Einwohnerzahl des Zensus 2011 berechnet. Aufgrund der Corona-Pandemie mussten die Mitgliedsbeiträge der VHS gegenüber 2020 erhöht werden. Das ordentliche Ergebnis beträgt rund 505.000 EUR.

Produktbereich 28 Sonstige Kulturpflege

PG_28.10 Sonstige Kulturpflege

Der Anstieg der Personalaufwendungen um circa 22.000 EUR erklärt sich durch die Bildung von Rückstellungen aufgrund der Einzahlung von Mehrarbeitsstunden in das Lebensarbeitszeitkonto. Ebenso sind verschobene IT-Maßnahmen ins Haushaltsjahr 2022 sowie Einsparungen bei der Anschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände wesentliche Gründe für die Reduzierung geplanter Sach- und Dienstleistungsaufwendungen. Hinzukommen, ebenfalls corona-bedingt, deutlich weniger Aufwendungen im Bereich besonderer Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sowie Aufwendungen für Tagungen, Empfänge, Ehrungen und Repräsentationen. Für Veranstaltungen im Rahmen des „Kultursommers“ fielen 2021 rund 50.000 EUR an, welche in der Planung 2021 nicht enthalten waren. Dadurch entstanden unter „Zuschüsse an übrige Bereiche“ Mehraufwendungen von 45.000 EUR.

Investitionen und Verpflichtungen:

Im Finanzhaushalt wurden die geplanten Mittel zur Ersatzbeschaffung einer veralteten Digitalkamera von rund 2.500 EUR, zusammen mit anderen nicht verbrauchten Mitteln des Ergebnishaushalts, zur Deckung für den Erwerb eines Scanners und einer Software eingesetzt. Über das Jahr 2021 hinauswirkende Verpflichtungen wurden vom Amt für Geschichte und Kultur nicht eingegangen.

5.3 *Teilhaushalt 3 Soziales und Gesundheit*

Teilhaushalt	3	Soziales und Gesundheit
--------------	---	-------------------------

Produktinformationen

Produktbereich	31	Soziale Hilfen
Produktgruppen	311001	Hilfe zur Pflege
	311003	Hilfen zur Gesundheit
	311004	Hilfen für blinde Menschen
	311005	Hilfe zum Lebensunterhalt
	311006	Sonstige Leistungen zur Sicherung der Le
	311007	Hilfen zur Überwindung besonderer sozial
	311008	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
	312001	Leistungen Unterkunft und Heizung SGB II
	312002	Eingliederungsleistungen SGB II
	312003	Einmalige Leistungen SGB II
	312006	Leistungen für Bildung und Teilhabe § 28 SGB II
	313001	Hilfen für Flüchtlinge (AsylbLG)
	314006	Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge (vorläufige Unterbringung)
	3150	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz
	3160	Förderung der Wohlfahrtspflege
	3170	Betreuungsleistungen
	3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
	3190	Leistung für Bildung und Teilhabe § 6b BKGG
Produktbereich	32	Eingliederungshilferecht
Produktgruppen	3210	Eingliederungshilferecht

Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppen	362001	Kinder- und Jugendarbeit
	362002	Jugendsozialarbeit
	362003	Beteiligung und Interessenvertretung
	363001	Lebensberatung, Beratung vor HzE
	363002	Erziehungsförderung in der Familie
	363003	Individuelle Hilfen
	363004	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren
	363005	Beistandschaft, Vormundschaft
	365002	Kindertagespflege
	365003	Finanz. Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen/Tagespflege
	3680	Kooperation und Vernetzung
	3690	Unterhaltsvorschussleistungen
Produktbereich	37	Schwerbehindertenrecht und soziales Entschädigungsrecht
Produktgruppen	3710	Schwerbehindertenrecht
	3720	Soziales Entschädigungsrecht
Produktbereich	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppen	4110	Krankenhäuser
	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktbereich	42	Sport und Bäder
Produktgruppen	4210	Förderung des Sports

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021	EUR	EUR	EUR	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.290.931,42	0,00	2.405.000	3.521.992,74	1.116.993-	0,00	1.116.993-	1.231.061,32
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	59.634.576,53	0,00	60.216.868	60.295.370,26	78.502-	0,00	78.502-	660.793,73
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.312,64	0,00	1.241	1.283,68	43-	0,00	43-	28,96-
4	+ Sonstige Transfererträge	12.976.572,99	0,00	10.255.024	11.829.261,61	1.574.238-	0,00	1.574.238-	1.147.311,38-
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	447.485,58	0,00	505.400	484.112,84	21.287	0,00	21.287	36.627,26
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	22.251,79	0,00	20.780	19.658,56	1.121	0,00	1.121	2.593,23-
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.207.632,04	0,00	22.120.616	36.148.001,31	14.027.386-	0,00	14.027.386-	3.940.369,27
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	7.196,54	0,00	6.800	6.868,73	69-	0,00	69-	327,81-
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	123.191,35	0,00	245.171	315.639,92	70.469-	0,00	70.469-	192.448,57
11	= Anteilige ordentliche Erträge	107.711.150,88	0,00	95.776.900	112.622.189,65	16.845.290-	0,00	16.845.290-	4.911.038,77
12	- Personalaufwendungen	27.295.000,17-	0,00	27.917.446-	28.969.576,24-	1.052.131	0,00	1.052.131	1.674.576,07-
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.186.094,72-	72.525,00-	3.551.259-	9.960.622,08-	6.409.363	171.600,00-	6.336.838	4.774.527,36-
15	- Abschreibungen	1.427.843,66-	0,00	772.552-	1.935.095,87-	1.162.544	0,00	1.162.544	507.252,21-
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	- Transferaufwendungen	138.854.263,08	0,00	164.619.097-	169.797.984,46-	5.178.887	0,00	5.178.887	30.943.721,38-
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.250.492,11-	300.000,00-	62.289.597-	59.796.209,72-	2.493.387-	0,00	2.793.387-	1.545.717,61-
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	231.013.693,74	372.525,00-	259.149.951-	270.459.488,37-	11.309.538	171.600,00-	10.937.013	39.445.794,63-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	123.302.542,86	372.525,00-	163.373.051-	157.837.298,72-	5.535.752-	171.600,00-	5.908.277-	34.534.755,86-
21	+ Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.344,20	0,00	0	1.181,27	1.181-	0,00	1.181-	162,93-
23	= Erträge aus internen Leistungen	1.344,20	0,00	0	1.181,27	1.181-	0,00	1.181-	162,93-
24	- Aufwand aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	1.369.314,43-	0,00	2.495.313-	2.043.265,01-	452.048-	0,00	452.048-	673.950,58-
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	1.369.314,43-	0,00	2.495.313-	2.043.265,01-	452.048-	0,00	452.048-	673.950,58-
27	- Kalkulatorische Kosten	232.295,63-	0,00	211.967-	529.862,29-	317.895	0,00	317.895	297.566,66-
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.600.265,86-	0,00	2.707.280-	2.571.946,03-	135.334-	0,00	135.334-	971.680,17-
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	124.902.808,72	372.525,00-	166.080.331-	160.409.244,75-	5.671.087-	171.600,00-	6.043.612-	35.506.436,03-
30	+ Erträge aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
31	- Aufwendungen aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

THH 3

Soziales und Gesundheit

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächtigungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	
		2020	2020	2021	2021					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.936.091,53	0,00	95.554.188	100.371.788,46	4.817.601-	0,00	4.817.601-	5.564.303,07-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	231.148.174,07-	372.525,00-	257.870.342-	264.696.096,96-	6.825.755	171.600,00-	6.453.230	33.547.922,89-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.212.082,54-	372.525,00-	162.316.154-	164.324.308,50-	2.008.155	171.600,00-	1.635.630	39.112.225,96-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	500,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	500,00-
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	500,00-
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	27.728,40-	7.500,00-	6.500-	7.096,62-	597	13.500,00-	6.903-	20.631,78
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	22.892.047,79-	6.168.880,00-	6.500.000-	3.875.192,09-	2.624.808-	8.040.687,12-	8.793.688-	19.016.855,70
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	24.334,16-	10.000,00-	2.000-	7.711,20-	5.711	0,00	4.289-	16.622,96
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.944.110,35-	6.186.380,00-	6.508.500-	3.889.999,91-	2.618.500-	8.054.187,12-	8.804.880-	19.054.110,44
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	22.943.610,35-	6.186.380,00-	6.508.500-	3.889.999,91-	2.618.500-	8.054.187,12-	8.804.880-	19.053.610,44
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	148.155.692,89-	6.558.905,00-	168.824.654-	168.214.308,41-	610.345-	8.225.787,12-	7.169.250-	20.058.615,52-

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.31.10.01: Hilfe zur Pflege				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	64.044	66.426,01	2.382
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	4	6,17	3
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	17.699.945	17.906.096,99	206.152
1.31.10.02: Eingl.hilfe für behinderte Menschen				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	330,65	331
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	608,77	609
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	483.301,52-	483.302-
1.31.10.04.01: Blindenhilfe nach § 72 SGB XII				
3110LA	Blindenhilfe nach § 72 SGB XII (Personen)	25	23,00	2-
1.31.10.04.02: Landesblindenhilfe				
3110LB	Empfänger von Landesblindenhilfe (Personen)	228	221,00	7-
1.31.10.05: Hilfe zum Lebensunterhalt				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	16.425	15.742,67	683-
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	19	18,48	0
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	3.828.950	3.686.848,28	142.102-
3110L8	Anzahl BG Hilfe zum Lebensunterhalt (Personen)	251	246,00	5-
3110L9	*Grundsicherung im Alter u. Erwerbsmind. (Personen)	3.012	3.045,00	33
1.31.10.06: Sonst Leist Sich Lebensgr (SGB XII)				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.537	1.351,05	186-
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	2	0,46	2-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	430.191	386.368,02	43.823-
1.31.10.07: Hilfen z Überw bes soz Schwierigkeiten				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.098	5.223,92	874-
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	4	18,27	14
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.677.619	1.226.670,24	450.949-
1.31.10.08: Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsm				
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	90.082	92.492,61	2.411
33110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	94	94,64	1
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.661.539	1.422.985,96	238.553-
1.31.20.01: Leistungen für Unterkunft und Heizung				
31201T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	145.012	135.505,74	9.507-
31201K	Kostendeckungsgrad in % (%)	77	80,56	3
31201Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	9.374.973	7.568.441,98	1.806.531-
1201L1	Anzahl Bedarfsgemeinschaft zum Stichtag (Stück)	6.346	5.434,00	912-
1201L2	Aufwand je Bedarfsgemeinschaft (Euro)	5.418	5.874,89	457
3100V2	Nettoressourcenbedarf je Einwohner (Euro)	3.248	0,00	3.248-
3100V1	Nettoressourcenbedarf je Fall (Euro)	1.477	0,00	1.477-
1.31.20.02: Kommunale Eingliederungsleistungen				
31202T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.964	3.465,59	499-
31202K	Kostendeckungsgrad in % (%)	23	34,67	12
31202Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	876.052	650.435,16	225.617-
31202L	Nettoaufw. für Betreuungsleist. insges. (Euro)	751.320	388.024,02	363.296-
1.31.20.03: Einmalige Leistungen SGB II				
31203T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.107	4.395,94	711-
31203K	Kostendeckungsgrad in % (%)	33	38,87	6
31203Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	977.795	771.999,48	205.796-
31203L	erbrachte Geldleistung je Bedarfsgemeins (Euro)	101	88,27	13-
1.31.20.06: Leistungen für Bildung und Teilhabe nach				
31206T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.673	5.943,84	729-
31206K	Kostendeckungsgrad in % (%)	25	28,75	3
31206Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.426.462	1.216.704,40	209.757-
1.31.30: Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler				
33130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	36.945	37.737,32	792
33130K	Kostendeckungsgrad in % (%)	78	88,62	11

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
33130Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.365.026	1.233.822,63	1.131.203-
1.31.30.01: Hilfen für Flüchtlinge				
3130L1	Nettoaufwand je LE innerhalb Einrichtung (Euro)	4.401	2.045.336,00	2.040.935
3130L2	Nettoaufwand je LE außerhalb Einrichtung (Euro)	5.039	6.373.641,00	6.368.602
1.31.40.06: Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge un				
31406T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	28.566	34.542,47	5.977
31406K	Kostendeckungsgrad in % (%)	66	83,82	18
31406Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.764.021	1.606.223,47	1.157.797-
31406L	Produktkosten je Bewohner (Euro)	5.441	2.985,55	2.455-
1.31.50.01: Fürsorgeleistungen nach dem BVG				
33150T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.724	2.780,01	944-
33150K	Kostendeckungsgrad in % (%)	77	82,68	6
33150Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	244.694	138.360,08	106.334-
1.31.60.01: Förderung von Trägern der freien Wohlfah				
33160T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.947	3.886,27	61-
33160K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,01	0
33160Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.130.641	1.126.003,47	4.638-
33160L	Gesamtfördersumme (Euro)	1.079.653	1.075.138,00	4.515-
1.31.70.01: Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz				
33170T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.420	2.498,59	78
33170K	Kostendeckungsgrad in % (%)	1	1,66	0
33170Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	683.286	705.900,42	22.614
1.31.80: Sonstige soziale Hilfen und Leistungen				
33180T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	20.627	17.979,34	2.648-
33180K	Kostendeckungsgrad in % (%)	51	47,54	3-
33180Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.895.789	2.710.042,68	185.746-
1.31.90: Leistungen für Bildung und Teilhabe nach				
33190T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.352	1.639,46	287
33190K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,39	0
33190Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	387.388	469.196,77	81.808
1.32.10.00: Einnahmen, Erstattungen EingliederungsH				
33210T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	194.832	195.968,44	1.136
33210K	Kostendeckungsgrad in % (%)	11	22,41	11
33210Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	49.733.789	43.683.793,07	6.048.859-
1.36.20.01: Kinder- und Jugendarbeit				
36201T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.463	1.804,51	659-
36201K	Kostendeckungsgrad in % (%)	8	13,25	6
36201Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	652.631	449.733,19	202.898-
36201L	Anteil Kosten für Kinder u Jugendarbeit (%)	1	0,00	1-
1.36.20.02: Jugendsozialarbeit, auch an Schulen im R				
3362T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	6.785,74	6.786
3362K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	16,50	17
3362Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	1.628.039,90	1.628.040
3362L	Stellenanteil geförd. Schulsozialarbeit (Stück)	22	19,00	3-
1.36.20.03: Beteil./Interessenvertr. Kinder/Jugendl.				
36203T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	9	0,01	9-
36203K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,01	0
36203Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.500	0,01	2.500-
1.36.30.01: Sozial- und Lebensberatung und Beratung				
36301T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.826	4.588,97	237-
36301K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,01	0
36301Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.382.463	1.318.370,08	64.093-
1.36.30.02: Förderung der Erziehung in der Familie				
36302T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.099	6.078,01	21-
36302K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	1,57	2
36302Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.746.284	1.718.799,98	27.484-

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
36302L	Anteil Kosten d.Produkts an den Gesamtk. (%)	3	0,00	3-
1.36.30.03: Individuelle Hilfen für junge Menschen u				
36303T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	141.733	146.419,60	4.686
36303K	Kostendeckungsgrad in % (%)	12	16,48	5
36303Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	35.795.575	35.132.593,70	662.982-
1.36.30.04: Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren				
36304T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.613	5.426,26	186-
36304K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,58	0
36304Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.603.904	1.549.908,03	53.996-
1.36.30.05: Beistandschaft/ Amtsvormundschaft				
36305T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.995	6.781,72	214-
36305K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,02	0
36305Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.003.824	1.948.031,95	55.792-
1.36.50.02: Kindertagespflege				
36502T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	14.797	14.749,03	48-
36502K	Kostendeckungsgrad in % (%)	69	159,25	90
36502Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.314.806	2.510.502,98-	3.825.309-
36502L	Anzahl vermittelter Kinder bis 14 Jahre* (Personen)	325	381,00	56
1.36.50.03: Finanz.Förd.Kd.i.TagesEinrich./Tagespfl.				
36503T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	16.002	17.167,15	1.165
36503K	Kostendeckungsgrad in % (%)	15	16,77	2
36503Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	3.890.381	4.106.968,81	216.588
1.36.50.03.11: Finanz.Förd.Kd. 0-6 Jahre i.Tageseinr.				
3650L3	Finanz. Förd. KD 0-6 Jahre i Tageseinric (Personen)	1.900	1.594,00	306-
1.36.50.03.12: Finanz.Förd.Kd. 7-14 Jahre i.Tageseinr.				
3650L4	Finanz. Förd. KD 7-14Jahre i Tageseinric (Personen)	50	25,00	-25
1.36.50.03.20: Finanz.Förd.Kd. i.Tagespflege				

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
3650L5	Anzahl Finanz. Förd Kd in Tagespflege (Personen)	650	596,00	54-
1.36.80: Kooperation und Vernetzung				
33680T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.731	1.662,84	68-
33680K	Kostendeckungsgrad in % (%)	18	23,94	6
33680Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	406.719	363.356,08	43.363-
1.36.90: Unterhaltsvorschussleistungen				
33690T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	17.105	21.271,76	4.167
33690K	Kostendeckungsgrad in % (%)	75	70,90	4-
33690Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.227.365	1.778.658,39	551.294
1.37.10: Schwerbehindertenrecht				
33710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.447	3.331,45	1.115-
33710K	Kostendeckungsgrad in % (%)	6	99,67	94
33710Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	3.142,49	3.142
1.37.20: Soziales Entschädigungsrecht				
33720T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	945	585,85	359-
33720K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	157,81	158
33720Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	270.677	97.307,61-	367.984-
1.41.10.91: Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz				
54110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	73.086	74.907,58	1.822
54110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,03	0
54110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	20.928.234	22.029.115,18	1.100.881
1.41.40: Maßnahmen der Gesundheitspflege				
34140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	11.288	31.826,72	20.538
34140K	Kostendeckungsgrad in % (%)	13	67,21	54
34140Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.816.053	2.998.227,27	182.174
1.42.10.01: Sportförderung				
24210T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	828	867,31	40
24210K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,01	0
24210Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	237.038	249.175,25	12.137

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2021 / THH 3 je PC

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
3110	Grundversorgung/Hilfen nach SGB XII	-23.093.616 EUR	-26.556.904 EUR	-26.815.741 EUR	-258.837 EUR	-3.722.125 EUR
3120	Grundsicherung f. Arbeitssuch. nach SGB II	-7.610.456 EUR	-11.168.143 EUR	-8.887.745 EUR	2.280.398 EUR	-1.277.289 EUR
3130	Hilfen für Flüchtlinge/Aussiedler	-4.244.530 EUR	-1.951.440 EUR	-900.726 EUR	1.050.714 EUR	3.343.804 EUR
3140	Soziale Einrichtungen	7.214.069 EUR	2.114.610 EUR	2.292.011 EUR	177.401 EUR	-4.922.057 EUR
3150	Leistungen Bundesversgesetz	-180.571 EUR	-228.298 EUR	-177.422 EUR	50.876 EUR	3.150 EUR
3160	Wohlfahrtspflege	-1.121.319 EUR	-1.120.350 EUR	-1.115.777 EUR	4.574 EUR	5.542 EUR
3170	Betreuungsleistungen	-567.991 EUR	-593.056 EUR	-596.930 EUR	-3.874 EUR	-28.939 EUR
3180	Sonstige soz. Hilfen und Leistungen	-1.435.702 EUR	-2.084.843 EUR	-1.892.759 EUR	192.085 EUR	-457.057 EUR
3190	Bildung und Teilhabe	-313.290 EUR	-357.566 EUR	-442.093 EUR	-84.528 EUR	-128.803 EUR
3210	Eingliederungshilfe	-46.936.555 EUR	-49.478.491 EUR	-50.372.662 EUR	-894.171 EUR	-3.436.107 EUR
3620	Allg. Förderung junger Menschen	-2.089.814 EUR	-2.269.767 EUR	-1.859.145 EUR	410.622 EUR	230.669 EUR
3630	Hilfen f. jg. Menschen u. ihre Familien	-37.673.567 EUR	-39.774.492 EUR	-39.050.853 EUR	723.639 EUR	-1.377.285 EUR
3650	Tageseinrichtungen f. Kinder u. Kindertagesstfl.	-185.298 EUR	-4.985.808 EUR	-1.381.053 EUR	3.604.755 EUR	-1.195.755 EUR
3680	Kooperation und Vernetzung	-342.993 EUR	-358.750 EUR	-310.262 EUR	48.488 EUR	32.731 EUR
3690	Unterhaltsvorschussleistungen	-924.721 EUR	-974.104 EUR	-1.554.825 EUR	-580.721 EUR	-630.105 EUR
3710	Schwerbehindertenrecht	-905.298 EUR	-938.241 EUR	-899.192 EUR	39.049 EUR	6.106 EUR
3720	Soziales Entschädigungsrecht	-168.888 EUR	-189.435 EUR	-168.253 EUR	21.182 EUR	635 EUR
4110	Krankenhäuser	-605.479 EUR	-20.704.778 EUR	-21.489.488 EUR	-784.711 EUR	-20.884.010 EUR
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-2.116.523 EUR	-1.753.196 EUR	-2.214.383 EUR	-461.187 EUR	-97.860 EUR
4210	Förderung des Sports	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR

THH 3 - ordentliches Ergebnis	-123.302.543 EUR	-163.373.051 EUR	-157.837.299 EUR	5.535.752 EUR	-34.534.756 EUR
--------------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------	------------------------

Profit Center	Bezeichnung	Nettoreourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
3110	Grundversorgung/Hilfen nach SGB XII	-22.051.382 EUR	-25.577.873 EUR	-25.862.011 EUR	-284.138 EUR	-3.810.630 EUR
3120	Grundsicherung f. Arbeitssuch. nach SGB II	-8.784.813 EUR	-12.655.283 EUR	-10.207.581 EUR	2.447.702 EUR	-1.422.768 EUR
3130	Hilfen für Flüchtlinge/Aussiedler	-4.598.043 EUR	-2.365.026 EUR	-1.233.823 EUR	1.131.203 EUR	3.364.220 EUR
3140	Soziale Einrichtungen	2.344.824 EUR	-2.764.021 EUR	-1.606.223 EUR	1.157.797 EUR	-3.951.048 EUR
3150	Leistungen Bundesversgesetz	-135.795 EUR	-186.903 EUR	-138.360 EUR	48.543 EUR	-2.565 EUR
3160	Wohlfahrtspflege	-1.131.252 EUR	-1.130.641 EUR	-1.126.003 EUR	4.638 EUR	5.249 EUR
3170	Betreuungsleistungen	-653.339 EUR	-683.286 EUR	-705.900 EUR	-22.614 EUR	-52.561 EUR
3180	Sonstige soz. Hilfen und Leistungen	-2.066.499 EUR	-2.895.789 EUR	-2.710.043 EUR	185.746 EUR	-643.544 EUR
3190	Bildung und Teilhabe	-341.333 EUR	-387.388 EUR	-469.197 EUR	-81.808 EUR	-127.863 EUR
3210	Eingliederungshilfe	-39.931.726 EUR	-42.513.418 EUR	-43.683.793 EUR	-1.170.375 EUR	-3.752.067 EUR
3620	Allg. Förderung junger Menschen	-2.377.634 EUR	-2.520.224 EUR	-2.077.773 EUR	442.451 EUR	299.861 EUR
3630	Hilfen f. jg. Menschen u. ihre Familien	-40.095.741 EUR	-42.532.051 EUR	-41.667.704 EUR	864.347 EUR	-1.571.962 EUR
3650	Tageseinrichtungen f. Kinder u. Kindertagesstfl.	-354.960 EUR	-5.205.186 EUR	-1.596.466 EUR	3.608.721 EUR	-1.241.506 EUR
3680	Kooperation und Vernetzung	-378.106 EUR	-406.719 EUR	-363.356 EUR	43.363 EUR	14.750 EUR
3690	Unterhaltsvorschussleistungen	-1.091.217 EUR	-1.227.365 EUR	-1.778.658 EUR	-551.294 EUR	-687.441 EUR
3710	Schwerbehindertenrecht	-105.407 EUR	-8.565 EUR	-3.142 EUR	5.423 EUR	102.264 EUR
3720	Soziales Entschädigungsrecht	80.685 EUR	97.479 EUR	97.308 EUR	-171 EUR	16.623 EUR
4110	Krankenhäuser	-845.163 EUR	-20.928.234 EUR	-22.029.115 EUR	-1.100.881 EUR	-21.183.952 EUR
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-2.142.417 EUR	-1.952.799 EUR	-2.998.227 EUR	-1.045.429 EUR	-855.810 EUR
4210	Förderung des Sports	-243.491 EUR	-237.038 EUR	-249.175 EUR	-12.137 EUR	-5.685 EUR

THH 3 - Nettoreourcenbedarf /-überschuss	-124.902.809 EUR	-166.080.331 EUR	-160.409.245 EUR	5.671.087 EUR	-35.506.436 EUR
---	-------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------	------------------------

Teilhaushalt 3 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	30521000 Leist.d.Land.a.d.Ums.d.4.Ges.f.mod.	2.290.931	2.405.000	3.521.993	1.116.993
(1)	Steuern und ähnliche Abgaben	2.290.931	2.405.000	3.521.993	1.116.993
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	105.995	112.500	49.656	-62.844
	31310007 Bußgelder allgemein	87.576	73.000	108.833	35.833
	31310010 Wohnheimgebühren innerhalb Einricht	111.966	75.600	63.075	-12.525
	31310011 Wohnheimgebühren außerhalb Einricht	529.505	187.994	46.563	-141.431
	31310013 Wohnheimgebühren a.E. Jobcenter	0	0	138.731	138.731
	31310020 Hilfszuweisungen Land	0	0	15.799	15.799
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschlus	0	0	10.332	10.332
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	105.965	114.200	113.794	-406
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	28.259.449	30.927.137	27.407.538	-3.519.599
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	2.798.000	2.692.433	2.882.546	190.113
	31411000 Zuweis. lfd. Zwecke Land (Asyl)	0	0	5.519.233	5.519.233
	31419000 Lfd.Zuweis.zu örtl.Sozialhilfelaste	3.818.176	0	0	0
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	210.344	210.604	232.441	21.837
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozialv	185.152	175.000	211.180	36.180
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	20.000	20.000	20.000	0
	31910000 Leist.f.d.Ums.d. Grunds. f. Arbeits	23.402.449	25.628.400	23.475.650	-2.152.750
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	59.634.577	60.216.868	60.295.370	78.502
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	1.313	1.241	1.284	43
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	1.313	1.241	1.284	43
	32110000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz a.	883.635	2.646.000	957.425	-1.688.575
	32110100 PLAN Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsa	0	1.000	0	-1.000
	32111000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz außh. Einr	0	0	125.975	125.975
	32120000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	2.638.176	1.263.000	1.932.156	669.156
	32121000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	0	0	11.755	11.755
	32130000 Leistungen von Sozialleistungsträge	3.345.117	1.727.500	3.850.528	2.123.028
	32131000 Leistungen von Sozialleistungsträge	0	0	102.379	102.379
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen a.E.	1.162	720.000	45.013	-674.987
	32150000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	880.940	1.491.000	1.267.014	-223.986
	32210000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz i.	1.700.030	1.354.750	1.457.881	103.131
	32210004 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz iE	36.963	0	22.384	22.384
	32210100 PLAN Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsat	0	34.200	0	-34.200
	32211210 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz i.	0	0	22.091	22.091
	32220000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	79.900	2.000	108.901	106.901
	32221210 Unterh.anspr., sonst. Ersatzleistun	0	0	4.881	4.881
	32230000 Leistungen von Sozialleistungsträge	2.681.031	624.774	1.385.604	760.830
	32231210 Ersatz v. Sozialleistungsträgern i.	0	0	18.879	18.879
	32240000 Sonstige Ersatzleistungen i.E.	109.947	3.000	-2.950	-5.950
	32250000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	601.165	375.800	509.125	133.325
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	18.507	12.000	10.222	-1.778
(4)	Sonstige Transfererträge	12.976.573	10.255.024	11.829.262	1.574.238
	33110000 Verwaltungsgebühren	12.920	12.400	11.160	-1.240
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	107.100	132.400	96.841	-35.559
	33210100 PLAN Benutzungsgeb. u.ä.	0	600	0	-600
	33220000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	327.466	360.000	376.112	16.112
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	447.486	505.400	484.113	-21.287
	34110000 Mieten und Pachten	10.617	5.000	-314	-5.314
	34210000 Erträge aus Verkauf	5.550	6.000	14.321	8.321
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	6.085	9.780	5.652	-4.128
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.252	20.780	19.659	-1.121
	34800000 Erstattungen vom Bund	5.396.049	5.498.800	5.411.158	-87.642
	34810000 Erstattungen vom Land	6.535.018	6.834.210	9.224.339	2.390.129
	34810001 Erst.Land-Betreuungskostenpauschale	445.067	841.489	348.634	-492.855
	34810002 Erst.Land-Verwaltungskostenpauschal	543.748	511.937	1.241.303	729.366
	34810003 Erst.Land-Pauschale Liegenschaften	9.408.219	3.272.064	6.178.902	2.906.838
	34810004 Erstattungen Land UMA	450.428	0	1.739.929	1.739.929
	34811200 Erstattungen vom Land (Asyl)	0	0	649.726	649.726
	34811210 Erstattungen vom Land (Asyl)	0	0	2.069.088	2.069.088
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	5.082.564	3.004.515	5.493.546	2.489.030
	34820004 Erstattungen von Stadt Konstanz (Tr	4.315.489	2.150.500	3.486.411	1.335.911
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialve	26.749	0	0	0
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	0	200	80	-120
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	919	0	510	510
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	3.383	6.900	304.376	297.476
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.207.632	22.120.616	36.148.001	14.027.386

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	36990000 Weitere sonstige Finanzerträge	7.197	6.800	6.869	69
(8)	Zinsen und ähnliche Erträge	7.197	6.800	6.869	69
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	615	0	1.654	1.654
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.von	0	24.500	0	-24.500
	35831002 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 b	428	122.171	215.267	93.096
	35831003 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 P	56.732	39.000	47.312	8.312
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	65.411	59.500	51.408	-8.092
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	5	0	0	0
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	123.191	245.171	315.640	70.469
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	107.711.151	95.776.900	112.622.190	16.845.290
	40110000 Beamte	-4.782.580	-4.772.066	-4.820.088	-48.023
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-14.689.416	-15.599.345	-15.504.970	94.375
	40120003 Entsprung ATZ Arbeitnehmer	88.696	4.242	54.345	50.103
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-2.735.870	-2.683.319	-3.134.033	-450.714
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-1.279.387	-1.355.095	-1.345.059	10.036
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäft	-2.870.337	-3.116.806	-3.121.349	-4.543
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-235.388	0	-246.362	-246.362
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs- l. Bediens	-374.315	-351.716	-438.735	-87.019
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-162.825	-43.341	-151.993	-108.652
	40710031 Zuführung zur Rückstellung WGH AG-A	-4	0	0	0
	40720000 Zuführung zur Rückstellungen LAZ	-253.575	0	-261.333	-261.333
(12)	Personalaufwendungen	-27.295.000	-27.917.446	-28.969.576	-1.052.131
	42110000 Unterh. Grundst. und baulich.Anlagen	-39.524	0	-2.637	-2.637
	42110001 Pflege Außenanlagen	-8.689	-8.500	-6.118	2.382
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-5.541	-12.800	-6.830	5.970
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-165.866	-81.400	-117.651	-36.251
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-323.337	-274.603	-134.259	140.344
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	0	0	-607.142	-607.142
	42310555 ILV-Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernspr	-100.960	0	0	0
	42310556 ILV-Mieten für Fahrzeuge	-22.420	0	0	0
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baulich. Anl	0	0	-1.679	-1.679
	42410003 Aufwand für Öl	0	0	-1.749	-1.749
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	0	0	-2.223	-2.223
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-93.129	-30.000	-255.631	-225.631
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-115.358	-140.000	-287.386	-147.386
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-3.465	-5.800	-12.561	-6.761
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-77.743	-95.450	-67.056	28.394
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-1.127	-240	-120	120
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-3.513	-7.300	-1.764	5.536
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-87.205	-199.725	-68.130	131.595
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-580	-170	-181	-11
	42610555 ILV-Fortbildungen	-28.159	0	0	0
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-3.559.342	-1.905.340	-5.831.053	-3.925.713
	42710001 Aufwendungen für EDV	-9.222	-13.526	-18.663	-5.137
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-13.786	-67.360	-141.742	-74.382
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	-166	0	-62.594	-62.594
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	-131	0	-1.136	-1.136
	42710555 ILV-Tagungen	-484	0	0	0
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-389.708	-511.445	-327.440	184.005
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-136.643	-197.600	-2.004.876	-1.807.276
	42999999 Budgetübertrag	0	0	0	0
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-5.186.095	-3.551.259	-9.960.622	-6.409.363
	47100000 Abschreibungen	-47.790	-49.176	-46.747	2.430
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-53	0	-29	-29
	47221002 befristete Niederschlagung TH3	-55.831	-51.600	-211.032	-159.432
	47221003 Abschreibung Ford.wegen Pauschalwer	-783.346	-66.500	-404.258	-337.758
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-20.245	0	-27.983	-27.983
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-520.578	-605.276	-1.245.047	-639.771
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-1.427.844	-772.552	-1.935.096	-1.162.544
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-362.703	-389.800	-348.160	41.640
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	0	-20.000.000	-20.000.000	0
	43150002 Zuschuss an Beschäftigungsgesell. (-312.000	-280.000	-285.386	-5.386
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-3.963.203	-4.530.426	-4.249.131	281.295
	43181000 Zuschüsse an soziale Einrichtungen	-1.496.029	-1.621.538	-1.621.101	437
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einrich	-95.584.213	-98.528.563	-96.418.799	2.109.764
	43310004 Soz.Leist.a.nat.Pers.außer.Einricht	-130.803	0	-62.655	-62.655
	43311000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB XII a.E	-5.544	0	-6.424.932	-6.424.932
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers.in Einrichtun	-36.141.142	-39.268.770	-37.207.897	2.060.873
	43320004 Soz.Leist.a.nat.Pers.i.Einrichtunge	-854.340	0	-1.088.301	-1.088.301
	43321200 Hilfe bei Krankheit, vorbeugende un	-2.727	0	-538.436	-538.436
	43321210 Hilfe zum Lebensunterhalt (Asyl)	-1.558	0	-1.553.186	-1.553.186
(17)	Transferaufwendungen	-138.854.263	-164.619.097	-169.797.984	-5.178.887

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-7.171	-15.647	-20.094	-4.447
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-29.651	-94.000	-21.162	72.838
	44291000 Leiharbeitskräfte	0	0	-10.810	-10.810
	44293001 Postgebühren	0	0	-330	-330
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	0	0	-43	-43
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-5.316	-5.347	-5.418	-71
	44293555 ILV-Postgebühren	-140.903	-116.893	-188.582	-71.689
	44293556 ILV-Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-66.656	0	0	0
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-244.495	-230.496	-332.470	-101.974
	44294001 Befundscheine	-114.636	-161.100	-158.767	2.333
	44294002 Gutachten	-3.980	-108.700	-257.635	-148.935
	44294003 Fallgutachter	-88.937	-103.110	-93.817	9.293
	44294004 Außergerichtliche Kosten	-29.457	-27.400	-24.180	3.220
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-36.815	-55.752	-164.989	-109.237
	44310001 Dienstreisen	-100.600	-213.370	-97.451	115.919
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-152.654	-118.030	-147.244	-29.214
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle	0	-2.000	0	2.000
	44410555 ILV-Versicherungen	-168.400	-118.003	-124.714	-6.711
	44500000 Erstattungen an den Bund	-2.051.814	-2.170.000	-2.147.617	22.383
	44510000 Erstattungen Land	-2.374.401	-1.161.358	-219.579	941.779
	44511200 Erstattungen an das Land für Kranke	0	0	-105.095	-105.095
	44511210 Erstattungen an das Land für Leistu	0	0	-787.459	-787.459
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-1.263.457	-1.776.424	-2.345.788	-569.365
	44520003 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-1.248.589	-1.234.000	-1.145.094	88.906
	44520004 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-13.077.832	-12.619.000	-12.564.848	54.153
	44520005 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-2.704.758	-2.986.000	-2.949.476	36.524
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial	-246	0	-199	-199
	44550000 Erstattungen an verb.Unternehmen,Be	0	-5.000	-10.000	-5.000
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	-95.880	-56.000	-13.959	42.041
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.844.134	-1.860.648	-1.880.764	-20.116
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeits	-32.399.710	-37.051.320	-33.978.628	3.072.692
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.250.492	-62.289.597	-59.796.210	2.493.387
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-231.013.694	-259.149.951	-270.459.488	-11.309.538
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-123.302.543	-163.373.051	-157.837.299	5.535.752
	92113608 Hausmeisterservice UMA	784	0	896	896
(21)	Erträge aus internen Leistungen	784	0	896	896
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	2.265.972	2.341.964	2.344.076	2.111
	92611004 FAG-Spezielle Förderung § 11 (4)	80.928	80.928	80.928	0
	92611005 FAG § 22	10.173.918	10.319.707	9.909.394	-410.313
(22)	Erträge aus ILV-FAG	12.520.818	12.742.600	12.334.398	-408.202
	91227191 Mitwirkungsleistungen Ref.Gesundhei	560	640	286	-354
(23)	Erträge / Aufwendungen aus ILV-MWL	560	640	286	-354
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	0	-20.416	-22.684	-2.268
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	0	-582.325	-488.958	93.367
	92003001 Grafikarbeiten	0	0	-8.598	-8.598
	92111151 Ausbildungsumlage	-289.402	-340.300	-348.876	-8.576
	92111152 Personalbetreuung	-506.071	-491.633	-495.511	-3.878
	92111153 Freiwillige soziale Leistungen	-125.296	-149.520	-78.551	70.969
	92111154 Personalentwicklung	0	-74.210	-6.530	67.681
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	-175.267	0	0	0
	92111254 Postdienste	-72.966	0	0	0
	92111255 DL Versicherungen	-29.685	0	0	0
	92111257 DL Zentrale Vergabestelle	-28.269	0	0	0
	92111258 DL Zentrale Dienste	0	-246.574	-265.408	-18.834
	92111350 IT-Handlingzuschl. PC+Notebook+GIS+	-496.514	0	0	0
	92111351 Kundenbetreuung IT	-75.333	0	0	0
	92111354 IT-Handlingzuschl. Monitor	-113.435	0	0	0
	92111355 IT-Handlingzuschl. Arbeitsplatzdruc	-90.807	0	0	0
	92111356 IT-Handlingzuschl. Telefon Standard	-50.585	0	0	0
	92111357 IT-Handlingzuschl.Telefon erweitt.40	-51.096	0	0	0
	92111364 Kopien sw/farb Stockwerksdrucker	-50.412	0	0	0
	92111365 Netzwerkanschluss Telefon und PC	-737.306	0	0	0
	92111366 DL Arbeitsplatz - IT-Referat	0	-1.831.712	-2.013.521	-181.809
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-53.954	-55.116	-55.375	-259
	92112001 Raummiete warm	-1.334.773	-1.358.888	-1.383.557	-24.669
	92112007 Sportförderung	-243.491	-237.038	-249.175	-12.137
	92112010 Gebäudekostenumlage	-4.545.455	-4.546.175	-3.920.368	625.806
	92113051 DL Finanzverwaltung/Kasse	-9.835	0	0	0
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-50.443	-57.135	-37.904	19.231
	92113251 Kasse	-183.574	-250.334	-250.509	-174
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-48.949	-69.330	-37.447	31.883

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	92113608 Hausmeisterservice UMA	-784	0	-896	-896
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-9.875	-3.500	-8.954	-5.454
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-183.030	-129.445	-160.725	-31.280
	92611010 Umlage KVJS	-1.501.102	-1.519.157	-1.524.437	-5.280
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-1.602.574	-1.848.559	-1.701.463	147.096
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-1.229.849	-1.427.185	-1.318.216	108.968
(24)	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.526.030	-1.980.112	-1.699.846	280.266
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	110	77	83	6
	98110000 Kalk. Zinsen	-232.406	-212.044	-529.946	-317.901
(26)	Kalkulatorische Kosten	-232.296	-211.967	-529.862	-317.895
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-1.600.266	-2.707.280	-2.571.946	135.334
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-124.902.809	-166.080.331	-160.409.245	5.671.087

Erläuterung zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 31 Soziale Hilfen

Ordentliches Ergebnis

Der Produktbereich 31 weist ein ordentliches Ergebnis von rund -38,5 Mio. EUR auf. Die entspricht einer Verbesserung gegenüber dem Planansatz in Höhe von 3,4 Mio. EUR.

Davon entfallen rund 38,3 Mio. EUR auf das Budget des Sozialamtes mit folgenden Produkten:

- Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch XII (311001 – 311008)
- Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch II (312001-312006)
- Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz (3150)
- Förderung der Wohlfahrtspflege (3160)
- Sonstige soziale Hilfen (318001-318005, 318008)
- Leistungen für Bildung und Teilhabe (3190)

Dieses entspricht einer Verbesserung in Höhe von 2,1 Mio. EUR gegenüber dem Planansatz.

	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung Ergebnis/Plan EUR
Ordentliche Aufwendungen	-100.395.853	-99.035.943	1.359.910
Ordentliche Erträge	59.989.490	60.707.603	718.113
Ordentliches Ergebnis	-40.406.362	-38.328.340	2.078.022

Den um rund 1,4 Mio. EUR geringeren ordentlichen Aufwendungen stehen Mehrerträge von rund 0,72 Mio. EUR gegenüber.

Die geringeren ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung Ergebnis/Plan EUR
Ordentliche Aufwendungen insgesamt:	100.395.853	99.035.943	-1.359.909
davon			
Transferaufwendungen/sonstige ordentliche Aufwendungen (=SGB II)	89.354.111	88.004.303	-1.349.808
davon			
Produkt 31.10 Hilfen nach Sozialgesetzbuch XII	49.521.614	51.437.951	1.916.337
Produkt 31.50 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	984.200	730.765	-253.435
Produkt 31.60 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	1.079.653	1.075.138	-4.515
Produkt 31.80 sonstige soziale Hilfen	357.324	206.665	-150.659
Produkt 31.90 Leistungen Bildung und Teilhabe § 6 BKGG	260.000	346.441	86.441
Produkt 31.20.01 Leistungen für Unterkunft und Heizung SGB II	34.380.000	31.924.158	-2.455.842
Produkt 31.20.02 Eingliederungsleistungen SGB II	1.051.320	910.519	-140.801
Produkt 31.20.03 einmalige Leistungen SGB II	640.000	479.632	-160.368
Produkt 31.20.06 Leistungen Bildung und Teilhabe SGB II	1.080.000	893.034	-186.966
Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.717.310	7.835.980	118.669
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.852	85.309	-54.543
Abschreibungen	76.232	101.700	25.468
sonstige ordentliche Aufwendungen (ohne Leistungen SGB II)	3.108.347	3.008.651	-99.696

Die ordentlichen Aufwendungen wurden bestimmt durch die Transferaufwendungen (Leistungsausgaben). 88,9 % aller ordentlichen Aufwendungen entfielen auf die Transferaufwendungen.

Die ordentlichen Aufwendungen wurden zu 61 %, das sind 60,7 Mio. EUR, durch ordentliche Erträge gedeckt. Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan
	Plan 2021	Ergebnis 2021	
Steuern und ähnliche Abgaben	2.405.000	3.521.993	1.116.993
Weitergabe Entlastung Land durch Wegfall Wohngeld für SGB II-Empfänger	2.405.000	3.521.993	1.116.993
Zuweisungen und Zuwendungen	48.378.400	47.150.415	-1.227.986
- Soziallastenausgleich	0	0	0
- Bundesbeteiligung Grundsicherung im Alter	22.650.000	23.581.804	931.804
- Bundesbeteiligung Kosten der Unterkunft SGB II	25.628.400	23.475.650	-2.152.750
- Erstattung des Landes nach § 136 SGB XII	100.000	92.445	-7.555
- Sonstiges	0	516	516
Sonstige Transfererträge	3.246.000	4.054.831	808.831
- SGB XII	2.886.000	3.554.246	668.246
- SGB II	250.000	436.774	186.774
- BuT	0	1.767	1.767
- KOF	110.000	62.044	-47.956
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.876.000	5.888.584	12.584
- Kostenerstattung Bund/Land für Leistungen der Kriegsopferfürsorge	712.000	559.188	-152.812
- Personalkostenerstattung SGB II	4.850.000	4.907.236	57.236
- Kostenerstattung in Frauenhausfällen	200.000	293.780	93.780
- Kostenerstattung KVJS	114.000	126.206	12.206
- Sonstiges	0	2.174	2.174
Sonstige ordentliche Erträge/ aufgelöste Investitionsaufwendungen	84.090	91.780	7.690
- Auflösung von Wertberichtigungen	24.000	38.834	14.834
- Verrechnung psychosoziale Betreuungskosten	59.500	51.408	-8.092
- Auflösung Sonderposten/Sonstiges	590	1.538	948
ordentliche Erträge insgesamt:	59.989.490	60.707.603	718.113

Das Rechnungsergebnis, bezogen auf die einzelnen Produkte, ist aus den nachfolgenden Darstellungen und Erläuterungen ersichtlich.

Kalkulatorisches Ergebnis

Das kalkulatorische Ergebnis weist eine Verbesserung um 139.000 EUR aus. Der um 76.000 EUR geringere Finanzausgleich nach § 22 FAG wird durch geringere Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 215.000 EUR ausgeglichen.

kalkulatorisches Ergebnis	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/ Plan
Aufwendungen aus Internen Leistungen	-2.603.204	-2.387.865	215.339
kalkulatorische Kosten	-10.012	-10.012	0
Erträge aus ILV FAG	1.922.562	1.846.120	-76.441
Insgesamt	-690.655	-551.757	138.898

Im Einzelnen s. Erläuterungen bei den einzelnen Produkten.

PG_31.10 Hilfen nach dem Sozialgesetzbuch (SGB) XII

Die Produktgruppe 3110 enthält die Aufwendungen für die Sozialleistungen, für die der Landkreis nach dem SGB XII zuständig ist, d. h. für

- Hilfe zur Pflege - 31.10.01
- Hilfen zur Gesundheit - 31.10.03
- Hilfen für blinde Menschen - 31.10.04
- Hilfe zum Lebensunterhalt - 31.10.05
- Sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage - 31.10.06
- Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten - 31.10.07
- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung – 31.10.08
- sowie die mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten.

Die bis einschließlich 2019 unter dem Produkt 1.31.10.02 veranschlagte Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung wird mit Inkrafttreten der 3. Reformstufe des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) am 01.01.2020 unter dem **Profit Center 3210** geführt. Das Rechnungsergebnis 2021 weist allerdings noch Transfererträge und Transferaufwendungen im Produkt 1.31.10.02 aus, die im Wesentlichen auf nachlaufende Aufwendungen und Erträge für Vorjahre zurückzuführen sind.

Die Produktgruppe weist ein ordentliches Ergebnis aus, das mit 259.000 EUR über dem veranschlagten ordentlichen Ergebnis liegt.

Produktgruppe 31.10	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung Ergebnis/Plan EUR
ordentliche Erträge	25.774.404	27.394.520	1.620.116
ordentliche Aufwendungen	-52.331.308	-54.210.261	-1.878.953
ordentliches Ergebnis	-26.556.904	-26.815.741	-258.837

1. Ordentliche Aufwendungen

1.1. Transferaufwendungen/Transfererträge

Den Hauptanteil an den ordentlichen Aufwendungen nahmen die Transferleistungen ein.

Art der Leistung/Produkt in EUR	Planansatz 2021			Ergebnis 2021		
	TransferA	TransferE	Zuschussbedarf	TransferA	TransferE	Zuschussbedarf
Hilfe zur Pflege - 1.31.10.01	17.000.000	610.000	16.390.000	18.273.617	822.528	17.451.089
Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung - 1.31.10.02		0	0	94.512	572.499	-477.987
Hilfen zur Gesundheit - 1.31.10.03	1.075.000	10.000	1.065.000	1.086.390	13.607	1.072.783
Hilfen für blinde Menschen - 1.31.10.04	956.000	13.000	943.000	888.397	15.123	873.274
Hilfe zum Lebensunterhalt - 1.31.10.05	4.430.000	750.000	3.680.000	4.254.941	705.494	3.549.447
sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage - 1.31.10.06	330.000	10.000	320.000	275.502	1.765	273.737
Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten - 1.31.10.07	1.109.000	9.000	1.100.000	904.999	32.975	872.024
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung - 1.31.10.08	24.150.000	1.484.000	22.666.000	25.191.370	1.390.253	23.801.117
Gesamt:	49.050.000	2.886.000	46.164.000	50.969.728	3.554.244	47.415.484

Der Zuschussbedarf für die Sozialleistungen nach SGB XII lag rund 2,7 % (1,25 Mio. EUR) über dem Planansatz. Neben rund 1,92 Mio. EUR höheren Transferaufwendungen waren um 0,67 Mio. EUR höhere Transfererträge zu verzeichnen.

Im Einzelnen siehe Erläuterungen zu den einzelnen Produkten.

1.2. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen entsprechen nahezu dem Planansatz (- 4.000 EUR)

1.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 32.000 EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind im Wesentlichen Corona bedingte Einsparungen bei den Fortbildungen, geringere EDV-Aufwendungen sowie Einsparungen bei der Büroausstattung.

1.4. Abschreibungen

Die Planüberschreitung von 25.000 EUR resultiert im Wesentlichen aus höheren Abschreibungen von Forderungen im Rahmen der Pauschalwertberichtigung sowie aus befristeten Niederschlagungen. Diese unterliegen Schwankungen und sind daher nur schwer planbar.

1.5. sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Einsparungen von 27.000 EUR zu verzeichnen.

Ursächlich sind insbesondere:

- geringere Aufwendungen von rund 25.000 EUR bei der Kostenerstattung an die Stadt Konstanz als Delegationsnehmer. Die Festsetzung des Planansatzes für die Kostenerstattung an die Stadt

Konstanz basiert auf § 4 der Satzung über die Durchführung der Sozialhilfe nach SGB XII in Verbindung mit der hierzu ergangenen Vereinbarung. Danach erstattet der Landkreis Konstanz der Großen Kreisstadt Konstanz die Verwaltungskosten für die Durchführung der Aufgaben nach dem SGB XII in Höhe von zwei Drittel der Personalkosten, die dem Landkreis für die Durchführung dieser Aufgaben entstehen würden. Die der Planung zugrunde gelegte Zahl von Erstattungsfällen blieb hinter den Erwartungen zurück. Die Planung ging von 1.535 Erstattungsfällen aus, tatsächlich waren 1.484 Fälle zu verzeichnen.

- Corona bedingte geringere Aufwendungen für Dienstreisen mit 4.000 EUR.
- Geringere Aufwendungen von Rechts- und Beratungskosten von 6.000 EUR, da die Anzahl der erforderlichen Gutachten zur Feststellung des Pflegebedarfs im Rahmen der Hilfe zur Pflege hinter den Erwartungen zurückblieb.
- Höhere Aufwendungen für Postgebühren und sonstige Geschäftsaufwendungen von 11.000 EUR.

2. Ordentliche Erträge

Insgesamt ergaben sich Mehrerträge von 1,62 Mio. EUR. Diese setzten sich wie folgt zusammen:

in EUR 1.31.10	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan
	Plan 2021	Ergebnis 2021	
Zuweisungen und Zuwendungen	22.750.000	23.674.249	924.249
- Soziallastenausgleich	0		0
- Bundesbeteiligung Grundsicherung im Alter	22.650.000	23.581.804	931.804
- Erstattung des Landes nach § 136 SGB XII	100.000	92.445	-7.555
Sonstige Transfererträge	2.886.000	3.554.245	668.245
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	114.000	126.197	12.197
- Kostenerstattung KVJS	114.000	126.206	12.206
- Sonstiges	0	-9	-9
Sonstige ordentliche Erträge/Auflösung Investitionsbeiträge	24.404	39.828	15.424
- Auflösung von Wertberichtigungen	24.000	38.835	14.835
- Auflösung Sonderposten	404	993	589
ordentliche Erträge insgesamt:	25.774.404	27.394.519	1.620.115

Bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sind Mehrerträge in Höhe von 0,93 Mio. EUR zu verzeichnen. Die Mehrerträge sind jedoch haushaltsneutral, da der Bund die Nettoaufwendungen zu 100 % erstattet. Es sind daher auch entsprechend höhere Aufwendungen zu verzeichnen.

Zum Ausgleich von Mehrkosten in der Eingliederungshilfe infolge des Inkrafttretens der 1. Stufe des Bundesteilhabegesetzes erstattet der Bund den Landkreisen nach § 136 a SGB XII in den Jahren 2020-2025 einen Teil des Barbetrages für Empfänger von Grundsicherung in stationären Einrichtungen. Die Auszahlung des Erstattungsbetrags erfolgt zeitlich versetzt, d.h. im Jahr 2021 erfolgt die Erstattung für 2020. Der Kalkulation lagen 4.600 erstattungsfähige Fälle zu Grunde. Tatsächlich waren im Erstattungszeitraum 4.116 Fälle und damit eine um 8.000 EUR geringere Erstattung zu verzeichnen.

Die Transfererträge liegen mit 0,7 Mio. EUR über dem Planansatz. Mehrerträge von 0,2 Mio. EUR konnten im Bereich der Hilfe zur Pflege (311001), insbesondere infolge eines Kostenerstattungsfalles durch Erben gem. § 102 SGB XII und einer Einmalzahlung aus einem Insolvenzverfahren, erzielt werden. Bei

den restlichen 0,5 Mio. EUR Mehrerträgen handelt es sich um nachlaufende Erträge für Vorjahre im Bereich der Eingliederungshilfe, die aus buchungstechnischen Gründen noch bei 1.31.10.02 verbucht werden müssen. Die Planung erfolgte allerdings auf dem Produkt 1.32.10.

Im Jahr 2021 waren Kostenerstattungsfälle bzw. -ansprüche nach §§ 106 ff. SGB XII gegenüber dem überörtlichen Sozialhilfeträger (KVJS) in 12.000 EUR höherem Umfang zu verzeichnen. Allerdings sind diese höheren Erträge haushaltsneutral, da entsprechend höhere Transferleistungen angefallen sind.

Bei den Mehrerträgen der sonstigen ordentlichen Erträge mit 15.000 EUR handelt es sich im Wesentlichen um höhere Wertberichtigungen von Forderungen. Diese unterliegen Schwankungen und sind daher nur schwer planbar.

311001 Hilfe zur Pflege

Das ordentliche Ergebnis mit 18,22 Mio. EUR liegt mit 1,04 Mio. EUR über dem Planansatz.

Transferaufwendungen

Der Zuschussbedarf der Hilfe zur Pflege übersteigt den Planansatz um rund 1,06 Mio. EUR

Hilfe zur Pflege	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Produkt 31.10.01			
Gesamt			
Transfererträge	610.000	822.528	212.528
Transferaufwendungen	17.000.000	18.273.617	1.273.617
Zuschussbedarf	16.390.000	17.451.089	1.061.089
davon			
ambulante Hilfen			
Transfererträge	38.000	67.905	29.905
Transferaufwendungen	1.350.000	1.552.339	202.339
Zuschussbedarf	1.312.000	1.484.434	172.434
Anzahl Fälle	83	76	-7
Zuschussbedarf/Fall	15.807	19.532	3.725
stationäre Hilfen			
Transfererträge	572.000	754.623	182.623
Transferaufwendungen	15.650.000	16.721.278	1.071.278
Zuschussbedarf	15.078.000	15.966.655	888.655
Anzahl Fälle	951	935	-16
Zuschussbedarf/Fall	15.855	17.077	1.222

Stationäre Hilfen

Die Transferaufwendungen für die stationäre Pflege liegen mit 1,07 Mio. EUR über dem Planansatz (+ 7 %).

Die Kalkulation des Planansatzes für die Transferaufwendungen basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnisses 2020. Zum Ausgleich steigender Vergütungssätze und Fallzahlen wurde eine Steigerungsrate von insgesamt 4 % (3 % Vergütung, 1% Fallzahlen) einkalkuliert.

Der Tarifabschluss für Pflegekräfte war im Jahr 2021 mit 3,5 % überdurchschnittlich hoch. Dieser Tarifabschluss führte aufgrund der konstanten Leistungen der Pflegekassen zu einer Erhöhung der Zuzahlung der Heimbewohner bzw. des Sozialhilfeträgers von 8-10 %.

Die um 180.000 EUR höhere Transfererträge sind im Wesentlichen auf einen Kostenerstattungsfall durch Erben gem. § 102 SGB XII und eine Einmalzahlung aus einem Insolvenzverfahren zurückzuführen. Außerdem lassen sich die Transfererträge im Bereich der Hilfe zur Pflege nicht verlässlich kalkulieren, da sich neben der Zahl der Leistungsempfänger verschiedene Faktoren (z. B. Einkommens- und Vermögensverhältnisse der Leistungsberechtigten, Leistungsfähigkeit von Unterhaltspflichtigen, bestehende vorrangige Ansprüche etc.) auf die Höhe der Transfererträge auswirken. Da die Leistungsdauer im Bereich der Hilfe zur Pflege naturgemäß begrenzt ist, d.h. die Fallkonstellationen ständig wechseln, sind bei den Transfererträgen regelmäßig Schwankungen zu verzeichnen.

Ambulante Hilfen

Der Kalkulation der Aufwendungen der ambulanten Hilfen lagen 83 Empfänger zu Grunde. Tatsächlich lag die Fallzahl am 31.12.2021 bei 76. Dennoch ist ein deutlich höherer (172.000 EUR) Zuschussbedarf zu verzeichnen. Dies zeigt, dass die Aufwendungen nicht nur durch die Fallzahlen bestimmt werden, sondern maßgeblich auch abhängig sind vom jeweiligen Pflegebedarf. Der Zuschussbedarf pro Fall nahm in 2021 deutlich zu. Dabei spielen auch die ambulant betreuten Pflege-Wohngemeinschaften eine Rolle.

311002 Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung

Mit Inkrafttreten der 3. Reformstufe des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) am 01.01.2020 wurde die Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung aus dem Sozialgesetzbuch (SGB) XII herausgelöst und als Teil 2 in das SGB IX überführt. Haushaltsrechtlich wird die Hilfe ab 01.01.2020 daher nicht mehr unter dem Produkt 1.31.10.02, sondern unter dem Produkt 1.32.10 geführt. Das Rechnungsergebnis 2021 weist noch Erträge von rund 0,57 Mio. EUR sowie Aufwendungen von 94.000 EUR im Produkt 1.31.10.02 aus, die auf nachlaufende Aufwendungen und Erträge für Vorjahre zurückzuführen sind. Diese Erträge und Aufwendungen wurden bei der Erläuterung zum Produkt 1.32.10 berücksichtigt.

311003 Hilfe zur Gesundheit

Das Produkt Hilfen zur Gesundheit enthält die Erstattungen an die Krankenkassen für die Übernahme der Krankenbehandlung nach § 264 SGB V für die nicht versicherten Empfänger von Hilfe zum Lebensunterhalt oder Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.

Außerdem ist der Krankenhilfaufwand für den Personenkreis veranschlagt, der weder versichert noch nach § 264 SGB V von einer Krankenkasse betreut wird sowie der Aufwand für die Krankenversicherung nach § 276 LAG.

Hilfen zur Gesundheit	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Produkt 31.10.03			
Transferaufwendungen			
Erstattungen § 264 SGB V	1.050.000	1.068.401	18.401
Hilfen zur Gesundheit nach SGB XII	20.000	16.383	-3.617
Krankenversorgung § 276 LAG	5.000	1.606	-3.394
Gesamt	1.075.000	1.086.390	11.390
Transfererträge	10.000	13.607	3.607
Zuschussbedarf	1.065.000	1.072.783	7.783

Der Aufwand für die Krankenbehandlung entspricht nahezu dem Planansatz. Grundsätzlich ist der Aufwand nur schwer kalkulierbar, da dieser durch die Zahl der Anspruchsberechtigten und die jeweilige Fallkonstellation (Art, Dauer und Therapie der Erkrankung) bestimmt wird. Die leistungsauslösenden Faktoren sind auch nicht steuerbar.

311004 Hilfe für blinde Menschen

Die Blindenhilfe nach dem SGB XII und die Landesblindenhilfe sind Bestandteile dieses Produkts.

Blindenhilfe	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Produkt 31.10.04			
Gesamt			
Transfererträge	13.000	15.124	2.124
Transferaufwendungen	956.000	888.397	-67.603
Zuschussbedarf	943.000	873.273	-69.727
davon			
Blindenhilfe § 72 SGB XII			
Transfererträge	1.000	4.902	3.902
Transferaufwendungen	80.000	80.612	612
Zuschussbedarf	79.000	75.710	-3.290
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	25	23	-2
Zuschussbedarf/Fall	3.160	3.292	132
Landesblindenhilfe			
Transfererträge	12.000	10.222	-1.778
Transferaufwendungen	876.000	807.785	-68.215
Zuschussbedarf	864.000	797.563	-66.437
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	228	221	-7
Zuschussbedarf/Fall	3.789	3.609	-181

Der Zuschussbedarf entspricht nahezu dem Planansatz. Bei der Landesblindenhilfe ergeben sich infolge geringerer Fallzahlen Einsparungen von 66.000 EUR. Entgegen der Planung, die von 228 Fällen ausging, bezogen lediglich 221 Personen Landesblindenhilfe.

311005 Hilfe zum Lebensunterhalt

Hilfe zum Lebensunterhalt	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Produkt 31.10.05.01			
Gesamt			
Transfererträge	750.000	705.494	-44.506
Transferaufwendungen	4.430.000	4.254.940	-175.060
Zuschussbedarf	3.680.000	3.549.446	-130.554
davon			
außerhalb von Einrichtungen			
Transfererträge	532.000	523.676	-8.324
Transferaufwendungen	3.050.000	3.096.789	46.789
Zuschussbedarf	2.518.000	2.573.113	55.113
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	245	246	1
Zuschussbedarf/Fall	10.278	10.460	182
in Einrichtungen			
Transfererträge	218.000	181.818	-36.182
Transferaufwendungen	1.380.000	1.158.151	-221.849
Zuschussbedarf	1.162.000	976.333	-185.667

Der Planansatz für die Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2020. Zusätzlich wurde eine Regelsatzerhöhung von 1,9 % und eine Fallzahlensteigerung von 2 % einkalkuliert. Tatsächlich lag die Regelsatzerhöhung im Jahr 2021 bei durchschnittlich 3,1 %, die Fallzahlensteigerung bei 2,5 %. Dies erklärt die Planüberschreitung von 47.000 EUR.

Bei den Transfererträgen ergibt sich ein Minus von 8.000 EUR. Entsprechend der geplanten Fallzahlensteigerung bei den Transferaufwendungen wurde auch bei den Transfererträgen eine Erhöhung von 2 % einkalkuliert. Es wurde unterstellt, dass die Transfererträge mit der Zahl der Leistungsempfänger ansteigen. Die Erträge blieben allerdings hinter den Erwartungen zurück. Eine verlässliche Kalkulation der Transfererträge ist nicht möglich, da sich neben der Zahl der Leistungsempfänger verschiedene Faktoren (z. B. Einkommens- und Vermögensverhältnisse der Leistungsberechtigten, bestehende vorrangige Ansprüche etc.) auf die Höhe der Transfererträge auswirken.

Bei den Leistungen in Einrichtungen kam es zu Minderausgaben von 220.000 EUR. Durch das Inkrafttreten der 3. Reformstufe des Bundesteilhabegesetzes ab 2020 kam es zu Verschiebungen in der Leistungszuordnung. Menschen mit Behinderung in stationären Einrichtungen erhielten bis 2019 einen Barbetrag sowie eine Bekleidungsbeihilfe, die zu den Leistungen der Hilfe zum Lebensunterhalt in Einrichtungen zählten. Mit Auflösung der stationären Hilfen ab 01.01.2020 entfielen diese Leistungen. In den Bereich der Hilfe zum Lebensunterhalt in Einrichtungen fielen im Wesentlichen nur noch der Barbetrag und die Bekleidungsbeihilfe für Menschen in stationären Pflegeeinrichtungen. Verlässliche Daten zur Kalkulation der Leistungen in Einrichtungen lagen aber zum Zeitpunkt der Planung noch nicht vor.

311006 sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage

Sonstige Leistungen	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Produkt 31.10.06			
Transferaufwendungen			
Bestattungskosten	200.000	179.456	-20.544
Hilfe zur Weiterführung des Haushalts	90.000	68.793	-21.207
Hilfe in sonstigen Lebenslagen § 73 SGB XII	40.000	27.253	-12.747
Gesamt	330.000	275.502	-54.498
Transfererträge	10.000	1.765	-8.235
Zuschussbedarf	320.000	273.737	-46.263

Den größten Anteil bei den sonstigen Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlagen nimmt die Übernahme von Bestattungskosten ein. Eine verlässliche Planung dieser Aufwendungen ist kaum möglich, da die Zahl der Fälle von Jahr zu Jahr variieren und die Aufwendungen daher Schwankungen unterliegen. Die veranschlagten Aufwendungen 2021 in Höhe von 200.000 EUR entsprachen dem Vorjahresansatz. In 2021 blieben die Aufwendungen mit rund 20.000 EUR unter dem Planansatz.

Seit 2017 gewinnen auch die Hilfen zur Weiterführung des Haushalts und die Hilfen in sonstigen Lebenslagen an Bedeutung. Seit Inkrafttreten des Pflegefördergesetzes III haben Personen mit Pflegegrad 0 und 1 keinen Anspruch mehr auf häusliche oder stationäre Pflege. Personen mit einem Bedarf außerhalb von Einrichtungen erhalten Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes, bei einem stationären Bedarf kann Hilfe in sonstigen Lebenslagen gewährt werden. Die Planansätze basierten auf den voraussichtlichen Rechnungsergebnissen 2020. Zum Ausgleich von Pflegesatz- bzw. Leistungserhöhungen wurde eine Steigerungsrate von 3 % sowie eine Fallzahlensteigerung von 2 % berücksichtigt. Die Aufwendungen blieben hinter den Erwartungen der Planung zurück. Es kam zu Einsparungen von rund 30.000 EUR. Die Planung gestaltet sich schwierig, da die Aufwendungen durch den individuellen Bedarf im Einzelfall bestimmt werden und die betroffenen Personen häufig wechseln. Mit der Einstufung in Pflegegrad 2 erfolgt der Wechsel in die Hilfe zur Pflege.

311007 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Produkt 31.10.07			
Gesamt			
Transfererträge	9.000	32.975	23.975
Transferaufwendungen	1.109.000	904.999	-204.001
Zuschussbedarf	1.100.000	872.024	-227.976
davon			
außerhalb von Einrichtungen			
Transfererträge	7.500	2.148	-5.352
Transferaufwendungen	289.000	143.468	-145.532
Zuschussbedarf	281.500	141.320	-140.180
in Einrichtungen			
Transfererträge	1.500	30.827	29.327
Transferaufwendungen	820.000	761.531	-58.469
Zuschussbedarf	818.500	730.704	-87.796

Die Planung basierte auf der vereinbarten Vergütung, die bei einer vollen Belegung des im Landkreis Konstanz vorhandenen Hilfeangebots fällig wird. Gegenüber dem Planansatz ergibt sich bei den stationären Leistungen ein um rund 87.000 EUR geringerer Zuschussbedarf. Entgegen der Planung lag die Belegung in 2021 lediglich bei rund 96 %.

Die ambulanten Leistungen liegen mit rund 140.000 EUR unter dem Planansatz. Die Auslastung im Bereich des ambulant betreuten Wohnens lag bei 50 %. Sie wird maßgeblich durch den angespannten Wohnungsmarkt bestimmt, von dem der Personenkreis der Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten besonders betroffen ist. Infolge fehlenden Wohnraums für die Klienten konnten nicht alle Plätze belegt werden. Außerdem setzt die Versorgung im ambulant betreuten Wohnen voraus, dass die betroffenen Personen in der Lage sind, ein Mindestmaß an eigenständiger Lebensführung zu gestalten. Für Personen mit einem intensiven Betreuungsbedarf, der sehr häufig gegeben ist, stellt das betreute Wohnen nicht die geeignete Hilfe dar.

Förderzuschüsse im Bereich der Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten. Zu den Transferaufwendungen gehören auch die Förderzuschüsse, die bei der Auflösung der Landeswohlfahrtsverbände in die Zuständigkeit des Landkreises übergangen.

Hilfen nach § 67 SGB XII	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Produkt 31.10.07			
Zuschüsse ehemaliger LWB	469.762	467.262	-2.500
sonstige Zuschüsse	1.850	961	-889
Gesamt	471.612	468.223	-3.389

Die Förderzuschüsse des ehemaligen LWB, die auf den Beschlüssen des Kreistages vom 09. Dezember 2019 basieren, lagen mit rund 2.500 EUR unter dem Planansatz. Der Bezirksverein soziale Rechtspflege

erhält für die Durchführung eines Anti-Gewalt-Trainings einen Zuschuss in Höhe der ungedeckten Kosten, max. 2.500 EUR. Im Jahr 2021 fand kein entsprechendes Training statt.

Die sonstigen Zuschüsse liegen rund 900 EUR unter dem Planansatz. Bei den sonstigen Zuschüssen handelt es sich um einen Verwaltungskostenzuschuss an die AGJ für die Auszahlung der SGB II und SGB XII Leistungen an die wohnungslosen Menschen. Nach § 5 der Vereinbarung zwischen dem Jobcenter Landkreis Konstanz, dem Landkreis Konstanz und der AGJ erhält die AGJ Verwaltungskosten in Höhe einer 0,5 Stelle der Vergütungsgruppe EG 5 zuzüglich 20 % für Sachkosten. Der Zuschuss wird nach den Anteilen der Klienten nach SGB II und SGB XII auf das Jobcenter und den Landkreis aufgeteilt. Die Planung ging entsprechend der Daten des Vorjahres von einem Anteil an SGB XII Klienten von 5,8 % aus. Tatsächlich lag der Anteil in 2021 lediglich bei 3 %.

311008 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Produkt 31.10.08			
Gesamt			
Transfererträge	1.484.000	1.390.253	-93.747
Transferaufwendungen	24.150.000	25.191.370	1.041.370
Zuschussbedarf	22.666.000	23.801.117	1.135.117
davon			
außerhalb von Einrichtungen			
Transfererträge	1.052.000	1.099.771	47.771
Transferaufwendungen	21.750.000	22.821.244	1.071.244
Zuschussbedarf	20.698.000	21.721.473	1.023.473
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	3.012	3.045	33
Zuschussbedarf/Fall	6.872	7.133	262
in Einrichtungen			
Transfererträge	432.000	290.482	-141.518
Transferaufwendungen	2.400.000	2.370.126	-29.874
Zuschussbedarf	1.968.000	2.079.644	111.644

Der Zuschussbedarf bei den Leistungen außerhalb von Einrichtungen liegt mit rund 1 Mio. EUR d.h. 4,9 % über dem Planansatz. Ursächlich sind höhere Fallzahlen. Dem Planansatz lagen 3.012 Leistungsbe-rechtigte zu Grunde. Tatsächlich waren 3.045 Empfänger d.h. 33 mehr zu verzeichnen. Daneben spielen steigende Miet- und Nebenkosten eine Rolle.

Bei den Leistungen in Einrichtungen entsprechen die Transferaufwendungen nahezu dem Planansatz. Die Transfererträge weisen dagegen ein Minus von rund 142.000 EUR aus.

Transfererträge sind von vielen Faktoren, insbesondere von Einkommen, Vermögen, vorrangige Ansprüche etc. abhängig und unterliegen daher grundsätzlich Schwankungen.

Die Veränderungen sind haushaltsneutral, da der Bund die Nettoaufwendungen zu 100 % erstattet.

PG_31.20 Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)

Die Produktgruppe 31.20 enthält die Aufwendungen für die Leistungen, für die der Landkreis nach dem SGB II zuständig ist d.h. für die Leistungen für Unterkunft und Heizung, für die einmaligen Leistungen, für die Leistungen für Bildung und Teilhabe und für die sonstigen Eingliederungsleistungen nach § 16

Abs. 2 SGB II (z.B. die Schuldnerberatung für ALG II – Empfänger, Psychosoziale Betreuung, Kernzeitbetreuung von Kinder) sowie die, mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten.

Die Aufwendungen für die Grundsicherung für Arbeitssuchende stellen sich wie folgt dar:

Produkt	Grundsicherung SGB II (Hartz IV)	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis / Plan
		EUR	EUR	EUR
1.31.20.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung	34.380.000	31.924.158	-2.455.842
1.31.20.02	Leistungen zur Eingliederung	1.051.320	910.519	-140.801
1.31.20.03	einmalige Leistungen	640.000	479.632	-160.368
1.31.20.06	Leistungen für Bildung und Teilhabe	1.080.000	893.034	-186.966
	Gesamtausgaben	37.151.320	34.207.343	-2.943.977
	- Einnahmen	450.000	730.554	280.554
	Nettoausgaben	36.701.320	33.476.789	-3.224.531
	- Kostenbeteiligung Bund	25.628.400	23.475.650	-2.152.750
	- Ausgleichsleistung Land Hartz	2.405.000	3.521.993	1.116.993
	Zuschussbedarf	8.667.920	6.479.146	-2.188.774

312001 Leistungen für Unterkunft und Heizung SGB II

Das ordentliche Ergebnis weist eine Verbesserung um 1,67 Mio. EUR aus. Im Einzelnen s. nachfolgende Ausführungen

1. Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen liegen mit 2,47 Mio. EUR unter dem Planansatz

1.1 sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

- Leistungen für Kosten der Unterkunft und Heizung nach SGB II
- Verwaltungskostenerstattungen

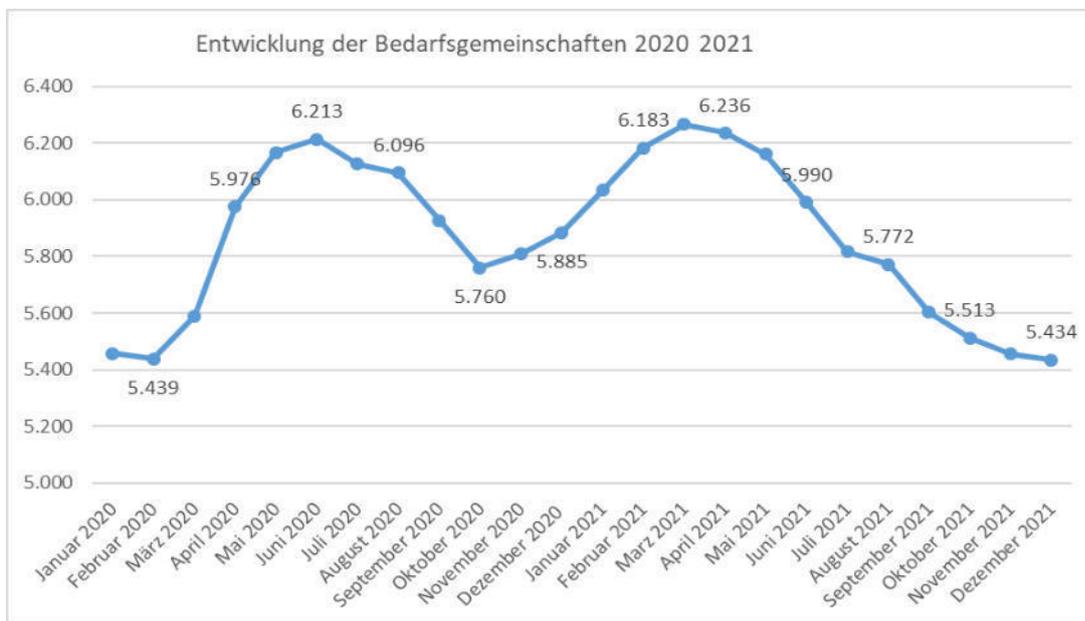
Sonstige ordentliche Aufwendungen	Plan 2021	Ergebnis 2020/1	Abweichung Ergebnis /Plan
	EUR	EUR	EUR
Gesamt	36.214.686	33.724.468	-2.490.218
davon			
Kosten der Unterkunft	34.380.000	31.924.158	-2.455.842
Verwaltungskostenerstattung an den Bund	1.736.000	1.741.420	5.420
Verwaltungskostenerstattung an Gemeinden	25.600	23.554	-2.046
Verwaltungskostenerstattung an private Unternehmen	44.800	11.167	-33.633
Sonstiges	28.286	24.169	-4.117

Leistungen für Kosten der Unterkunft

Leistungen für Unterkunft und Heizung	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis /Plan EUR
	EUR	EUR	EUR
Tranferaufwendungen gesamt	34.380.000	31.924.158	-2.455.842
Tranfererträge	250.000	436.774	186.774
Nettoaufwendungen	34.130.000	31.487.384	-2.642.616
Zahl der Bedarfsgemeinschaften (Stichtag 31.12.)	6.115	5.434	-681
Aufwand/BG/Jahr	5.581	5.795	213
Aufwand/BG/Monat	465	483	18

Die Nettoaufwendungen für die Leistungen für Unterkunft und Heizung liegen mit rund 2,6 Mio. EUR unter dem Planansatz. Ursächlich ist eine deutlich geringere Anzahl von Leistungsfällen.

Dem Planansatz lagen 6.115 Leistungsfälle zu Grunde. Tatsächlich lag die Fallzahl mit 5.434 um 681 d.h. um rund 11 % niedriger. Der bei der Planung unterstellte Corona bedingte Anstieg der Fallzahlen blieb hinter den Erwartungen zurück.



Verwaltungskostenerstattung

Die Verwaltungskostenabrechnung mit der gemeinsamen Einrichtung erfolgt nach der Verwaltungskostenfeststellungsverordnung (VKFV).

Die Bundesagentur für Arbeit erstattet dem Landkreis die Personalkosten für die Mitarbeiter, die der Landkreis der gemeinsamen Einrichtung (gE) Jobcenter Landkreis Konstanz zugewiesen hat (siehe ordentliche Erträge).

Die Personal- und Sachkosten für die kommunalen Aufgaben d.h. für die Gewährung der Kosten der Unterkunft, der einmaligen Leistungen und der Leistungen zur Bildung und Teilhabe sind vom Landkreis zu tragen. Der kommunale Kostenanteil von 15,2 % wird an die Bundesagentur für Arbeit erstattet. Die Aufwendungen wurden zu 80 % beim Produkt 31.20.01 und je zu 10 % beim Produkt 31.20.03 und 31.20.06 veranschlagt und verbucht.

Die Kalkulation der Planansätze erfolgte auf Basis der voraussichtlichen Personalkosten. Insgesamt kam es zu einer Verbesserung um 124.000 EUR, da die Entwicklung der Personalkosten hinter den

Erwartungen zurückblieb. So lief auch die Arbeitnehmerüberlassung der Firma Vivento zum 30. April 2021 aus.

in EUR	1.31.20.01		1.31.20.03		1.31.20.06		Gesamt		Abweichung Ergebnis gesamt/Plan gesamt
	Plan 2021	Ergebnis 2021	Plan 2021	Ergebnis 2021	Plan 2021	Ergebnis 2021	Plan 2021	Ergebnis 2021	
Erstattung der Agentur für Arbeit	-3.880.000	-3.925.789	-485.000	-490.724	-485.000	-490.724	-4.850.000	-4.907.237	-57.237
Kostenerstattung an Dritte	70.400	34.618	8.800	4.327	8.800	4.327	88.000	43.272	-44.728
Erstattung kommunaler Finanzierungsanteil	1.736.000	1.741.420	217.000	191.436	217.000	214.762	2.170.000	2.147.618	-22.382
Netto	-2.073.600	-2.149.751	-259.200	-294.961	-259.200	-271.635	-2.592.000	-2.716.347	-124.347

Bei der Kostenerstattung an Dritte handelt es sich um die Erstattung von Personalkosten für im Rahmen der Amtshilfe in die gE eingebrachte Mitarbeiter. Diese Erstattungen teilen sich auf folgende Produkte auf:

Produkt	Erstattung an Gemeinden	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung Ergebnis / Plan EUR
1.31.20.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung	25.600	23.451	-2.149
1.31.20.03	einmalige Leistungen	3.200	2.931	-269
1.31.20.06	Leistungen für Bildung und Teilhabe	3.200	2.931	-269
Gesamt		32.000	29.313	-2.687
Produkt	Erstattung an private Unternehmen	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung Ergebnis / Plan EUR
1.31.20.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung	44.800	11.167	-33.633
1.31.20.03	einmalige Leistungen	5.600	1.396	-4.204
1.31.20.06	Leistungen für Bildung und Teilhabe	5.600	1.396	-4.204
Gesamt		56.000	13.959	-42.041

1.2. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich Mehraufwendungen von 28.000 EUR, die im Wesentlichen aus den Zuführungen zu Rückstellungen für das Lebensarbeitszeitkonto resultieren.

1.3. Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 5.000 EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind im Wesentlichen Corona bedingten Einsparungen bei den Fortbildungen und geringere EDV-Aufwendungen.

2. Ordentliche Erträge

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Verschlechterung um 0,8 Mio. EUR. Diese stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan
	Plan 2021	Ergebnis 2021	
Steuern und ähnliche Abgaben	2.405.000	3.521.993	1.116.993
Weitergabe Entlastung Land durch Wegfall Wohngeld für SGB II - Empfänger	2.405.000	3.521.993	1.116.993
Zuweisungen und Zuwendungen	25.628.400	23.475.650	-2.152.750
- Sozillastenausgleich	0	0	0
- Beteiligung des Bundes an den KdU	25.628.400	23.475.650	-2.152.750
- Erstattung Land/Auflösung Sonderposten	0	0	0
Transfererträge	250.000	436.774	186.774
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.880.000	3.927.535	47.535
- Verwaltungskostenerstattung vom Bund	3.880.000	3.925.789	45.789
- Erstattung Land Programm "gute und sichere Arbeit"	0	0	0
- Sonstiges	0	1.746	1.746
ordentliche Erträge insgesamt:	32.163.400	31.361.952	-801.448

Die Weitergabe der Nettoentlastung des Landes durch den Wegfall des Wohngeldes für ALG II – Empfänger fiel in 2021 um rund 1,12 Mio. EUR höher aus. Die Planung erfolgte auf Basis des Entlastungsbetrages des Vorjahres in Höhe von rund 88,5 Mio. EUR. Tatsächlich belief sich der Entlastungsbetrag des Landes für das Jahr 2021 auf 113,63 Mio. EUR. Dieser Betrag wurde am 01. Juli 2021 festgesetzt.

Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft lag mit rund 2,2 Mio. EUR unter dem Planansatz. Dies erklärt sich wie folgt:

- Geringere Nettoaufwendungen
- Der Planansatz basierte auf dem, zum Zeitpunkt der Planung vorliegenden Referentenentwurf des Gesetzes zur finanziellen Entlastung der Kommunen, der für 2021 eine Bundesbeteiligung von 75,6 % vorsah. Die endgültige Quote wurde mit der BundesbeteiligungsfestlegungsVO vom 25. Juni 2021 auf 74,4% festgesetzt.
- Neuverteilung der Bundesbeteiligung in Bezug auf den darin enthaltenen Kostenausgleich für Leistungen zur Bildung und Teilhabe (BuT) 2020. Nach § 5 Abs.1a AGSGB XII erfolgt die Verteilung rückwirkend für das vorangegangene Jahr entsprechend den jeweiligen Anteilen der Landkreise an den Gesamtausgaben für BuT-Leistungen. Unter- oder Überzahlungen werden mit den laufenden Erstattungsleistungen verrechnet. Die Neuverteilung 2020 führte im Landkreis Konstanz zu einer Überzahlung von 304.168 EUR.
- Neuverteilung der Bundesbeteiligung in Bezug auf den darin enthaltenen Anteil für flüchtlingsbedingte Unterkunftskosten für das Jahr 2020. Der Landkreis erhielt eine Nachzahlung in Höhe von 447.963 EUR.

Die Zusammensetzung des Rechnungsergebnisses stellt sich wie folgt dar:

Bundesbeteiligung KdU	Plan 2021	Ergebnis 2021
Plan 75,6 %; Ergebnis 74,4%	25.628.400	23.331.855
Neuverteilung BuT 2020		-304.168
Neuverteilung flüchtlingsbedingte KdU 2020		447.963
Gesamt		23.475.650

Die Transfererträge liegen mit 186.774 EUR über dem Planansatz. Sie wurden auf Basis des Durchschnitts der Vorjahre kalkuliert. Grundsätzlich lassen sich Transfererträge nur schwer kalkulieren, da sie von vielen Faktoren (Einkommen, Vermögen, vorrangige Ansprüche etc.) abhängig sind und daher Schwankungen unterliegen.

312002 Eingliederungsleistungen SGB II

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um 224.000 EUR.

1. sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um die Aufwendungen für die kommunalen Eingliederungsleistungen nach § 16 a SGB II. Hierzu zählen:

- psychosoziale Betreuung
- Schuldnerberatung
- Betreuung minderjähriger Kinder

312002	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.053.014	911.914	-141.100
davon			
sonstige Eingliederungsleistungen nach SGB II	1.051.320	910.519	-140.801
davon			
- psychosoziale Betreuung in Frauenhäusern im Landkreis	534.000	387.306	-146.694
- psychosoziale Betreuung in Frauenhäusern außerhalb des Landkreis	100.000	228.714	128.714
- sonstige psychosoziale Betreuung (Projekt ELA)	90.960	87.588	-3.372
- sonstige psychosoziale Betreuung (Projekt SINUS)	130.680	86.493	-44.187
- psychosoziale Betreuung	59.500	51.408	-8.092
- Schuldnerberatung	131.180	68.120	-63.060
- Kosten für Kinderbetreuung	5.000	890	-4.110

Der Planansatz für die Kosten der psychosozialen Betreuung in den drei Frauenhäusern des Landkreises entspricht dem Aufwand, mit dem bei voller Auslastung der Frauenhäuser im Landkreis Konstanz zu rechnen ist. Bei den Minderausgaben von 147.000 EUR spielt die Corona Pandemie eine maßgebliche Rolle. Trotz zunehmender Gewalt in Familien war es Frauen, insbesondere auch während der Lock-downs nur sehr eingeschränkt möglich, Schutz in Frauenhäusern zu suchen. Die durchschnittliche Belegung der Frauenhäuser lag im Jahr 2021 lediglich bei 74 %. Die Aufwendungen für die Unterbringung von Frauen in Frauenhäusern außerhalb des Landkreises lagen mit 128.000 EUR über dem Planansatz. Der Planansatz entspricht dem Durchschnitt der Vorjahre. Allerdings ist die Zahl und/oder Dauer der Unterbringung von Frauen in Frauenhäusern außerhalb des Landkreises kaum planbar und unterliegt regelmäßig Schwankungen.

Gemäß dem Beschluss des Kreistages vom 07. Dezember 2020 wurde die Ko-Finanzierung des ESF-Projekts ELA (Empowerment für langzeitarbeitslose Menschen) mit 87.588 EUR übernommen.

Der Planansatz zur Finanzierung des Projektes SINUS, das der Kreistag in der Sitzung am 07. Dezember 2020 beschlossen hat, wurde lediglich zu rund 66 % ausgeschöpft. Die förderfähige Höchstteilnehmerzahl von 33 konnte in 2021 nicht erreicht werden.

Die Vergütung für die Schuldnerberatung, die fallbezogen vorgenommen wird, belief sich nach dem bestehenden Kooperationsvertrag mit dem Caritasverband und dem Diakonischen Werk im Jahr 2021 auf maximal 468.504 EUR. Dieser Betrag wurde zu 28 % d.h. mit 131.180 EUR beim Produkt 31.20.02 als Eingliederungsleistung nach SGB II und zu 72 % d.h. mit 337.324 EUR beim Produkt 31.80 – sonstige soziale Hilfen veranschlagt. Tatsächlich lag der Anteil der SGB II-Klienten bei 27 %, der der sonstigen Klienten bei 73 %. Insgesamt wurde der Höchstbetrag für die Schuldnerberatung nur zu 54 % ausgeschöpft. Es kam zu einer Einsparung von insgesamt 213.408 EUR. Davon entfallen 63.060 EUR auf das Produkt 31.20.02 und 150.348 EUR auf das Produkt 31.80.

Schuldnerberatung	Plan 2021		Ergebnis 2020/21		Abweichung Ergebnis/Plan
SGB II-Klienten - 31.20.02	131.180	28%	68.120	27%	-63.060
Sonstige Klienten - 31.80	337.324	72%	186.976	73%	-150.348
Gesamt	468.504	100%	255.096	100%	-213.408

Ursächlich für die Unterschreitung der Höchstgrenze ist die Tatsache, dass im Jahr 2021 infolge von Personalausfällen nicht alle Schuldnerberatungsstellen besetzt waren.

Zu den sonstigen Eingliederungsleistungen gehören auch Kosten der Kinderbetreuung, sofern sie in Zusammenhang mit der beruflichen Eingliederung der Eltern entstehen. In 2021 fielen lediglich Aufwendungen von 890 EUR an, so dass es zu einer Einsparung von 4.110 EUR kam.

Bei den Kosten für psychosoziale Betreuung handelt es sich um Aufwendungen, die in den Finanzausgleich einfließen. Zur Abwicklung der Kosten der psychosozialen Betreuung, die durch eine kreiseigene Mitarbeiterin durchgeführt wird, wurden Fallpauschalen entwickelt, die als Leistungsausgaben verbucht und dem Sozialhaushalt auf einem finanzausgleichsneutralen Konto (s. Ziffer 2 ordentliche Erträge) wieder gutgebracht werden. Im Jahr 2021 belief sich die Gesamtsumme auf 51.408 EUR.

2. Personalaufwendungen

Da der eingeplante Erfahrungsabschlag bei den Personalaufwendungen in diesem Bereich nicht realisiert werden konnte, kam es zu Mehraufwendungen von 4.000 EUR.

3. Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan
	Plan 2021	Ergebnis 2021	
312002			
Zuweisungen und Zuwendungen	12	13	1
- Erstattung Land/Auflösung Sonderposten	12	13	1
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	200.000	293.780	93.780
- Kostenerstattung in Frauenhausfällen	200.000	293.780	93.780
Sonstige ordentliche Erträge	59.500	51.428	-8.072
Verrechnung psychosoziale Betreuung	59.500	51.408	-8.092
Sonstiges	0	20	20
ordentliche Erträge insgesamt:	259.512	345.221	85.709

Für Frauen aus anderen Landkreisen sind die Kosten der psychosozialen Betreuung im Frauenhaus nach § 36 a SGB II vom Herkunftslandkreis zu erstatten. Für 2021 wurden Kostenersatzansprüche in Höhe von 200.000 EUR veranschlagt. Tatsächlich realisiert werden konnten Kostenersatzansprüche in Höhe von 293.780 EUR. Eine verlässliche Kalkulation des Erstattungsbetrages ist kaum möglich, da er maßgeblich von der Zahl der Kostenerstattungsfälle abhängt, die von Jahr zu Jahr schwanken. Zur Verrechnung der psychosozialen Betreuung siehe Erläuterungen zu 31.20.02 ordentliche Aufwendungen.

312003 Einmalige Leistungen SGB II

Das ordentliche Ergebnis liegt 194.000 EUR unter dem Planansatz.

1. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

- einmalige Leistungen nach SGB II
- Verwaltungskostenerstattungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis /Plan
Gesamt	869.337	678.429	190.908
davon			
einmalige Leistungen	640.000	479.632	160.368
Verwaltungskostenerstattung an den Bund	217.000	191.436	25.564
Verwaltungskostenerstattung an Gemeinden	3.200	2.931	269
Verwaltungskostenerstattung an private Unternehmen	5.600	1.396	4.204
Sonstiges	3.537	3.034	503

einmalige Leistungen

einmalige Leistungen 1.31.20.03	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis /Plan
Aufwendungen gesamt	640.000	479.632	-160.368
davon			
- Leistungen für Erstausrüstung Wohnung		334.792	
- Leistungen für Erstausrüstung Bekleidung		144.840	

Bei der Planung wurde ein Corona bedingter Anstieg der Fallzahlen berücksichtigt. Dieser Anstieg traf nicht im erwarteten Umfang ein, so dass es bei den einmaligen Leistungen zu Einsparungen von rund 160.000 EUR kam. (s. auch Ausführungen zu 1.1. Kosten der Unterkunft)

Verwaltungskostenerstattung

siehe Ausführung bei Produkt 1.31.20.01; Ziffer 1.1. Verwaltungskostenerstattung.

2. Personalaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich Mehraufwendungen von 4.000 EUR, die im Wesentlichen aus den Zuführungen zu Rückstellungen für das Lebensarbeitszeitkonto resultieren.

3. Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge, die mit 6.000 EUR über dem Planansatz liegen, umfassen im Wesentlichen die Verwaltungskostenerstattung des Bundes. Dieser erstattet dem Landkreis die Personalkosten für die Mitarbeiter, die der Landkreis der gemeinsamen Einrichtung (gE) Jobcenter Landkreis Konstanz zugewiesen hat (siehe Erläuterung unter 312001 Ordentliche Aufwendungen- Verwaltungskostenerstattung).

312006 Leistungen für Bildung und Teilhabe SGB II

Das ordentliche Ergebnis liegt 197.000 EUR unter dem Planansatz.

1. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

- Leistungen zur Bildung und Teilhabe nach SGB II
- Verwaltungskostenerstattungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis /Plan
Gesamt	1.309.337	1.115.157	194.180
davon			
Leistungen für Bildung und Teilhabe	1.080.000	893.034	186.966
Verwaltungskostenerstattung an den Bund	217.000	214.762	2.238
Verwaltungskostenerstattung an Gemeinden	3.200	2.931	269
Verwaltungskostenerstattung an private Unternehmen	5.600	1.396	4.204
Sonstiges	3.537	3.034	503

Bildungs- und Teilhabeleistungen

Wie bei den Kosten der Unterkunft und den einmaligen Leistungen wurde bei der Planung der Bildungs- und Teilhabeleistungen ein Corona bedingter Anstieg der Fallzahlen berücksichtigt. Dieser Anstieg traf nicht im erwarteten Umfang ein, so dass es zu Einsparungen von rund 187.000 EUR kam.

Leistungen für Bildung und Teilhabe 1.31.20.06	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung Ergebnis /Plan EUR
Tranferausgaben gesamt	1.080.000	893.034	-186.966
davon			
Schul - und KiTa-Ausflüge		1.139	
mehrtägige Klassen- und Kita Fahrten		12.337	
Schulbedarf		370.282	
Schülerbeförderung		114.758	
Lernförderung		56.792	
Mittagsverpflegung		317.522	
Soziale und kulturelle Teilhabe		20.204	

Verwaltungskostenerstattung

s. Ausführung bei Produkt 312001; Ziffer 1.1. Verwaltungskostenerstattung.

2. Personalaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich Mehraufwendungen von 4.000 EUR, die im Wesentlichen aus den Zuführungen zu Rückstellungen für das Lebensarbeitszeitkonto resultieren.

3. Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge, die mit 6.000 EUR über dem Planansatz liegen, umfassen im Wesentlichen die Verwaltungskostenerstattung des Bundes. Dieser erstattet dem Landkreis die Personalkosten für die Mitarbeiter, die der Landkreis der gemeinsamen Einrichtung (gE) Jobcenter Landkreis Konstanz zugewiesen hat (siehe Erläuterung unter 312001 Ordentliche Aufwendungen- Verwaltungskostenerstattung).

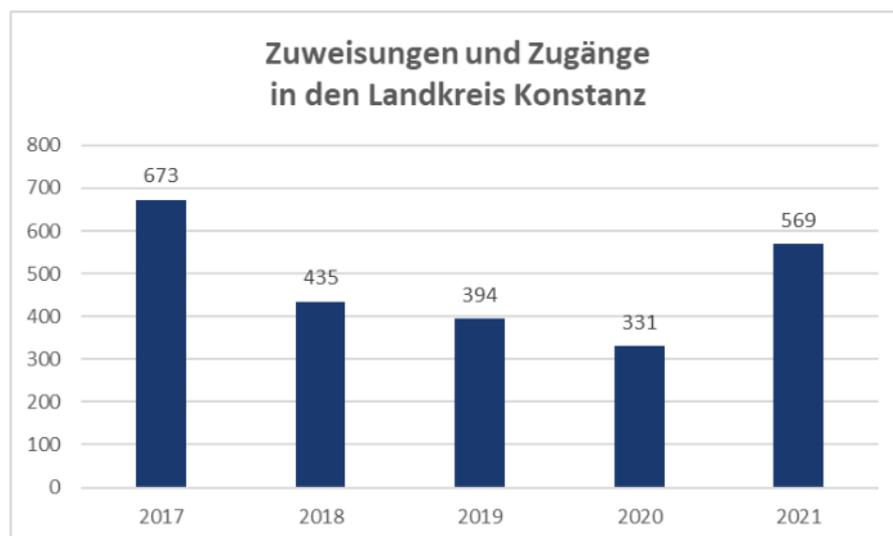
PG_31.30 Hilfen für Flüchtlinge / Aussiedler

Das anteilige ordentliche Ergebnis des gesamten Budgets „Migration und Integration“ beläuft sich auf rund 0,5 Mio. EUR. Dies entspricht einer Verbesserung zum Haushaltsplan um circa 1,3 Mio. EUR. Die Verbesserung zum Planansatz resultiert aus höheren ordentlichen Erträgen in Höhe von rund 3,7 Mio. EUR.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen bei 19,7 Mio. EUR und stiegen somit um etwa 2,4 Mio. EUR im Vergleich zu Planung.

Ein wesentlicher Parameter der Haushaltsplanung im Amt für Migration und Integration sind die Flüchtlingszahlen. Von der Entwicklung dieser Zahlen hängen insbesondere die Erstattungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) und die Aufwendungen für die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) ab. Ebenso werden aufgrund dieser Daten der Bedarf an Unterkunftsplätzen und an Personal bestimmt. Im Jahr 2021 sind 569 Asylsuchende und Geflüchtete dem Landkreis Konstanz zugegangen oder zugewiesen worden.

Die folgende Grafik gibt einen Überblick über die Zugänge in den letzten Jahren:



Die Haushaltsplanung basiert auf der Annahme, dass 374 Personen dem Landkreis Konstanz im Jahr 2021 zugewiesen werden oder zugehen. Die Zugangszahlen waren aufgrund der Pandemie im ersten Halbjahr geringer als geplant. Ende des Jahres stiegen die Zugänge jedoch auf bis zu 121 Personen pro Monat an.

Im Jahr 2021 lebten im Schnitt 538 Personen in den Unterkünften des Landkreises. Hiervon waren durchschnittlich 90 Personen im rechtlichen Sinne nicht mehr vorläufig untergebracht und damit auszugsberechtigt.

Nach § 15 FlüAG erstattet das Land den Landkreisen für die im Rahmen der vorläufigen Unterbringung entstehenden Ausgaben für jeden Asylbewerber einmalig eine Pauschale. Für den Regelfall betrug die Pauschale in 2021 rund 15.000 EUR pro Person. Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2021 rund 3,7 Mio. EUR Erstattungen im Rahmen der Pauschale nach dem FlüAG verbucht.

Ergänzend zu dieser Pauschale erfolgt seit dem Jahr 2014 eine Spitzabrechnung der Kosten der vorläufigen Unterbringung mit dem Land.

Die Spitzabrechnung für das Jahr 2019 wurde in Höhe von rund 1,8 Mio. EUR für den Haushalt 2021 eingeplant. Die Erhebung der Spitzabrechnung 2019 war bereits im Haushaltsjahr 2020 veranschlagt, konnte jedoch im Jahr 2020 nicht durchgeführt werden, da diese vom Regierungspräsidium noch nicht angestoßen wurde.

Im Haushalt 2021 wurde die Abschlagszahlung der Spitzabrechnung aus dem Jahr 2019 in einer Höhe von rund 4,8 Mio. EUR gebucht sowie die Absetzung der Forderung aus der Spitzabrechnung 2017 in Höhe von 46.000 EUR.

Die Anhörung über die Neufestsetzung der **Spitzabrechnung 2017** fand im Jahr 2021 statt. Ein Landkreis beanstandet noch die festgesetzte Höhe der Pauschale, weswegen die Restzahlung aus der Spitzabrechnung 2017 erst im Haushaltsjahr 2022 erwartet wird. Die Forderung hierüber wurde im Haushaltsjahr 2019 gebucht und fällt nach Mitteilung der voraussichtlichen Pauschalenneufestsetzung rund 46.000 EUR geringer aus als angedacht. Die Forderung wurde um diesen Betrag im Haushaltsjahr 2021 abgesetzt. Der noch ausstehende Erstattungsbetrag beträgt rund 2,2 Mio. EUR. Die Zahlung erfolgt voraussichtlich im Haushaltsjahr 2022.

Die Abschlagszahlung der **Spitzabrechnung 2019** in Höhe von rund 4,8 Mio. EUR ging im Dezember 2021 ein. Es wird von einer gesamten Erstattung in Höhe von 6,2 Mio. EUR ausgegangen.

Die abschließende Prüfung durch das Regierungspräsidium wurde bislang noch nicht beendet. Es kann hierbei noch zu Abweichungen kommen. Darin liegt auch ein potentiell Risiko für die künftigen Haushaltsjahre.

Das Land wird sich auch für das Jahr 2021 an den Nettoaufwendungen für AsylbLG-Leistungsbeziehende, die im Sinne von §§ 7, 9 FlüAG nicht mehr vorläufig untergebracht sind, beteiligen. Ab dem Jahr 2021 wird keine pauschale Erstattung mehr erfolgen. Die Nettoaufwendungen sollen mit Hilfe eines Erhebungsbogens ermittelt werden, der auch für die Haushaltsplanung herangezogen wurde. Der Haushaltsansatz lag bei rund 5,1 Mio. EUR.

Im Haushaltsjahr 2021 erfolgte noch keine Abrechnung der Nettoaufwendungen, weswegen auf Grundlage des Erhebungsbogens eine Forderung in Höhe von 5,5 Mio. EUR gebucht wurde. Die offizielle Erhebung der Nettoaufwendungen soll im Juli 2022 starten, weswegen erst im dritten Quartal mit der Zahlung zu rechnen ist.

Die Unterbringungskosten der nicht mehr vorläufig unterbrachten Personen in den Gemeinschaftsunterkünften soll mit der Fehlbelegerabgabe durch die Kommunen ausgeglichen werden. Im Haushaltsplan 2021 wurde die Fehlbelegerabgabe 2020 mit rund 1,8 Mio. EUR veranschlagt. Im Haushalt 2021 wurden tatsächlich 1,2 Mio. EUR vereinnahmt. Die Abweichung liegt hauptsächlich an den, im Vergleich zur Planung, geringeren Unterbringungskosten.

Personen, die in den Unterkünften des Landkreises wohnen und Leistungen nach dem Zweiten Sozialgesetzbuch (SGB II) vom Jobcenter erhalten oder über ein eigenes Einkommen verfügen, müssen Wohnheimgebühren an den Landkreis bezahlen.

Der Haushaltsplan 2021 enthält einen Planansatz von rund 264.000 EUR Wohnheimgebühren. Im Ergebnis wurden im Haushaltsjahr 2021 rund 248.000 EUR vereinnahmt. Weitere Informationen sind unter dem PC 314006 zu finden.

Die Ordentlichen Aufwendungen setzen sich zum größten Teil aus den Transferaufwendungen, den Personalaufwendungen sowie Sach- und Dienstleistungsaufwendungen zusammen.

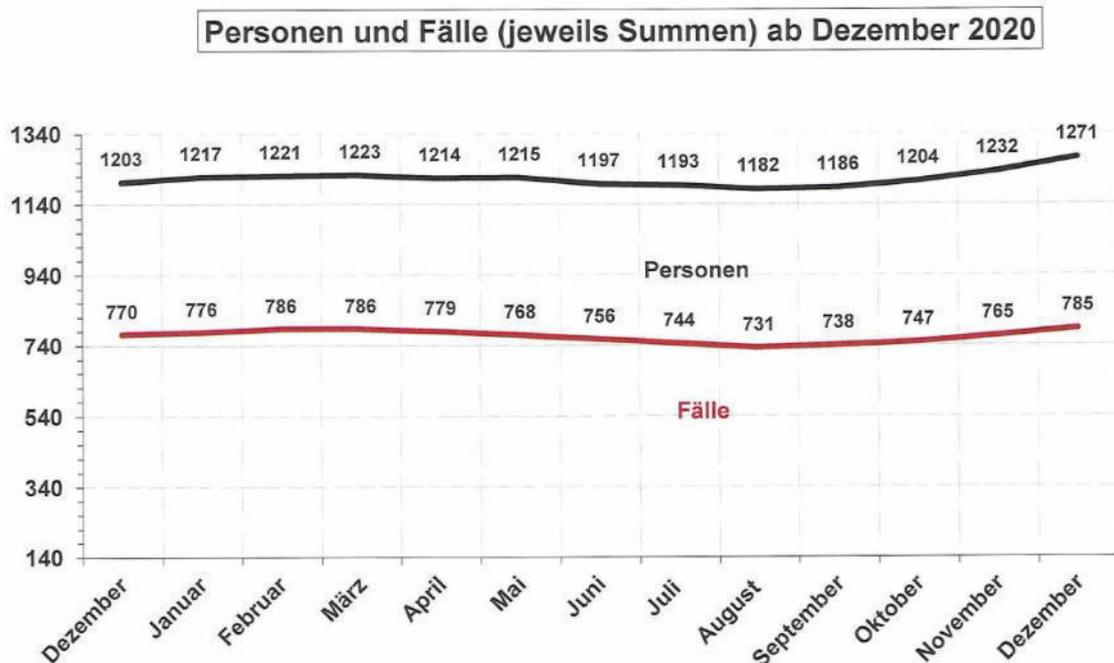
Die Transferaufwendungen beziehungsweise Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sind im Vergleich zur Planung 2021 insgesamt um rund 671.000 EUR gestiegen.

Im Bereich der nicht mehr vorläufig untergebrachten Personen (außerhalb Einrichtung), stiegen die Sozialleistungen um etwa 567.000 EUR an. Dies liegt vor allem an der internen Umbuchung der Wohnheimkosten in Höhe von rund 600.000 EUR für die Langleistungsbezieher, für die bislang keine Kosten-erstattung erfolgte. Diese Erstattung wurde von den Transferaufwendungen außerhalb Einrichtung auf die Erträge im Bereich der Unterbringung umgebucht. Die Umbuchung wurde mit rund 100.000 EUR veranschlagt, fiel jedoch rund 500.000 EUR höher aus.

Bei der Haushaltsplanung wurde davon ausgegangen, dass ab dem letzten Quartal 2021 keine Langleistungsbezieher mehr in den Gemeinschaftsunterkünften des Landkreises leben. Tatsächlich wurde dieser Personenkreis bis Jahresende untergebracht.

Die Leistungen für Berechtigte innerhalb Einrichtung sind um rund 105.000 EUR im Vergleich zum Ansatz gestiegen. Dies ist auf die erhöhten Zugangszahlen im letzten Quartal und einen höheren Pro-Kopf-Aufwand zurückzuführen.

Die Entwicklung der Fallzahlen in Jahr 2021 kann der nachfolgenden Grafik entnommen werden:



PC 313001 Hilfen für Flüchtlinge

Unter dem Profitcenter 313001 wird der Bereich des Referats Leistungen verbucht.

	Plan 2021	Jahresabschluss 2021	Abweichung Ist/Plan
Ordentliche Erträge	8.217.884	9.607.999	1.390.114
Ordentliche Aufwendungen	-10.169.324	-10.508.725	-339.401
Ordentliches Ergebnis	-1.951.440	-900.726	1.050.714

Die Ordentlichen Erträge haben sich im Vergleich zum Planansatz im Haushaltsjahr 2021 um rund 1,4 Mio. EUR verbessert und die Ordentlichen Aufwendungen um rund 340.000 EUR verschlechtert.

	Plan 2021	Jahresabschluss 2021	Abweichung Ist/Plan
Zuweisung lfd. Zwecke Land	5.094.727	0	-5.094.727
Zuweisung lfd. Zwecke Land (Asyl)	0	5.519.233	5.519.233
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.094.727	5.519.233	424.507

Nach Vorgaben des Landkreistages muss die Beteiligung des Landes an den kommunalen Nettoaufwendungen nach dem AsylbLG unter der Kostenart Zuweisung laufende Zwecke (Asyl) gebucht werden. Dies wurde in der Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt, weswegen es bei den beiden oben aufgeführten Kostenarten jeweils zu hohen Abweichungen kam.

Der Planansatz in 2021 erfolgte anhand des Erhebungsbogens. Die tatsächliche Höhe der Beteiligung für das Haushaltsjahr 2021 steht noch nicht endgültig fest, da die Erhebung erst im Juli 2022 starten soll. Auf Grundlage des Erhebungsbogens wurde eine Forderung in Höhe der zu erwartenden Erstattung gebucht.

	Plan 2021	Jahresabschluss 2021	Abweichung Ist/Plan
Sonstige Transfererträge	150.500	285.960	135.460

Unter den sonstigen Transfererträgen werden die Kostenbeiträge und Erstattungen anderer Sozialleistungsträger an das Amt für Migration und Integration gebucht. Für die Spitzabrechnung der Nettoaufwendungen für AsylbLG-Leistungsbeziehende, die rechtlich nicht mehr vorläufig untergebracht sind, wurden neue Kostenarten eingeführt. Es kam daher bei den Beiträgen und Erstattungen zu Verschiebungen zwischen den Ansätzen und den tatsächlichen Buchungen auf den Kostenarten.

Insgesamt wurden etwa 136.000 EUR mehr vereinnahmt als geplant. Die Haushaltsplanung gestaltet sich in diesem Bereich als schwierig, da nicht abgesehen werden kann, wie viele Beiträge und Erstattungen eingehen. Die Veranschlagungen richteten sich an dem Ergebnis des Jahres 2020.

	Plan 2021	Jahresabschluss 2021	Abweichung Ist/Plan
Kostenerstattung	2.972.658	3.802.281	829.623

Der Haushaltsansatz der Erstattungen des Landes beinhaltet die Pauschalen nach dem FlüAG in Höhe von rund 3 Mio. EUR. Die tatsächlich angewiesenen Pauschalen des Landes waren rund 100.000 EUR höher als geplant. Dies lag vor allem an den höheren Flüchtlingszugangszahlen im letzten Quartal. Die Spitzabrechnung 2019 war im Haushaltsplan nicht als Ertrag eingeplant. Geplant war die Spitzabrechnung 2019 im Bereich der sozialen Leistungen als Aufwand in Höhe von 1 Mio. EUR, da in diesem Produkt mehr Pauschalen eigenommen wurden als tatsächlich Aufwand entstand. Die Abschlagszahlung der Spitzabrechnung 2019 war jedoch deutlich höher als angenommen, weswegen im Bereich der Verwaltung in 313001 ein Ertrag in Höhe von rund 700.000 EUR gebucht wurde.

	Plan 2021	Jahresabschluss 2021	Abweichung Ist/Plan
Transferaufwendungen a.E.	-5.858.363	-6.424.932	-566.569
Transferaufwendungen i.E.	-1.986.770	-2.091.622	-104.852
Transferaufwendungen	-7.845.133	-8.516.554	-671.421

Die Transferaufwendungen beziehungsweise Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sind im Vergleich zur Planung 2021 insgesamt um rund 671.000 EUR gestiegen.

Im Bereich der nicht mehr vorläufig untergebrachten Personen (außerhalb Einrichtung), stiegen die Sozialleistungen um etwa 567.000 EUR an. Dies liegt vor allem an der internen Umbuchung der Wohnheimkosten in Höhe von rund 600.000 EUR für die Langleistungsbezieher, für die bislang keine Kostenerstattung erfolgte. Diese Erstattung wurde von den Transferaufwendungen außerhalb Einrichtung auf die Erträge im Bereich der Unterbringung umgebucht. Die Umbuchung wurde lediglich mit rund 100.000 EUR veranschlagt. Bei der Haushaltsplanung wurde davon ausgegangen, dass ab dem letzten Quartal 2021 keine Langleistungsbezieher mehr in den Gemeinschaftsunterkünften des Landkreises leben. Tatsächlich wurde dieser Personenkreis bis Jahresende untergebracht.

Die Leistungen für Berechtigte innerhalb Einrichtung sind um rund 105.000 EUR im Vergleich zum Ansatz gestiegen. Dies ist auf die erhöhten Zugangszahlen im letzten Quartal zurückzuführen.

	Plan 2021	Jahresabschluss 2021	Abweichung Ist/Plan
Erstattungen Land (Aufwand)	-1.025.202	-2.997	1.022.205

Die Erstattungen an das Land (Aufwand) wurden mit rund 1 Mio. EUR veranschlagt, tatsächlich wurden etwa 3.000 EUR gebucht. Der Ansatz war für die interne Verrechnung der Spitzabrechnung 2019 angedacht, da im Jahr 2019 im Bereich der Leistung mehr Pauschalen nach dem FlüAG eingenommen wurden als tatsächlich Aufwendungen anfielen. Die Abschlagszahlung der Spitzabrechnung 2019 ging im Haushaltsjahr 2021 ein und war deutlich höher als angenommen, sodass kein Aufwand gebucht wurde. Die gebuchten 3.000 EUR stammen aus internen Verbuchungen des Landratsamtes.

PG_31.40 Soziale Einrichtungen

PC 314006 Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge und Asylbewerber/-innen

Unter dem Profitcenter 314006 wird der Bereich des Referats Unterbringung verbucht.

Im Jahr 2021 wurden die Asylsuchenden und Geflüchteten in 10 Unterkünften untergebracht. Die Reserveunterkunft Güterstraße in Singen musste aufgrund der stark steigenden Zugangszahlen im Dezember 2021 reaktiviert werden. Die ehemalige Unterkunft in Rielasingen-Worblingen wurde ab dem

22. Mai 2020 als Quarantäneobjekt angemietet und war im gesamten Jahr 2021 als Isolationsstandort aktiv.

	Plan 2021	Jahresabschluss 2021	Abweichung Ist/Plan
Ordentliche Erträge	5.418.593	8.317.576	2.898.983
Ordentliche Aufwendungen	-3.303.983	-6.025.564	-2.721.582
Ordentliches Ergebnis	2.114.610	2.292.011	177.401

Die Ordentlichen Erträge haben sich im Vergleich zur Haushaltsplanung 2021 um rund 2,9 Mio. EUR verbessert. Die Abweichung der ordentlichen Erträge im Vergleich zur Planung resultiert hauptsächlich aus der Abschlagszahlung der Spitzabrechnung 2019 und der internen Verrechnung der Wohnheimkosten.

Die Spitzabrechnung 2019 wurde im Produkt 314006 mit rund 2,3 Mio. EUR eingeplant. Die eingegangene Abschlagszahlung der Spitzabrechnung 2019 war jedoch deutlich höher als erwartet, weswegen rund 5,2 Mio. EUR im Bereich 314006 gebucht wurden.

Die interne Verrechnung der Wohnheimkosten zu Lasten der Transferaufwendungen außerhalb Einrichtung wurden als Ertrag in Höhe von etwa 100.000 EUR eingeplant. Die Berechnung zum Jahresabschluss ergab jedoch einen deutlich höheren Betrag von etwa 600.000 EUR zugunsten des Produktes 314006.

Die Unterbringungskosten der nicht mehr vorläufig untergebrachten Personen in den Gemeinschaftsunterkünften soll mit der Fehlbelegerabgabe durch die Kommunen ausgeglichen werden. Im Haushaltsplan 2021 wurde die Fehlbelegerabgabe 2020 mit rund 1,8 Mio. EUR veranschlagt. In 2021 wurden tatsächlich 1,2 Mio. EUR vereinnahmt. Die Abweichung liegt hauptsächlich an den geringeren Unterbringungskosten, die Grundlage der Berechnung sind.

Für das Jahr 2021 wurden 18.000 EUR Erträge durch die WLAN-Gebühren veranschlagt. Während der Planung wurde noch mit dem Verkauf der Zugangscodes gerechnet. Diese wurden in den Gemeinschaftsunterkünften nicht erhoben, da das Internet auch aufgrund der Pandemie in den Gemeinschaftsunterkünften frei zugänglich war.

Personen, die in den Unterkünften des Landkreises wohnen und Leistungen vom Jobcenter nach dem Zweiten Sozialgesetzbuch (SGB II) erhalten oder über ein eigenes Einkommen verfügen, müssen Wohnheimgebühren an den Landkreis bezahlen.

Der Haushaltsplan 2021 enthält einen Planansatz von rund 264.000 EUR Wohnheimgebühren. Im Ergebnis wurden im Haushaltsjahr 2021 rund 248.000 EUR vereinnahmt. Hierbei wurde der Ansatz für die Wohnheimgebühren der vorläufig untergebrachte Personen in Höhe von 76.000 EUR um etwa 13.000 EUR verfehlt. Die tatsächlichen Erträge lagen bei dieser Personengruppe bei 63.000 EUR.

Im Bereich der Wohnheimgebühren für Personen, die rechtlich nicht mehr vorläufig untergebracht sind, gingen 185.000 EUR ein. Der Haushaltsansatz lag bei 188.000 EUR. Die Wohnheimgebühren können nicht exakt geplant werden, da nicht vorhersehbar ist, wie viele Personen erwerbstätig werden oder eine Anerkennung erhalten. Bei den Wohnheimgebühren muss beachtet werden, dass ein Großteil der Gebühren aus Forderungen besteht, die noch nicht bezahlt sind. Forderungen im Rahmen der Wohnheimgebühren wurden im Haushaltsjahr 2021 der Höhe von rund 28.000 EUR unbefristet niedergeschlagen. Es besteht das Risiko für künftige Haushaltsjahre, dass unbezahlte Forderungen niedergeschlagen werden.

Die Ordentlichen Aufwendungen sind im Vergleich zur Haushaltsplanung 2021 um etwa 2,7 Mio. EUR gestiegen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen überschritten den Ansatz um circa 2,8 Mio. EUR. Dies ist zum größten Teil auf die zusätzlichen Security-Streifen zurückzuführen. Für die Securitykräfte wurden rund 1,3 Mio. EUR veranschlagt und tatsächlich etwa 4,1 Mio. EUR ausgegeben. Es wurde in der Planungsphase des Haushalts davon ausgegangen, dass im Jahr 2021 kein Sicherheitsdienst für die Sicherstellung von Quarantäne- und Isolationsmaßnahmen sowie keine Überprüfung der Einhaltung des Betretungsverbots notwendig sein wird. Bis zum 1. Juli 2021 galt jedoch das Betretungsverbot der Unterkünfte des Landkreises für externe Besucher. Die Kontrolle der Einhaltung des Verbotes erforderte zusätzliche Securitystreifen sowie das Aufstellen von Bauzäunen. Darüber hinaus wurden Sicherheitskräfte angefordert, um die Isolations- und Quarantäne-einhaltung der betroffenen Personen zu überwachen. Zusätzlich fallen unter dieser Position die DRK-Hausnotrufknöpfe mit denen die Mitarbeitenden vor Ort, falls nötig, die Polizei alarmieren können.

Die Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter sind im Vergleich zur Haushaltsplanung 2021 rund 35.000 EUR höher. Hierunter fällt die Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte mit Wertgegenständen unter 1.000 EUR netto, wie beispielsweise Hausratspakete, Tische, Stühle und Betten. Die höheren Aufwendungen sind auf den Ausbau der Kapazitäten im letzten Quartal zurückzuführen. Insgesamt wurden rund 53.000 EUR gebucht.

Aufgrund der Pandemie und der Aktivierung einer Reserveunterkunft wurde der Ansatz von 30.000 EUR für die Gebäudereinigung um rund 23.000 EUR überschritten.

PG_31.50 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Das Produkt 31.50, das die Aufwendungen für die Leistungen der Kriegsopferversorge und der Opferentschädigung sowie die mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten enthält weist ein positives ordentliches Ergebnis von 51.000 EUR auf.

Einsparungen ergeben sich insbesondere beim Zuschussbedarf für die Transferleistungen:

KOF Produkt 31.50	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Transfererträge	110.000	62.044	-47.956
Transferaufwendungen	984.200	730.765	-253.435
Nettoaufwendungen	874.200	668.721	-205.479
Erstattungen Bund/Land	712.000	559.188	-152.812
Zuschussbedarf	162.200	109.533	-52.667

Die Transferaufwendungen weisen Einsparungen von 250.000 EUR aus. Ursächlich sind rückläufige Fallzahlen. Der Planung lagen 32 Fälle zu Grunde. Tatsächlich wurden im Jahr 2021 in 27 Fällen Leistungen der Kriegsopferversorge/Opferentschädigung erbracht.

Die Transfererträge liegen mit 48.000 EUR unter dem Planansatz. Geringere Fallzahlen führen in der Regel auch zu geringeren Erträgen. Außerdem sind die Transfererträge von vielen Faktoren, insbesondere von Einkommen, Vermögen, vorrangige Ansprüche etc. abhängig und unterliegen daher Schwankungen. Die geringeren Nettoaufwendungen führen auch zu einer geringeren Kostenerstattung. Der Bund erstattet 80 % der Netto-Ist-Aufwendungen der Kriegsopferversorge, das Land 100 % der Netto-Ist-Aufwendungen nach dem Opferentschädigungsgesetz (OEG).

PG_31.60 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Die Förderung von Diensten und Einrichtungen der Freien Wohlfahrtspflege basiert auf dem Beschluss des Kreistages vom 09. Dezember 2019. Entsprechend diesem Beschluss wurden mit den Trägern der Einrichtungen und Dienste Verträge für die Laufzeit 01. Januar 2020 - 31. Dezember 2022 geschlossen. Die Gesamtförderung im Jahr 2021 beläuft sich auf 2.421.190 EUR. Davon entfallen 1.621.537 EUR auf Förderzuschüsse, die bei der Auflösung der Landeswohlfahrtsverbände in die Zuständigkeit der Landkreise übergangen. Diese wurden entsprechend dem Buchungsplan bei den Transferaufwendungen nach dem SGB IX und XII (Produkt 31.10.07, Produkt 32.10.04) veranschlagt. Die restlichen 799.653 EUR waren dem Produkt 31.60 zuzuordnen.

Außerdem wurde ein Betriebskostenzuschuss für die Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz mit 280.000 EUR veranschlagt.

Das Rechnungsergebnis weist bei den Transferaufwendungen insbesondere aus folgenden Gründen Einsparungen von 5.000 EUR aus:

- Einsparungen bei der Förderung häuslicher Betreuungsangebote für Menschen mit Demenz gem. § 45 c SGB XI. Die nach den Landesrichtlinien erforderliche kommunale Mitfinanzierung für 4 Angebote von je 1.250 EUR, insgesamt 5.000 EUR, waren veranschlagt. In 2021 wurden jedoch lediglich Mittel in Höhe von 2.500 EUR abgerufen.
- Der Ortsverband der Lebenshilfe Konstanz stellte seinen Familienunterstützenden Dienst ein, da er nicht mehr in der Lage war, die damit verbundenen Leistungen zu erbringen. Der veranschlagte Zuschuss in Höhe von rund 6.600 EUR kam daher nicht zur Auszahlung.
- Mehraufwendungen für die Beschäftigungsgesellschaft von rund 5.000 EUR. Dabei handelt es sich um den Jahresfehlbetrag 2020, der nach der Empfehlung des Aufsichtsrates vom Gesellschafter ausgeglichen werden sollte. Dieser Empfehlung hat der Verwaltungs- und Finanzausschuss in seiner Sitzung am 12. Juli 2021 zugestimmt.

PG_31.70 Betreuungsleistungen

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich gegenüber dem Planansatz um rund 4.000 EUR. Im Haushaltsjahr 2021 fielen die Personalaufwendungen um knapp 15.000 EUR höher aus als im Ansatz. Dies begründet sich hauptsächlich durch die erhöhten Beiträge zur Beamtenversorgungskasse. Bei den Aufwendungen aus der internen Leistungsverrechnung war die Gebäudekostenumlage in Höhe von 12.000 EUR nicht angesetzt. Der Nettoressourcenbedarf lag rund 23.000 EUR über dem Planansatz 2021.

PG_31.80 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Die Produktgruppe weist insgesamt ein ordentliches Ergebnis von 1,89 Mio. EUR auf.

Davon entfallen 900.000 EUR auf das Budget des Sozialamtes mit folgenden Produkten:

- Gewährung von Wohngeld (31.80.01)
- Freiwillige Hilfen (31.80.02.02)
- Schuldenregulierung (31.80.03)
- Leistungen nach BAföG und AFBG (31.80.05)
- Beratung und Angebote für ältere Menschen (31.80.08)

Neben den Personal- und Sachkosten für die Durchführung der Leistungen sind folgende Transferaufwendungen enthalten:

- Vergütung des Landkreises an den Caritasverband und das Diakonische Werk für die Durchführung der Schuldnerberatung, mit Ausnahme der Aufwendungen für ALG II-Empfänger
- Kosten für die Übernahme ärztlich verordneter empfängnisverhütender Mittel, die gem. Beschluss des Kreistages vom 01.02.2016 mit 20.000 EUR veranschlagt wurden.

Das ordentliche Ergebnis für die genannten Produkte stellt sich wie folgt dar:

Produkte 318001-318003; 318005;318008	Plan 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung Ergebnis/Plan EUR
Zuweisungen und Zuwendungen	0	516	516
aufgelöste Investitionsaufwendungen	139	155	16
Kostenerstattungen	0	0	0
sonstige ordentliche Erträge	0	268	268
ordentliche Erträge	139	939	800
Personalaufwendungen	545.305	621.988	76.683
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.523	20.386	-11.137
Abschreibungen	0	30	30
Transferaufwendungen	357.324	206.665	-150.659
sonstige ordentliche Aufwendungen	41.088	41.431	343
ordentliche Aufwendungen	975.240	890.500	-84.740
ordentliches Ergebnis	975.101	889.561	-85.540

1. Personalaufwendungen

Die Überschreitung des Planansatzes bei den Personalaufwendungen in Höhe von 77.000 EUR resultiert zum einen aus den Zuführungen zu Rückstellungen für das Lebensarbeitszeitkonto und aus Rückstellungen im Rahmen der Altersteilzeit, zum anderen daraus, dass der eingeplante Erfahrungsschlag bei den Personalaufwendungen in diesem Bereich nicht realisiert werden konnte.

2. Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 11.000 EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind im Wesentlichen Corona bedingten Einsparungen bei den Fortbildungen, geringere EDV-Aufwendungen sowie Einsparungen bei der Büroausstattung.

3. Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen kam es zu Einsparungen von 151.000 EUR. Verantwortlich dafür sind

- Minderausgaben für die Schuldnerberatung in Höhe von 150.348 EUR (Im Einzelnen vgl. Erläuterungen zum Produkt 31.20.02 Ziffer 1)
- Eine um 311 EUR geringere Inanspruchnahme des Budgets für die Übernahme der Verhütungsmittel

318007 Pflegestützpunkte

Das ordentliche Ergebnis bei der Gesundheitspflege liegt rund 4.000 EUR über dem Planansatz. Die Abweichung bei den ordentlichen Aufwendungen erklärt sich insbesondere durch Abweichungen bei den Personalkosten. Diese fallen im Gegensatz zur Planung rund 13.000 EUR höher aus. Der Nettoreourcenbedarf konnte im Vergleich zum Vorjahr um rund 12.000 EUR verringert werden.

Für künftige Haushaltsjahre wurden keine Verpflichtungen eingegangen.

318009 Flüchtlingssozialarbeit und Pflichtsprachangebote in der vorläufigen Unterbringung

318010 Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen

Unter den Profitcentern werden im Amt für Migration und Integration die Erträge und Aufwendungen des Sozialen Dienstes, des Integrationsmanagements und des Referates Integration gebucht.

	Plan 2021	Jahresabschluss 2021	Abweichung Ist/Plan
Ordentliche Erträge	2.817.703	2.253.300	-564.404
Ordentliche Aufwendungen	-3.852.975	-3.178.464	674.511
Ordentliches Ergebnis	-1.035.272	-925.164	110.107

Die Ordentlichen Erträge sanken im Vergleich zur Planung um rund 564.000 EUR. Im Bereich des Sozialen Dienstes war die Spitzabrechnung 2019 mit rund 536.000 EUR veranschlagt. Tatsächlich wurden von der Abschlagszahlung der Spitzabrechnung 2019 lediglich 26.000 EUR gebucht. Die Fördereinnahmen im Rahmen des Integrationsmanagements sind aufgrund vakanter Stellen rund 32.000 EUR niedriger ausgefallen, als veranschlagt.

Im Bereich des Referates Integration wurden aufgrund pandemiebedingter Ausfälle einiger Sprachkurse und Projekte weniger Förderungen beantragt.

Verglichen mit der Planung 2021 haben sich die Ordentlichen Aufwendungen um etwa 675.000 EUR verbessert.

Insgesamt wurden rund 85.000 EUR weniger Personalaufwendungen benötigt als eingeplant.

Aufgrund vakanter Stellen im Integrationsmanagement wurde weniger Fördermittel abgerufen. Dementsprechend wurden auch weniger Fördermittel und Sachkostenpauschale an die LIGA weitergeleitet. Insgesamt waren dies rund 35.000 EUR weniger als veranschlagt.

Werden Personen aus der vorläufigen Unterbringung den Städten und Gemeinden zugewiesen, erhalten diese eine Pauschale nach dem FlÜAG. Diese fiel rund 39.000 EUR niedriger aus als geplant.

Das Referat Integration hat rund 336.000 EUR im Bereich der Projektarbeit und Sprachkurse weniger verausgabt als eingeplant. Der Ansatz lag bei 564.000 EUR. Aufgrund der Pandemie konnte in diesem Bereich deutlich weniger verwirklicht werden als angenommen. Aus diesem Grund wurden auch kaum Veranstaltungen angeboten oder Flyer gedruckt. Für die Veranstaltungen wurden rund 29.000 EUR und für den Druck von Flyer oder Plakaten etwa 15.700 EUR weniger ausgegeben.

PG_31.90 Leistungen Bildung und Teilhabe - § 6 BKG

Das Produkt 31.90 enthält die Aufwendungen für die Leistungen der Bildung und Teilhabe gem. § 6 Bundeskindergeldgesetz (BKG) für Wohngeldempfänger und Empfänger von Kinderzuschlag einschließlich der mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten. Das ordentliche Ergebnis liegt mit 84.000 EUR über dem Planansatz. Die Mehraufwendungen liegen im Wesentlichen im Bereich der Transferaufwendungen.

1. Transferaufwendungen/Transfererträge

Bei den Aufwendungen für das Bildungs- und Teilhabepaket sind Mehraufwendungen von rund 86.000 EUR zu verzeichnen. Der Kalkulation des Planansatzes für die Aufwendungen des Bildungspakets lag das Rechnungsergebnis 2020 zu Grunde. Zusätzlich wurden Mehraufwendungen einkalkuliert,

da davon ausgegangen wurde, dass die Zahl der Wohngeldberechtigten und damit der Berechtigten für die Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepaket Corona bedingt zunimmt. Die Zahl der Kinder/Jugendlichen, für die Anträge gestellt wurden nahm in 2021 überdurchschnittlich stark zu (+ 296 d.h. +24 %). Die Zahl der Anträge stieg von 1.680 auf 2.230 d.h. um 33 %.

Bildungs- und Teilhabeleistungen (BKGG) Produkt 1.31.90	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Aufwendungen gesamt	260.000	346.441	86.441
davon			
Klassenfahrten/Schulausflüge		7.963	
Schulbedarf		107.358	
Schülerbeförderung		31.888	
Lernförderung		14.153	
Mittagsverpflegung		171.241	
Soziale und kulturelle Teilhabe		13.838	
Anträge		2.230	
davon			
Klassenfahrten/Schulausflüge		64	
Schulbedarf		1.139	
Schülerbeförderung		249	
Lernförderung		22	
Mittagessen		580	
Soziale und kulturelle Teilhabe		176	
Zahl der Kinder/Jugendlichen		1508	

Entgegen der Planung konnten Transfererträge in Höhe von 1.767 EUR erzielt werden.

2. Personalaufwendungen

Die Mehrkosten in Höhe von 3.000 EUR sind darauf zurückzuführen, dass der eingeplante Erfahrungsschlag bei den Personalaufwendungen in diesem Bereich nicht realisiert werden konnte.

3. Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 3.000 EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind im Wesentlichen Corona bedingten Einsparungen bei den Fortbildungen, geringere EDV-Aufwendungen sowie Einsparungen bei der Büroausstattung.

Produktbereich 32 Förderung der Teilhabe von Menschen mit Behinderungen

PG_32.10 Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung nach SGB IX

Mit Inkrafttreten der 3. Reformstufe des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) am 01.01.2020 wurde die Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung aus dem Sozialgesetzbuch (SGB) XII herausgelöst und als Teil 2 in das SGB IX überführt. Haushaltsrechtlich wird die Hilfe ab 01.01.2020 daher nicht mehr unter dem Produkt 1.31.10.02, sondern unter dem Produkt 1.32.10 geführt. Das Rechnungsergebnis 2021 weist allerdings noch Transfererträge und Transferaufwendungen im Produkt 1.31.10.02 aus, die auf nachlaufende Aufwendungen und Erträge für Vorjahre zurückzuführen sind. Diese wurden bei den Erläuterungen zum Produkt 1.32.10 mitberücksichtigt.

Das Produkt enthält alle Aufwendungen für die Leistungen nach dem SGB IX sowie die mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten.

1. Transferaufwendungen

Eingliederungshilfe Produkt 31.10.02, Neu 1.32	Plan 2021 - 1.32	Ergebnis 2021		Ergebnis gesamt	Abweichung Ergebnis gesamt/Plan
		1.32	1.31.10.02		
Gesamt					
Transfererträge	4.400.000	3.866.812	572.499	4.439.311	39.311
Transferaufwendungen	51.650.000	52.654.936	94.512	52.749.448	1.099.448
Zuschussbedarf	47.250.000	48.788.124	-477.987	48.310.137	1.060.137

Der Zuschussbedarf liegt mit rund 1,06 Mio. EUR über dem Planansatz.

Die Kalkulation des Planansatzes für die Transferaufwendungen basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2020, das zum Zeitpunkt der Planung auf 49,65 Mio. EUR prognostiziert wurde. Zum Ausgleich steigender Vergütungssätze und Fallzahlen wurde eine Steigerungsrate von insgesamt 4 % (3 % Vergütung, 1% Fallzahlen) einkalkuliert. Tatsächlich lag das Rechnungsergebnis 2020 bei 50,38 Mio. EUR, so dass der Planung eine zu geringe Ausgangsbasis zu Grunde lag. Das erklärt im Wesentlichen die Planüberschreitung. Daneben sind in einigen Leistungsbereichen Fallzahlen- bzw. Kostensteigerungen zu verzeichnen, die von der Planung in dem Umfang nicht erfasst waren z.B. im Bereich der Integrativen Leistungen in Kita und Schulen.

	Ergebnis 2020		Ergebnis 2021		Steigerung 2020 - 2021 - Aufwand		Steigerung 2020 - 2021 - Fälle	
	Aufwand	Fälle	Aufwand	Fälle				
Integration in Kita	1.127.873	158	1.345.721	174	217.848	119%	16	110%
Integration in Schulen	1.156.009	93	2.180.897	112	1.024.888	189%	19	120%

Zu den Transferaufwendungen gehören auch die Förderzuschüsse, die bei der Auflösung der Landeswohlfahrtsverbände in die Zuständigkeit des Landkreises übergangen sowie sonstige Zuschüsse der Eingliederungshilfe. Die Zuschüsse basieren auf dem Beschluss des Kreistags vom 09.12.2019. Im Einzelnen sind dies:

Eingliederungshilfe Produkt 31.10.02	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis/Plan
Zuschüsse ehemaliger LWB			
-Tagesstätten für psychisch Kranke	241.615	241.615	0
-Suchtberatungssellen	845.179	845.179	0
sonstige Zuschüsse			
- Projekt Ruhestandslotse	64.980	67.046	2.066
- Fahrtkosten Arche	25.000	19.934	-5.066
Gesamt	1.176.774	1.173.774	-3.000

Beim Planansatz für das Projekt „Ruhestandslotse“ wurde die Indexfortschreibung der Zuschüsse nicht berücksichtigt. Daher kam es im Ergebnis zu Mehraufwendungen von 2.000 EUR. Der Zuschuss zu den Fahrtkosten der Arche der auf einem Beschluss des Kreistags vom 25.07.2016 basiert, wurde in 2021 nicht in vollem Umfang ausgeschöpft. Es kam zu Einsparungen in Höhe von 5.000 EUR.

2. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Da in 2021 nicht alle, zur Umsetzung des BTHG erforderlichen und zusätzlich eingeplanten Stellen besetzt werden konnten, kam es zu Einsparungen von 190.000 EUR.

3. Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 41.000 EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind im Wesentlichen Corona bedingten Einsparungen bei den Fortbildungen sowie geringere EDV-Aufwendungen und Aufwendungen für Büroausstattung, da in 2021 nicht alle, zur Umsetzung des BTHG erforderlichen und eingeplanten zusätzlichen Stellen besetzt werden konnten.

4. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Das Rechnungsergebnis liegt mit 54.000 EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind insbesondere:

- Einsparungen bei den Rechts- und Beratungskosten von 9.000 EUR. Die Zahl der Widersprüche und Klagen blieb im Jahr 2021 hinter den Erwartungen zurück.
- Corona bedingt fand die erforderliche Bedarfsermittlung und die Gesamt – und Teilhabepaltung überwiegend digital und nicht vor Ort statt, so dass Aufwendungen für Dienstreisen kaum anfielen. Außerdem waren die zur Umsetzung des BTHG erforderlichen zusätzlichen Stellen bei der Kalkulation des Planansatzes berücksichtigt worden. Die Tatsache, dass diese Stellen in 2021 nicht in vollem Umfang besetzt werden konnten, wirkte sich zusätzlich kostensenkend aus. Insgesamt sind aus diesen Gründen Einsparungen von 54.000 EUR zu verzeichnen.
- Mehraufwendungen bei den Postgebühren von 9.000 EUR.

5. ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ertrag			Ergebnis gesamt	Abweichung Ergebnis gesamt / Plan
	Plan 2021 - 1.32	Ergebnis 2021			
1.31.10.02, ab 01.01.2020 - 32.10	1.32.	1.32.	1.31.10.02		
Zuweisungen und Zuwendungen	364.500	750.176	0	750.176	385.676
- Ausgleichszahlung des Landes zu den Aufwendungen schulischer Inklusion	350.000	735.676	0	735.676	385.676
- Erstattung vom Land für IBB-Stelle	14.500	14.500	0	14.500	0
Sonstige Transfererträge	4.400.000	3.866.812	572.499	4.439.311	39.311
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.310.289	1.310.301	0	1.310.301	12
- Erstattung Land für BTHG-bedingte Mehraufwendungen	1.310.289	1.310.289	0	1.310.289	0
- Sonstiges	0	12	0	12	12
Sonstige ordentliche Erträge/Auflösung Sonderposten	489	1.195	0	1.195	706
- Auflösung Investitionsbeiträge	489	479	0	479	-10
- Sonstiges	0	716	0	716	716
ordentliche Erträge insgesamt:	6.075.278	5.928.484	572.499	6.500.983	425.705

Der Planansatz für den Ausgleich des Landes für die kommunalen Aufwendungen für die schulische Inklusion weist Mehrerträge von 386.000 EUR aus. Die Ausgleichsleistungen des Landes für das Schuljahr 2019/2020 wurde erst im Jahr 2021 bewilligt und ausgezahlt. Im Jahr 2021 sind daher, entgegen der sonstigen Praxis die Ausgleichszahlungen für 2 Schuljahre enthalten.

Die Transfererträge entsprechen nahezu dem Planansatz, die Erstattungen des Landes für die BTHG-bedingten Mehraufwendungen entsprechen dem Planansatz.

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

PG_36.20 Allgemeine Förderung junger Menschen

1.36.20.01 Kinder- und Jugendarbeit

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	52.910,51 EUR	68.715,63 EUR	15.814,12 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-628.769,07 EUR	-458.458,17 EUR	170.310,90 EUR
Ordentliches Ergebnis	-575.867,56 EUR	-389.742,54 EUR	186.125,02 EUR

Die Verbesserungen im Ertragsbereich resultieren aus Rückzahlungen freiwilliger Kreiszuschüsse, die nicht verwendet wurden.

Auch bei den Aufwendungen gibt es eine Verbesserung, die daraus resultiert, dass aufgrund der Corona-Pandemie Kreiszuschüsse zu Maßnahmen der Jugendpflege wie beispielsweise Ferienfreizeiten und Gruppenfahrten weggefallen sind. Ebenfalls haben corona-bedingt weniger Veranstaltungen stattgefunden, sodass die Sach- und Dienstleistungen um rund 15.000 EUR geringer ausgefallen sind. Auch die Personalaufwendungen haben sich in diesem Bereich um rund 70.000 EUR reduziert.

1.36.20.02.01 Jugendsozialarbeit

Anzahl der am Stichtag laufenden Jugendhilfefälle	31.12.2020	31.12.2021
WJH § 13 Jugendsozialarbeit	8	2
WJH § 13 UMA – Jugendsozialarbeit	0	0
Summe:	8	2

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	24.000,97 EUR	31.942,38 EUR	7.941,41 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-789.335,09 EUR	-650.195,70 EUR	139.139,39 EUR
Ordentliches Ergebnis	-765.334,12 EUR	-618.253,32 EUR	147.080,80 EUR

Die im Haushalt geplanten Gelder für die präventive Gruppe nach § 13 SGB VIII konnten auch in 2021 nicht umgesetzt werden. Es wurde lediglich ein Kurskonzept nach § 13 SGB VIII umgesetzt, welches allerdings 2021 noch nicht abgerechnet werden konnte. Daher sind die ordentlichen Aufwendungen geringer als geplant. Auch die Bedarfe für vollstationäre Internatsunterbringungen und die Personalaufwendungen sind geringer ausgefallen als der Planansatz.

1.36.20.02.02 Jugendberufshilfe und 36.20.02.03 Schulsozialarbeit

Im Bereich der „Jugendberufsbegleitung/Schulsozialarbeit“ konnten durch die Weitergewährung der Landesförderung für die Jugendberufsbegleitung Mehreinnahmen von rund 17.000 EUR erzielt werden, während bei der Schulsozialarbeit die Zuschüsse um rund 20.000 EUR geringer ausfielen. Ursächlich hierfür war insbesondere die nicht immer nahtlose Besetzung der Stellen. Die Personalaufwendungen waren demzufolge bei der Schulsozialarbeit um rund 93.000 EUR niedriger als

geplant. Gesamt verbesserte sich das ordentliche Ergebnis um rund 78.000 EUR auf rund 851.000 EUR. Die ILV-Aufwendungen haben sich ebenfalls um rund 10.000 EUR verbessert, sodass der Nettoressourcenbedarf um rund 88.000 EUR geringer ausfällt; er beträgt nunmehr rund 966.000 EUR.

PG_36.30 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

1.36.30.01 Lebensberatung, Beratung vor Hilfe zur Erziehung

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	2,14 EUR	59,74 EUR	57,60 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.202.056,70 EUR	-1.143.968,95 EUR	58.087,75 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.202.054,56 EUR	-1.143.909,21 EUR	58.145,35 EUR

Abweichungen bei den ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Planansatz ergeben sich hier aufgrund von geringeren Transferaufwendungen. Die Verbesserung der Transferaufwendung resultiert insbesondere aus einem Zuschuss für die Time-out-School in Höhe von 35.000 EUR, der unter einem anderen Produkt verausgabt wurde.

1.36.30.02 Erziehungsförderung in der Familie

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	702,80 EUR	27.437,84 EUR	26.735,04 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.455.295,47 EUR	-1.460.895,75 EUR	-5.600,28 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.454.592,67 EUR	-1.433.457,91 EUR	21.134,76 EUR

Insgesamt verlief die Entwicklung des Haushaltes innerhalb der „Erziehungsförderung in der Familie“ planmäßig. Lediglich bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Verbesserung von rund 27.000 EUR. Dies ist auf höhere Erstattung von der Stadt Konstanz und höhere Kostenbeiträgen nach §§ 19 und 20 SGB VIII zurückzuführen.

Anzahl der am Stichtag laufenden Jugendhilfefälle	31.12.2020	31.12.2021
Hilfen außerhalb Einrichtung		
WJH § 16 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	10	6
WJH § 18 Begleiteter Umgang	39	52
WJH § 20 Betreuung und Versorgung des Kindes in Notsituationen	3	4
Summe:	52	62
Hilfen in Einrichtungen		
WJH § 19 Gemeinsame Wohnform für Mütter/Väter und Kinder	2	0
WJH § 20 Betreuung und Versorgung des Kindes in Notsituationen	3	0
Summe:	1	0

1.36.30.03 Individuelle Hilfen

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	4.803.523,83 EUR	6.933.776,57 EUR	2.130.252,74 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-39.012.527,09 EUR	-40.574.323,47 EUR	-1.561.796,38 EUR
Ordentliches Ergebnis	-34.209.003,26 EUR	-33.640.546,90 EUR	568.456,36 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 0,57 Mio. EUR unter dem Planansatz.

Die ordentlichen Erträge verbessern sich in diesem Bereich um insgesamt rund 2,1 Mio. EUR. Dies ist auf Zuweisungen des Landes für Ausgleichszahlungen für schulische Inklusion für das Schuljahr 2019/2020 in Höhe von rund 180.000 EUR, die in 2021 gebucht wurden zurückzuführen. Außerdem waren höhere UMA-Erstattungen in Höhe von rund 1,1 Mio. EUR über Planansatz zu verzeichnen. Dies resultiert aus verzögerten Kostenerstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer aus den Vorjahren. Die Rückzahlungen des Landes für die UMA-Kosten sind nun nahezu ausgeglichen. Auch die Erstattung von Gemeinden war gegenüber dem Planansatz um rund 1,35 Mio. EUR höher, was auf Kostenerstattungen anderer Jugendämter aus den Vorjahren zurückzuführen ist. Außerdem wurden höhere Kostenbeiträge bei stationären Unterbringungen in Höhe von insgesamt rund 155.000 EUR generiert. Demgegenüber stehen weniger Transfererträge der Stadt Konstanz in Höhe von rund 800.000 EUR.

Corona-bedingt konnten viele Maßnahmen weiterhin nicht stattfinden, sodass es aufgrund der geleisteten Abschlagszahlungen an die GAH zu Rückerstattungen in Höhe von rund 90.000 EUR gekommen ist.

Die Fallzahlenentwicklung bei den ambulanten Hilfen ist weiterhin steigend. Die steigenden Fallzahlen spiegeln sich auch in den höheren Aufwendungen wieder. Die Aufwendungen für Hilfeleistungen im ambulanten Bereich liegen mit 1,1 Mio. EUR über dem Planansatz.

Im stationären Bereich ergeben sich Erhöhungen von rund 0,56 Mio. EUR. Die Fallzahlen im stationären Bereich liegen auf einem ähnlichen Niveau wie im Vorjahr, jedoch sind hingegen die Fallzahlen und die daraus resultierenden Kosten der stationären Unterbringung von UMAs um rund 234.000 EUR gestiegen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen um rund 74.000 EUR unter Planansatz.

Anzahl der am Stichtag laufenden Jugendhilfefälle	31.12.2020	31.12.2021
Hilfen außerhalb Einrichtung		
WJH § 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung – Heilpädagogik	51	63
WJH § 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung – HPH	0	1
WJH § 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung - nur Schulgeld	15	18
WJH § 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung - sonstige Leistungen	125	174
WJH § 29 Soziale Gruppenarbeit	109	91
WJH § 30 Erziehungsbeistandschaft, Betreuungshelfer	18	30
WJH § 30 UMA – Erziehungsbeistandschaft	0	0
WJH § 31 Ambulante Sofortmaßnahmen	5	3
WJH § 31 Sozialpädagogische Familienhilfe	176	167
WJH § 35a - Eingliederungshilfe ambulant Heilpädagogik	5	8
WJH § 35a - Eingliederungshilfe - Schulbegleitung	56	68
WJH § 35a – UMA – Schulbegleitung	0	0
WJH § 35a - Eingliederungshilfe - Sonstige Leistungen	23	34
WJH § 41,30 HjV – Ebei	10	11
WJH § 41,30 UMA HjV – Ebei	9	3
WJH § 41,35a HjV,EGH ambulant	2	3
Summe:	604	674
Hilfen in Einrichtungen		
WJH § 32 Tagesgruppe	58	68
WJH § 32 Teilzeitpflege	12	10
WJH § 33 (1) Vollzeitpflege	43	44
WJH § 33 (1) Vollzeitpflege (erhöhter Erziehungszuschlag, GAH Umgang))	36	30
WJH § 33 (2) sonderpädagogische Vollzeitpflege (fachliche Begleitung)	5	4
WJH § 33 SGB VIII Stationäre Krisenintervention - Bereitschaftspflege	4	0
WJH § 33 UMA Vollzeitpflege	0	0
WJH § 33 Vollzeitpflege mit Erstattungsanspruch	20	26
WJH § 33 Vollzeitpflege mit Erstattungsverpflichtung	33	33
WJH § 34 Erziehungsstelle	6	4
WJH § 34 Heimerziehung	90	87
WJH § 34 sonstige betreute Wohnform	3	1
WJH § 34 Stationäre Krisenintervention - Heimerziehung	16	15
WJH § 34 UMA Heimerziehung	5	9
WJH § 34 UMA Sonstige betreute Wohnform	0	0
WJH § 35 ISE	0	0
WJH § 35a - sonderpädagogische Vollzeitpflege (fachliche Begleitung)	6	5
WJH § 35a – teilstationär	15	16
WJH § 35a - Vollzeitpflege	3	0
WJH § 35a - Vollzeitpflege mit Erstattungsanspruch	2	3
WJH § 35a - Vollzeitpflege mit Erstattungsverpflichtung	3	6
WJH § 35a - Vollzeitpflege (erhöhter Erziehungszuschlag)	8	7
WJH § 35a - vollstationär – HEIM	23	19

WJH § 35a - UMA vollstationär – HEIM	0	0
WJH § 35a - vollstationär – BW	0	0
WJH § 41 (2) – UMA mit Pflege und Erziehung Kinde	0	0
WJH § 41,33 HjV, VZP	5	4
WJH § 41,34 HjV, Heim	3	7
WJH § 41,34 HjV, B.W.	2	3
WJH § 41,34 UMA HiV, Heim	3	3
WJH § 41,34 UMA HiV, B.W.	4	1
WJH § 41,35a HjV, EGH Vollzeitpflege mit Erstattungsverpflichtung	2	0
WJH § 41,35a HjV,EGH vollstationär	6	8
WJH § 41,35a UMA HjV Eingl.hilfe – vollstationär	0	0
WJH § 41,35a HjV, EGH Vollzeitpflege	2	3
Summe:	418	416
	2020	2021
Vorläufige Maßnahmen (Inobhutnahmen)	Gesamt	Gesamt
WJH § 42 bei Dritten	3	1
WJH § 42 Bereitschaftspflege	11	13
WJH § 42 Heimunterbringung	29	35
WJH § 42 UMA - bei Dritten	3	2
WJH § 42 UMA - in Einrichtungen	4	13
WJH § 42a UMA - Vorläufige Inobhutnahme	17	36
Summe:	67	100

1.36.30.04 Mitwirkung im gerichtlichen Verfahren

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	3.804,97 EUR	9.116,51 EUR	5.311,54 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.281.430,87 EUR	-1.243.144,09 EUR	38.286,78 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.277.625,90 EUR	-1.234.027,58 EUR	43.598,32 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 44.000 EUR unter dem Planansatz. Dies ist auf geringere Transferaufwendungen (rund 25.000 EUR) und geringere sonstige ordentliche Aufwendungen, insbesondere im Bereich Dienstreisen und Beratungskosten (rund 13.000 EUR) zurückzuführen.

1.36.30.05 Beistandschaft, Amtsvormundschaft

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	6,15 EUR	426,15 EUR	420,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.631.221,82 EUR	-1.599.337,33 EUR	31.884,49 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.631.215,67 EUR	-1.598.911,18 EUR	32.304,49 EUR

Das Haushaltsjahr im Aufgabenbereich „Beistandschaften/Amtsvormundschaften“ verlief nahezu planmäßig.

Die Abweichungen gegenüber dem Planansatz von rund 32.000 EUR ergeben sich aufgrund geringeren Ausgaben bei den Sach- und Dienstleistungen sowie niedrigeren Personalkostenerstattungen an die Stadt Konstanz.

PG_36.50 Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege

1.36.50.02 Kindertagespflege

Anzahl der am Stichtag laufenden Jugendhilfefälle	31.12.2020	31.12.2021
Kindertagesbetreuung		
WJH § 23 Tagespflege	330	357
WJH § 23 Tagespflege Ferienzeiten/Nachmeldungen	18	26
WJH § 23 Tagespflege Modell Radolfzell	34	29
Summe:	382	412

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	2.923.633,43 EUR	6.747.861,25 EUR	3.824.227,82 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-4.175.674,30 EUR	-4.178.297,06 EUR	-2.622,76 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.252.040,87 EUR	2.569.564,19 EUR	3.821.605,06 EUR

Bei dem Fachbereich „Kindertagespflege“ ergibt sich insgesamt eine Verbesserung von rund 3,82 Mio. EUR.

Die Ertragsseite zeigt sich im Ergebnis besser als geplant. Dies liegt insbesondere an der Verrechnung der Rückforderungsbeträge der FAG-Leistungen für die fachliche Begleitung mit der Stadt Konstanz (insgesamt rund 3,53 Mio. EUR für die Jahre 2015 bis 2021).

Ebenfalls höher als geplant waren die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (rund 109.000 EUR) und die Zuweisungen vom Land über das FAG (rund 189.000 EUR), die schwierig zu prognostizieren sind, da sie abhängig von den Kinderzahlen und den Gesamtrechnungen des Vorjahres aller Landkreise berechnet werden.

Bei den ordentlichen Aufwendungen verlief das Haushaltsjahr 2021 planmäßig.

1.36.50.03 Finanzielle Förderung i. KiTa/Tagespflege

Anzahl der am Stichtag laufenden Jugendhilfefälle	31.12.2020	31.12.2021
WJH § 22 KiTa	1.176	1.243

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	693.302,27 EUR	827.479,74 EUR	134.177,47 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-4.427.068,92 EUR	-4.778.096,71 EUR	-351.027,79 EUR

Ordentliches Ergebnis	-3.733.766,65 EUR	-3.950.616,97 EUR	-216.850,32 EUR
-----------------------	-------------------	-------------------	-----------------

Das ordentliche Ergebnis bei der finanziellen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege liegt rund 217.000 EUR über dem Planansatz.

Dies resultiert insbesondere aus höheren ordentlichen Aufwendungen von rund 0,35 Mio. EUR. Dem gegenüber stehen höhere Erträgen von insgesamt rund 134.000 EUR.

Die ordentlichen Erträge verbessern sich gegenüber dem Planansatz aufgrund einer höheren Erstattung der Transferaufwendungen von der Stadt Konstanz.

Bei den ordentlichen Aufwendungen verschlechtert sich das Ergebnis gegenüber dem Planansatz um 0,35 Mio. EUR, da die Transferaufwendungen gegenüber der Stadt Konstanz rund 0,63 Mio. EUR höher waren, als im Planansatz eingeplant. Dem entgegen stehen allerdings geringere Sozialleistungen in Form von der Übernahme von Kindergartenbeiträgen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass auch im Jahr 2021 teilweise die Kindertageseinrichtungen aufgrund des corona-bedingten Lockdowns schließen mussten und daher keine Kinder in den Tageseinrichtungen betreut werden konnten.

PG_36.80 Kooperations und Vernetzung

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	89.000,97 EUR	114.388,82 EUR	25.387,85 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-447.750,96 EUR	-424.650,85 EUR	23.100,11 EUR
Ordentliches Ergebnis	-358.749,99 EUR	-310.262,03 EUR	48.487,96 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 48.5000 EUR unter dem Planansatz. Dies ist auf rund 27.000 EUR zusätzliche Mittel aus der Bundesstiftung frühe Hilfen zurückzuführen. Ebenfalls haben 2021 corona-bedingt insgesamt weniger Maßnahmen stattfinden können. Dies spiegelt sich in den um rund 23.000 EUR geringeren ordentlichen Aufwendungen wieder.

PG_36.90 Unterhaltsvorschussgesetz

	Plan 2021	Ist 2021	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	3.672.175,87 EUR	4.332.723,10 EUR	660.547,23 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-4.646.280,11 EUR	-5.887.548,30 EUR	-1.241.268,19 EUR
Ordentliches Ergebnis	-924.720,56 EUR	-1.554.825,20 EUR	-580.720,96 EUR

Das ordentliche Ergebnis weist eine Verschlechterung um rund 0,58 Mio. EUR aus. Diese Verschlechterung ergibt sich aus höheren Aufwendungen von rund 1,2 Mio. EUR. Hier machen sich die rund 0,82 Mio. EUR mehr ausgezahlten Unterhaltsvorschusszahlungen und die höheren Abschreibungen insbesondere bei den befristeten Niederschlagungen und Abschreibungen aufgrund der Pauschalwertberichtigung (0,37 Mio. EUR) bemerkbar.

Die höheren Unterhaltsvorschusszahlungen ergeben sich aus der Erhöhung der Lebenshaltungskosten und der daraus resultierenden Erhöhung der Fallzahlen. Auch die Auswirkungen der Coronakrise spielen hierbei eine Rolle.

Dem gegenüber stehen höhere Erträge von rund 0,66 Mio. EUR, die sich insbesondere aus höheren Transfererträgen (0,41 Mio. EUR), höheren Kostenerstattungen vom Land (0,2 Mio. EUR) und höheren sonstigen Erträgen vom rund 46.000 EUR zusammensetzen.

Produktbereich 37 Schwerbehindertenrecht und soziales Entschädigungsrecht

PG_37.10 Schwerbehindertenrecht

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um rund 39.000 EUR. Grund hierfür sind zum einen geringere ILV-Aufwendungen für EDV und zum anderen sind die Ausgaben für Aus- und Fortbildungen entfallen, da diese corona-bedingt nicht stattfanden. Allgemein kam es zu geringeren Ausgaben um rund 30.000 EUR im Bereich Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen. Der Nettoressourcenbedarf reduziert sich zum Ansatz um rund 5.000 EUR auf 3.000 EUR.

PG_37.20 Soziales Entschädigungsrecht

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um circa 21.000 EUR. Gründe hierfür sind corona-bedingt, da keine Dienstreisen und Fortbildungen möglich waren. Der Nettoressourcenüberschuss entspricht mit rund 97.000 EUR dem Planansatz.

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

PG_41.10 Krankenhäuser

Unter dieser Produktgruppe werden die Aufwendungen für den Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH (GLKN gGmbH) dargestellt.

Dem Landkreis entstanden in 2021 anteilige Kosten im Rahmen des beauftragenden Gutachtens in Höhe von rund 247.000 EUR. Eingeplant waren hierfür 400.000 EUR, einschließlich der aus 2020 übertragenen Mittel in Höhe von 300.000 EUR. Im Ergebnishaushalt 2021 waren 20 Mio. EUR für eine ergebniswirksame Liquiditätsunterstützung des GLKN eingeplant. Diese wurden entsprechend ausgezahlt. Die Abschreibungen in dieser Produktgruppe betreffend im Wesentlichen den Masterplan IT des GLKN und führten in 2021 zu planmäßigen Abschreibungen in Höhe von rund 1,2 Mio. EUR. Dies entspricht einer Planabweichung von rund 640.000 EUR, welche aus einer zu niedrigeren Planung resultiert, da ein Teil der Abschreibungen bei der Planung 2021 versehentlich nicht berücksichtigt wurde. Insgesamt verschlechtert sich das ordentliche Ergebnis um rund 1 Mio. EUR gegenüber dem Planansatz.

Im investiven Bereich waren für den Masterplan IT des GLKN 2 Mio. EUR in 2021 eingeplant. Darüber hinaus wurde rund 6 Mio. EUR aus dem Haushaltsjahr 2020 nach 2021 übertragen. Abgerufen wurden in 2021 rund 3,2 Mio. EUR für den Masterplan IT sowie rund 0,7 Mio. EUR für die Digitalisierung im Krankenhaus Stockach. Die verbliebenen Mittel werden entsprechend nach 2022 übertragen.

Für den Masterplan Bau des GLKN waren im Haushaltjahr 2021 2,5 Mio. EUR eingeplant. Darüber hinaus standen weitere rund 2,1 Mio. EUR für den Umbau des Kreißaals in Singen aus 2020 zur Verfügung.

Weitere 2 Mio. EUR waren als Liquiditätsunterstützung an den GLKN eingeplant. Insgesamt wurden rund 6,6 Mio. EUR im Finanzhaushalt nach 2022 übertragen.

PG_41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Im Verlauf der Corona-Pandemie wurden dem Bereich 4140 die Umsetzung des Kreisimpfzentrums, der Impfstützpunkte, der Testtage sowie der Kontaktnachverfolgung zugeordnet. Dadurch haben sich bei den Erträgen und Aufwendungen große Abweichungen gegenüber dem Planansatz 2021 ergeben. Insgesamt schließt das Profit Center mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von -2,2 Mio. EUR ab. Gegenüber dem Planansatz ergibt sich eine Verschlechterung in Höhe von rund 461.000 EUR. Diese resultiert unter anderem aus höheren Personalaufwendungen (-1,5 Mio. EUR), höheren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-4,4 Mio. EUR) sowie höheren sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-0,3 Mio. EUR) Diese Mehraufwendungen konnten nur teilweise durch Mehrerträge aufgrund der Erstattungen für die Aufgaben zu Pandemiebekämpfung in Höhe von insgesamt 5,7 Mio. EUR gedeckt werden. Der Nettoressourcenbedarf erhöht sich um rund 1 Mio. EUR auf rund 3 Mio. EUR.

Investitionen

In 2021 wurde im Rahmen der Beschaffung eines Aufrufsystems ein eKiosk-Terminal (rund 5.000 EUR) für den Bereich Gesundheitsförderung beschafft. Weitere Investitionen wurden in 2021 nicht getätigt.

1.41.40.91.01 Gesundheitsförderung und Prävention

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Ansatz um rund 17.000 EUR. Grund hierfür sind zum einen geringere Personalaufwendungen, zum anderen - corona-bedingt – die Aufgabenreduktionen im Sachgebiet. Der Nettoressourcenbedarf verbessert sich um rund 49.000 EUR.

1.41.40.91.02 Suchtprävention

1.41.40.91.03 Gesundheitskonferenz

1.41.40.91.04 Pflegekonferenz

	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung
Ordentliche Erträge	17.905 EUR	77.386 EUR	59.481 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-228.770 EUR	-259.341 EUR	-30.571 EUR
Ordentliches Ergebnis	-210.865 EUR	-181.955 EUR	28.910 EUR
Kalkulatorisches Ergebnis	2.142 EUR	-6.044 EUR	-8.186 EUR
Nettoressourcenbedarf	-208.723 EUR	-187.999 EUR	20.724 EUR

Im Bereich der Betreuungsleistungen, Maßnahmen der Gesundheitspflege, welche die Suchprävention, Gesundheits- und Pflegekonferenz beinhalten, lag der Nettoressourcenbedarf um knapp 21.000 EUR unter dem Ansatz.

Die Abweichung ist insbesondere auf höhere Zuweisungen des Landes zur Einrichtung der Pflegekonferenz und Zuweisungen für das Projekt „WisWas“ zurückzuführen. Zudem sind die ordentlichen Auf-

wendungen – entsprechend der Projektförderung – um circa 30.000 EUR höher ausgefallen Nichtsdes-trotz sind im Vergleich zu den Vorjahren corona-bedingt weniger operative Maßnahmen durchge-führt worden.

1.41.40.92 Kinder- und Jugendgesundheitsdienst (Innendienst)

Das ordentliche Ergebnis hat sich um 34.000 EUR verbessert. Gründe hierfür sind unter anderem die geringeren Aufwendungen bei reduzierter Sprechstunde während der Corona-Pandemie und die ge-ringeren Rechts- und Beratungskosten auf Grund der Aufhebung der Fristen für die Teilnahme an U-Untersuchungen während der Corona-Pandemie. Der Nettoressourcenbedarf verbessert sich um 27.000 EUR auf insgesamt 35.000 EUR.

1.41.40.93 Kinder- und Jugendgesundheitsdienst (Einschulungsuntersuchung, Außendienst)

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich um rund 22.000 EUR auf 356.000 EUR. Grund hierfür sind höhere Personalaufwendungen, die durch geringere Sach- und Dienstleistungen sowie geringere Dienstreisen und Fortbildungen während der Pandemie nicht vollständig ausgeglichen werden konn-ten. Der Nettoressourcenbedarf erhöht sich um 51.000 EUR auf 335.000 EUR.

1.41.40.94 Amtsärztlicher Dienst

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich um rd. 6 TEUR. Dies ist durch höhere Personalaufwen-dungen bedingt, die durch geringere Sach- und Dienstleistungen sowie geringere Dienstreisen und Fortbildungskosten während der Pandemie nicht ganz ausgeglichen werden. Der Nettoressourcenbe-darf sinkt um rd. 11 TEUR auf 15 TEUR.

1.41.40.95 Allgemeiner Gesundheitsschutz

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 41.000 EUR. Grund hierfür sind corona-bedingte Mehraufwendungen (Personalaufwendungen, Spezialaufträge, Untersu-chungen etc.). Der Nettoressourcenbedarf erhöht sich zum Planansatz um rund 1 Mio. EUR auf 2 Mio. EUR aufgrund von höheren Aufwendungen aus der internen Leistungsverrechnung.

1.41.40.96 Kinder- und Jugendgesundheitsdienst- Zahnärztlicher Dienst

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um rund 25.000 EUR auf 31.000 EUR. Dies ist durch gerin-gere Sach- und Dienstleistungen, Dienstreisen und Fortbildungen und geringere Personalaufwendun-gen während der Pandemie bedingt. Der Nettoressourcenbedarf verbessert sich um rund 30.000 EUR auf 74.000 EUR.

1.41.40.97 Kreisimpfzentrum (KIZ)

1.41.40.98 Test- und Impfkampagne

	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung
Ordentliche Erträge	0 EUR	4.935.888 EUR	4.935.888 EUR
Ordentliche Aufwendungen	0 EUR	-4.955.120 EUR	-4.955.120 EUR
Ordentliches Ergebnis	0 EUR	-19.232 EUR	-19.232 EUR
Kalkulatorisches Ergebnis	0 EUR	-13.082 EUR	-13.082 EUR
Nettoressourcenbedarf	0 EUR	-32.314 EUR	-32.314 EUR

Die Produkte Kreisimpfzentrum und Test- und Impfkampagne wurden innerhalb der Pandemie neu geschaffen, weshalb keine Planwerte für 2021 festgelegt wurden. Die Aufwendungen in Höhe von 4,95

Mio. EUR, welche u.a. für den Aufbau des Kreisimpfzentrums und die landkreisweiten Testtage entstanden sind, sollen in Höhe von 4,93 Mio. EUR vom Land erstattet werden. Die entsprechende Forderung ist ins Jahr 2021 eingestellt. Die Abrechnung mit dem Land bezüglich der Impfstützpunkte erfolgt 2022 und betrifft einige Posten in 2021, weshalb ein ordentliches Ergebnis in Höhe von rund 13.000 EUR verbleibt.

Produktbereich 42 Sport und Bäder

PG_42.10 Förderung des Sports

Die unentgeltliche Überlassung der Sporthallen an Dritte (THH 1, PG_11.24) spiegelt sich hier aufwandsseitig in Höhe von rund 250.000 EUR wider, jedoch nur im kalkulatorischen Ergebnis.

5.4 Teilhaushalt 4 Sicherheit und Ordnung

Teilhaushalt	4	Sicherheit und Ordnung
--------------	---	------------------------

Produktinformationen

Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
-----------------------	-----------	-------------------------------

Produktgruppen	1210	Statistik und Wahlen
	1220	Ordnungswesen
	1221	Verkehrswesen
	1222	Einwohnerwesen
	1223	Personenstandswesen
	1225	Sozialversicherung
	1226	Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen
	1260	Brandschutz
	1280	Katastrophenschutz

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.333.595,04	0,00	5.283.000	4.688.708,59	594.291	0,00	594.291	355.113,55
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	17.826,86	0,00	17.852	17.842,25	9	0,00	9	15,39
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	91,50	0,00	0	0,00	0	0,00	0	91,50-
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.199,76	0,00	7.300	8.840,93	1.541-	0,00	1.541-	9.358,83-
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	451.835,15	0,00	310.000	428.338,70	118.339-	0,00	118.339-	23.496,45-
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.646,32	0,00	19.700	21.079,43	1.379-	0,00	1.379-	9.566,89-
11	= Anteilige ordentliche Erträge	4.852.194,63	0,00	5.637.852	5.164.809,90	473.042	0,00	473.042	312.615,27
12	- Personalaufwendungen	7.004.741,26-	0	7.129.861-	7.363.030,02-	233.169	0,00	233.169	358.288,76-
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	709.174,40-	25.000,00-	919.117-	643.720,36-	275.396-	0,00	300.396-	65.454,04
15	- Abschreibungen	211.212,65-	0,00	184.478-	246.353,68-	61.876	0,00	61.876	35.141,03-
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	- Transferaufwendungen	687.282,50-	0,00	656.741-	710.598,77-	53.858	0,00	53.858	23.316,27-
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	878.852,63-	0,00	1.068.101-	1.275.102,65-	207.002	0,00	207.002	396.250,02-
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	9.491.263,44-	25.000,00-	9.958.297-	10.238.805,48-	280.508	0,00	255.508	747.542,04-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	4.639.068,81-	25.000,00-	4.320.445-	5.073.995,58-	753.550	0,00	728.550	434.926,77-
21	+ Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.594,00	0,00	0	8.334,00	8.334-	0,00	8.334-	3.740,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	4.594,00	0,00	0	8.334,00	8.334-	0,00	8.334-	3.740,00
24	- Aufwand aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	1.072.430,42	0,00	939.928	881.310,51	58.618	0,00	58.618	191.119,91-
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	1.072.430,42	0,00	939.928	881.310,51	58.618	0,00	58.618	191.119,91-
27	- Kalkulatorische Kosten	16.017,40-	0,00	15.919-	19.687,40-	3.768	0,00	3.768	3.670,00-
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.061.007,02	0,00	924.009	869.957,11	54.052	0,00	54.052	191.049,91-
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.578.061,79-	25.000,00-	3.396.436-	4.204.038,47-	807.602	0,00	782.602	625.976,68-
30	+ Erträge aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
31	- Aufwendungen aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächtigungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	
		2020	2020	2021	2021					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.851.642,86	0,00	5.620.000	5.123.747,06	496.253	0,00	496.253	272.104,20
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.240.578,43-	25.000,00-	9.767.782-	10.022.137,85-	254.355	0,00	229.355	781.559,42-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.388.935,57-	25.000,00-	4.147.782-	4.898.390,79-	750.608	0,00	725.608	509.455,22-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	308.000,00	0	0,00	0	308.000,00	308.000	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	308.000,00	0	0,00	0	308.000,00	308.000	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.947,30-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	13.947,30
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	399.807,42-	1.200.234,85-	203.000-	62.877,75-	140.122-	1.239.643,82-	1.340.357-	336.929,67
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	109.990,47-	0,00	0	156.891,03-	156.891	0,00	156.891	46.900,56-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	50.000,00-	0	4.280,00-	4.280	0,00	45.720-	4.280,00-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	523.745,19-	1.250.234,85-	203.000-	224.048,78-	21.049	1.239.643,82-	1.229.186-	299.696,41
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	523.745,19-	942.234,85-	203.000-	224.048,78-	21.049	931.643,82-	921.186-	299.696,41
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	4.912.680,76-	967.234,85-	4.350.782-	5.122.439,57-	771.657	931.643,82-	195.578-	209.758,81-

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.12.10: Statistik und Wahlen				
5121T1	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	740	664,75	75-
5121K1	Kostendeckungsgrad in % (%)	15	19,11	4
5121Z1	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	179.534	154.493,60	25.041-
1.12.20: Ordnungswesen				
31220T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.807	3.396,21	410,63-
31220K	Kostendeckungsgrad in % (%)	46	44,35	2,00-
31220Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	586.451	543.449,66	43.001,62-
1220L1	Anz. ert/verl. waffenrechtl. Erlaubnisse (Stück)	500	516,00	16
1220L2	Anzahl ert/verl. Jagdscheine (Stück)	480	462,00	18-
1220L3	Anzahl ert/verl. Fischerkarten (Stück)	1.240	1.223,00	17-
1220L5	Anzahl son. gewerberechtl. Erlaubnisse (Stück)	80	64,00	16-
1.12.21.93: Straßenverkehr				
1221T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	17.402	17.762,55	360,46
1221K	Kostendeckungsgrad in % (%)	98	83,75	-13,85-
1221Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	119.910	829.239,65	709.329,28
1.12.22: Einwohnerwesen				
11222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.482	4.257,64	1.224-
11222K	Kostendeckungsgrad in % (%)	16	31,45	16
11222Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.325.242	839.281,01	485.961-
1122L1	Anzahl eingegang. Einbürgerungsanträge (Stück)	800	910,00	110
1122L2	Anzahl erfolgter Einbürgerungen (Stück)	650	528,00	122-
1122L5	Zahl Fälle oh.Antragstellung nach Beratu (Stück)	400	400,00	0
1122L6	Sonst. Anträge Staatsangehörigkeitsangel (Stück)	30	64,00	34

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.12.22.91: Aufenthaltsregelungen für Ausländer				
1222L1	Ausländer Zuständigkeitsberei.ABH LRA KN (Personen)	15.200	15.630,00	430
1222L2	a) davon Nicht-EU-Ausländer (Personen)	6.500	6.181,00	319-
1222L3	b) davon EU-Ausländer + CH (Personen)	8.800	9.449,00	649
1.12.23.91: Personenstandswesen				
11223T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	583	444,37	139-
11223K	Kostendeckungsgrad in % (%)	1	17,16	17
11223Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	166.108	105.924,22	60.184-
1223L1	Anzahl eingeg.Anträge auf Namensänderung (Stück)	15	8,00	7-
1223L2	Anzahl vorgenommener Namensänderungen (Stück)	10	1,00	9-
1.12.26: Verbr.schutz,LM-Überw.,Veterinärwesen				
11226T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	9.097	7.142,55	1.954-
11226K	Kostendeckungsgrad in % (%)	11	72,11	61
11226Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.317.008	572.735,68	1.744.273-
1.12.60: Brandschutz				
1260T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.609	4.361,04	752,04
1260K	Kostendeckungsgrad in % (%)	22	20,51	-1,15-
1260Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	823.199	1.008.256,17	185.057,09
1260L	Zuschussbedarf je 1.000 Einwohner (Euro)	2.865	3.509,46	644,13
1.12.80.91: Katastrophenabwehr/Bevölkerungsschutz				
11280T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.055	1.172,53	118
11280K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	56,68	57
11280Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	302.143	146.071,74	156.071-
11280L	Zuschussbedarf je 1.000 Einwohner/Jahr (Euro)	1.055	508,44	546-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2021 / THH 4 je PC

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
1210	Statistik und Wahlen	-21.952 EUR	-174.421 EUR	-135.187 EUR	39.235 EUR	-113.234 EUR
1220	Ordnungswesen	-913.605 EUR	-926.881 EUR	-835.883 EUR	90.997 EUR	77.722 EUR
1221	Verkehrswesen	24.148 EUR	873.023 EUR	176.238 EUR	-696.785 EUR	152.089 EUR
1222	Einwohnerwesen	-853.459 EUR	-1.001.825 EUR	-905.513 EUR	96.311 EUR	-52.054 EUR
1223	Personenstandswesen	-134.924 EUR	-129.781 EUR	-127.515 EUR	2.266 EUR	7.409 EUR
1225	Sozialversicherung	-12.050 EUR	0 EUR	-3.911 EUR	-3.911 EUR	8.138 EUR
1226	Verbraucherschutz	-1.714.534 EUR	-1.704.530 EUR	-1.747.159 EUR	-42.629 EUR	-32.625 EUR
1260	Brandschutz	-808.280 EUR	-1.012.763 EUR	-1.222.447 EUR	-209.684 EUR	-414.167 EUR
1280	Katastrophenschutz	-204.414 EUR	-243.268 EUR	-272.618 EUR	-29.350 EUR	-68.204 EUR
THH 4 - ordentliches Ergebnis		-4.639.069 EUR	-4.320.445 EUR	-5.073.996 EUR	-753.550 EUR	-434.927 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
1210	Statistik und Wahlen	-24.578 EUR	-179.534 EUR	-154.494 EUR	25.041 EUR	-129.915 EUR
1220	Ordnungswesen	-601.467 EUR	-586.451 EUR	-543.450 EUR	43.002 EUR	58.017 EUR
1221	Verkehrswesen	-922.366 EUR	-119.910 EUR	-829.240 EUR	-709.329 EUR	93.126 EUR
1222	Einwohnerwesen	-720.989 EUR	-908.518 EUR	-839.281 EUR	69.237 EUR	-118.292 EUR
1223	Personenstandswesen	-114.226 EUR	-113.141 EUR	-105.924 EUR	7.217 EUR	8.301 EUR
1225	Sozialversicherung	-16.388 EUR	0 EUR	-4.587 EUR	-4.587 EUR	11.801 EUR
1226	Verbraucherschutz	-487.504 EUR	-548.144 EUR	-572.736 EUR	-24.591 EUR	-85.231 EUR
1260	Brandschutz	-614.168 EUR	-823.199 EUR	-1.008.256 EUR	-185.057 EUR	-394.089 EUR
1280	Katastrophenschutz	-76.376 EUR	-117.538 EUR	-146.072 EUR	-28.534 EUR	-69.696 EUR
THH 4 - Nettoressourcenbedarf /-überschuss		-3.578.062 EUR	-3.396.436 EUR	-4.204.038 EUR	-807.602 EUR	-625.977 EUR

Teilhaushalt 4 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	4.266.573	5.229.000	4.604.231	-624.769
	31310007 Bußgelder allgemein	62.419	50.500	69.124	18.624
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	0	0	11.854	11.854
	31410002 Zuweisungen v. Land - FAG -Anteil G	4.603	3.500	3.500	0
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.333.595	5.283.000	4.688.709	-594.291
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	17.827	17.852	17.842	-9
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	17.827	17.852	17.842	-9
	33110000 Verwaltungsgebühren	92	0	0	0
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	92	0	0	0
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	18.200	7.300	8.841	1.541
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.200	7.300	8.841	1.541
	34800000 Erstattungen vom Bund	0	0	1.405	1.405
	34810000 Erstattungen vom Land	423.828	305.000	412.429	107.429
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	13.967	5.000	9.658	4.658
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	0	0	3.201	3.201
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	892	0	123	123
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	13.147	0	1.523	1.523
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	451.835	310.000	428.339	118.339
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	29.265	19.700	21.079	1.379
	35810000 Erträge aus Zuschreibungen	1.381	0	0	0
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	0	0	0	0
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	30.646	19.700	21.079	1.379
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	4.852.195	5.637.852	5.164.810	-473.042
	40110000 Beamte	-1.484.525	-1.540.162	-1.481.053	59.109
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-3.584.015	-3.772.771	-3.790.424	-17.653
	40120003 Entspargung ATZ Arbeitnehmer	60.266	56.644	63.720	7.075
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-706.050	-691.956	-767.246	-75.290
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-306.280	-328.965	-323.705	5.260
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschä	-706.237	-742.027	-732.237	9.790
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-67.447	0	-69.386	-69.386
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsfl. Bediens	-92.178	-104.587	-125.590	-21.003
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-52.607	-6.037	-55.215	-49.178
	40710031 Zuführung zur Rückstellung WGH AG-A	-2	0	0	0
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-65.666	0	-81.892	-81.892
(12)	Personalaufwendungen	-7.004.741	-7.129.861	-7.363.030	-233.169
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-4.098	-7.700	-7.359	341
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-2.183	-15.000	-7.719	7.281
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-62.578	-80.179	-58.152	22.027
	42310555 ILV-Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernspr	-52.858	0	0	0
	42310556 ILV-Mieten für Fahrzeuge	-26.400	0	0	0
	42320000 Leasing	0	0	-1.082	-1.082
	42410001 Aufwand für Strom	-324	-300	-306	-6
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-24.843	-9.900	-20.513	-10.613
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-46.791	-86.263	-58.326	27.937
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-395	0	0	0
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-13.818	-21.200	-10.647	10.553
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-38.246	-45.900	-19.548	26.352
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-173	0	0	0
	42610555 ILV-Fortbildungen	-2.485	0	0	0
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-18.087	-22.945	-65.600	-42.655
	42710001 Aufwendungen für EDV	-15.805	-33.000	-72.416	-39.416
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-3.741	-17.100	-1.686	15.414
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	-37.473	0	-100	-100
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	-628	0	0	0
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	0	-12.000	-279	11.721
	42710555 ILV-Tagungen	-112	0	0	0
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-344.002	-530.830	-293.059	237.771
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-345	-500	0	500
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-3.409	-16.300	-17.888	-1.588
	42910001 Ersatzvornahmen	-10.380	-20.000	-9.042	10.958
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-709.174	-919.117	-643.720	275.396

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	47100000 Abschreibungen	-91.126	-97.655	-115.813	-18.158
	47213000 ALT AfA a. FO wg. Niederschlagung +	3.320	0	0	0
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-548	0	-542	-542
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-1.992	0	-39	-39
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-28.204	0	-23.458	-23.458
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-92.663	-86.823	-106.502	-19.679
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-211.213	-184.478	-246.354	-61.876
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	-276.553	-255.741	-255.741	0
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-410.730	-401.000	-454.858	-53.858
(17)	Transferaufwendungen	-687.283	-656.741	-710.599	-53.858
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-7.081	-13.656	-12.437	1.219
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-9.580	-53.000	-26.058	26.942
	44293001 Postgebühren	0	0	-155	-155
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-9.727	-7.800	-18.503	-10.703
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-181	-200	-281	-81
	44293555 ILV-Postgebühren	-121.925	-130.994	-159.256	-28.263
	44293556 ILV-Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-21.694	0	0	0
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-87.221	-105.477	-254.905	-149.428
	44294002 Gutachten	-9.072	-8.000	-8.389	-389
	44294003 Fallgutachter	-1.390	0	-650	-650
	44294004 Außergerichtliche Kosten	0	0	-1.344	-1.344
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-274.029	-365.359	-428.793	-63.435
	44310001 Dienstreisen	-22.912	-38.913	-23.248	15.665
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-59.267	-55.896	-69.233	-13.337
	44410555 ILV-Versicherungen	-19.908	-31.411	-34.858	-3.446
	44510000 Erstattungen Land	-184.922	-206.895	-185.433	21.462
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-300	0	0	0
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	-48.953	-50.500	-51.111	-611
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-88	0	0	0
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-603	0	-450	-450
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-878.853	-1.068.101	-1.275.103	-207.002
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-9.491.263	-9.958.297	-10.238.805	-280.508
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.639.069	-4.320.445	-5.073.996	-753.550
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	1.950.121	1.989.760	1.956.116	-33.645
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	1.582.488	1.635.559	1.637.034	1.474
	92611004 FAG-Spezielle Förderung § 11 (4)	13.036	13.036	13.036	0
(22)	Erträge aus ILV-FAG	3.545.646	3.638.356	3.606.185	-32.170
	91123391 Mitwirkungsleistungen Betr.beh/Heim	0	800	0	-800
	91212191 Mitwirkungsleistungen Ref. Baurecht	-1.134	-1.440	-720	720
	91212291 Mitwirkungsleistungen Ref. Natursch	-160	-384	-84	300
	91212491 Mitwirkungsleistungen Ref.Unt.Wasse	0	0	-36	-36
	91214191 MWL Referat Gewerbeaufsicht, Techni	-1.944	-5.040	-1.710	3.330
	91215091 Mitwirkungsleistungen Veterinäramt	2.590	2.380	2.561	181
	91221191 MWL Ordnungsamt Ref.öfftl. Sicherh.	204	204	180	-24
	91222191 Mitwirkungsleistungen Verkehrslenku	930	1.200	1.120	-80
	91222491 Mitwirkungsleistungen Schifffahrt	510	2.400	2.055	-345
(23)	Aufwendungen aus ILV-MWL	996	120	3.366	3.246
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	0	-45.404	-52.903	-7.499
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	0	-16.430	-15.219	1.211
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	0	-6.595	-4.789	1.806
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	0	-12.204	-15.456	-3.252
	92003001 Grafikarbeiten	0	0	-58	-58
	92111151 Ausbildungsumlage	-79.626	-101.075	-100.356	719
	92111152 Personalbetreuung	-152.997	-153.152	-150.009	3.143
	92111153 Freiwillige soziale Leistungen	-35.428	-41.146	-21.866	19.280
	92111154 Personalentwicklung	0	-23.117	-1.942	21.175
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	-48.889	0	0	0
	92111254 Postdienste	-62.921	0	0	0
	92111255 DL Versicherungen	-7.977	0	0	0
	92111257 DL Zentrale Vergabestelle	-7.885	0	0	0
	92111258 DL Zentrale Dienste	0	-75.879	-78.594	-2.714
	92111350 IT-Handlingzuschl. PC+Notebook+GIS+	-185.011	0	0	0
	92111351 Kundenbetreuung IT	-19.632	0	0	0
	92111354 IT-Handlingzuschl. Monitor	-33.774	0	0	0

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	92111355 IT-Handlingzuschl. Arbeitsplatzdruc	-48.236	0	0	0
	92111356 IT-Handlingzuschl. Telefon Standard	-16.342	0	0	0
	92111357 IT-Handlingzuschl. Telefon erweit.40	-14.885	0	0	0
	92111364 Kopien sw/farb Stockwerksdrucker	-13.389	0	0	0
	92111365 Netzwerkanschluss Telefon und PC	-286.440	0	0	0
	92111366 DL Arbeitsplatz - IT-Referat	0	-563.130	-607.396	-44.265
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-25.129	-21.904	-22.614	-709
	92112001 Raummiete warm	-561.524	-561.586	-603.021	-41.436
	92112010 Gebäudekostenumlage	4.269	-20.620	-8.908	11.712
	92113051 DL Finanzverwaltung/Kasse	-29	0	0	0
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-52.191	-51.302	-53.197	-1.895
	92113251 Kasse	-61.557	-88.799	-90.722	-1.923
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-167.891	-273.079	-301.606	-28.526
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-7.804	-9.183	-6.660	2.523
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-69.456	-60.747	-50.805	9.942
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-162.287	-180.456	-166.097	14.360
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-352.586	-392.741	-367.694	25.047
(24)	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.469.618	-2.698.547	-2.719.907	-21.360
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.881	1.616	1.615	-1
	98110000 Kalk. Zinsen	-17.899	-17.535	-21.302	-3.767
(26)	Kalkulatorische Kosten	-16.017	-15.919	-19.687	-3.768
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.061.007	924.009	869.957	-54.052
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.578.062	-3.396.436	-4.204.038	-807.602

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

PG_12.10 Statistik und Wahlen

In 2021 wurden die Landtagswahl und Bundestagswahl durchgeführt. Des Weiteren wurden erst vorbereitende Maßnahmen zur Durchführung des Zensus in 2022 umgesetzt. Insgesamt ergibt sich ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von 135.000 EUR, welches sich gegenüber dem Planansatz um rund 39.000 EUR verbessert hat. Neben niedrigen Personalaufwendungen (24.000 EUR) und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (11.000 EUR) ergaben sich rund 4.000 EUR Mehrerträge bei den Kostenerstattungen für die durchgeführten Wahlen. Der Nettoressourcenbedarf hat sich ebenfalls um rund 25.000 EUR verbessert.

PG_12.20 Ordnungswesen

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich gegenüber dem Planansatz um rund 91.000 EUR auf -836.000 EUR. Dies resultiert im Wesentlichen durch Minderaufwendungen im Personalbereich sowie bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, insbesondere bei den Aufwendungen für EDV. Der Nettoressourcenbedarf verringert sich ebenfalls um rund 43.000 EUR auf 543.000 EUR.

1.12.20.02.01 Allgemeine Angelegenheiten der Gefahrenabwehr

1.12.20.03.91 Waffen- und Sprengstoffangelegenheiten

1.12.20.03.92 Jagd- und Fischereiwesen

1.12.20.05 Bearbeitung von Gaststättenerlaubnissen

1.12.20.07 Sonstige gewerberechtliche Erlaubnisse

1.12.20.08 Überwachung von Gewerbebetrieben und Veranstaltungen

1.12.20.91 OWI-Verfahren Ordnungswesen

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um rund 76.000 EUR. Grund hierfür sind hauptsächlich Minderausgaben von rund 54.000 EUR bei den Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen. Ebenfalls wurden bei den Personalaufwendungen rund 43.000 EUR eingespart.

1.12.20.02.02 Heimaufsicht

Im Jahr 2021 konnten in der Heimaufsichtsbehörde keine Gebühren vereinnahmt werden, da die Einrichtungen mittlerweile überwiegend eine persönliche Gebührenfreiheit nach § 10 Abs. 3 und 4 LGebG besitzen und aufgrund des Pandemiegeschehens nur vereinzelt Heimbegehungen stattfinden. Die Personalaufwendungen blieben wegen einer unbesetzten Stelle mit rund 13.000 EUR unter dem Ansatz. Folglich bezifferte sich das ordentliche Ergebnis entsprechend niedriger als veranschlagt. Es ist ein Nettoressourcenüberschuss von rund 1.000 EUR zu verzeichnen.

Für künftige Haushaltsjahre wurden keine Verpflichtungen eingegangen.

PG_12.21 Verkehrswesen

Die Bereiche der Kfz-Zulassung sowie des Schifffahrtswesens entwickelten sich im weiteren „Corona-Jahr 2021“ bei den Zulassungsvorgängen phasenweise rückläufig, sodass bei den ordentlichen Erträgen insgesamt das ursprünglich optimistisch geplante Ergebnis von knapp 5 Mio. EUR um rund 0,6 Mio. EUR unterschritten wurde. Die ordentlichen Erträge lagen jedoch mit 0,3 Mio. EUR über dem Vorjahreswert. Die Kfz-Zulassungszahlen lagen im Vergleich zu den Vorjahreszahlen dennoch grundsätzlich auf hohem Niveau, Einbrüche bei den Zulassungsvorgängen waren nicht ganz so deutlich wie im Vorjahr 2020. Im Jahr 2021 konnten sich die Zahlen bei den Schifferpatentprüfungen wieder auf ein konstantes, hohes Niveau stabilisieren.

Die ordentlichen Aufwendungen lagen mit rund 88.000 EUR über dem Ansatz, was in erster Linie höheren ILV-Aufwendungen für EDV und diversen Sach- und Dienstleistungen geschuldet war. Insgesamt verschlechterte sich somit der Nettoressourcenbedarf auf 0,83 Mio. EUR (um rund 0,7 Mio. EUR) gegenüber dem Ansatz von rund 0,12 Mio. EUR.

In 2021 war eine Investition von rund 60.000 EUR für ein neues Warteschlangen- und Terminmanagement System in den drei Kfz-Zulassungsstellen zu verzeichnen.

PG_12.22 Einwohnerwesen

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um 96.000 EUR. Grund hierfür sind erhöhte Zuweisungen und Zuwendungen von zusätzlich rund 73.000 EUR. Ebenfalls gab es Minderausgaben in den Bereichen Aus- und Fortbildung (rund 8.000 EUR) sowie ILV-Aufwendungen für IT (rund 63.000 EUR). Die Personalaufwendungen erhöhten sich um rund 60.000 EUR.

PG_12.23 Personenstandswesen

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich gegenüber dem Planansatz um rund 2.000 EUR auf 128.000 EUR. Mehraufwendungen im Bereich Personal (10.000 EUR) konnten durch Minderaufwendungen für

Sach- und Dienstleistung (12.000 EUR), vor allem bei den Aufwendungen für EDV, kompensiert werden. Der Nettoressourcenbedarf verbessert sich ebenfalls um rund 7.000 EUR und beträgt zum 31.12.2021 rund 106.000 EUR.

PG_12.25 Sozialversicherung

Das Landratsamt als untere Verwaltungsbehörde ist gem. § 92 SGB IV Versicherungsamt. Zu seinen Aufgaben zählen insbesondere die Organisation von Sprechtagen der Rententräger und die Durchführung von Sozialversicherungswahlen.

PG_12.26 Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen und Ernährung

Es werden mit der Produktgruppe 1226 die Aufgaben des Veterinäramtes bestehend aus vier Referate abgebildet (25.1 Lebensmittelüberwachung, 25.2 Fleischhygiene, 25.3 Tierschutz und Tierarzneimittel sowie 25.4 Tiergesundheit, Tierseuchenbekämpfung und Tierische Nebenprodukte).

Corona bedingte Mindererträge der Gebühren in Höhe von rund 27.000 EUR konnten ausgeglichen werden, da im Jahr 2021

- vermehrt Bußgeldverfahren eingeleitet wurden, und
- vermehrt Kostenerstattungen vom Land insbesondere im Tierseuchenbereich geltend gemacht werden konnten.

Der ordentliche Ertrag verbessert sich dadurch im Vergleich zum Ansatz um rund 16.000 EUR.

Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich auf rund 59.000 EUR über Ansatz. Hauptursächlich sind hierbei erhöhte Personalaufwendungen von circa 88.000 EUR. Insgesamt verschlechtert sich das ordentliche Ergebnis um rund 43.000 EUR gegenüber dem Ansatz auf 1,75 Mio. EUR.

Durch Erträge aus internen Leistungen von rund 5.000 EUR und einem positiven Ergebnis bei den Aufwendungen für interne Leistungen von rd. 13.000 Euro ergibt sich ein Nettoressourcenbedarf von rund 24.000 EUR über Ansatz. Der Nettoressourcenbedarf beträgt rund 573.000 EUR.

Investitionshaushalt:

Die für das Jahr 2021 genehmigten Mittel in Höhe von 5.000 EUR sind in den Investiv-Haushalt 2022 übertragen worden, da genehmigte Umbauten im Dienstgebäude sich verzögert haben. Die Mittel werden vollumfänglich eingesetzt.

PG_12.60 Brandschutz

Das ordentliche Ergebnis beträgt rund 1,22 Mio. EUR und liegt rund 209.000 EUR über dem Planansatz von 1,01 Mio. EUR. Der veranschlagte Nettoressourcenbedarf beträgt 1,0 Mio. EUR und liegt somit rund 185.000 EUR über dem Planansatz (823.000 EUR). Die Mehraufwendungen sind vor allem auf die Rechts- und Beratungskosten für das EU-weite Ausschreibungsverfahren im Zusammenhang mit der Einführung eines digitalen Alarmierungssystems zurückzuführen. Zudem sind die Personalaufwendungen um rund 25.000 EUR höher ausgefallen als geplant, obwohl keine neuen Personalstellen geschaffen wurden. (Ansatz: 324.000 EUR - Ergebnis: 349.000 EUR)

Investitionen:

Bei den Investitionen ist festzustellen, dass bezüglich des Investitionsauftrags „Einführung der digitalen Alarmierung“ die Auftragsvergabe zwar im Haushaltsjahr 2021 erfolgte, die Finanzmittel (rund 1,2 Mio.

EUR) aber bei weitem noch nicht in voller Höhe abgerufen wurden. Die Mittel stehen durch Ermächtigungsübertragungen weiterhin zur Verfügung und werden zur Restabwicklung des Projekts im Jahr 2022 benötigt.

PG_12.80 Katastrophenschutz

Das veranschlagte ordentliche Ergebnis beträgt rund 273.000 EUR und liegt rund 29.000 EUR über dem Planansatz 2021 (243.000 EUR). In 2021 erfolgten Mehrerträge von rund 62.000 EUR durch Erstattungen vom Land. Der veranschlagte Nettoressourcenbedarf beträgt 146.000 EUR und liegt rund 29.000 EUR über dem Planansatz (118.000 EUR).

Investitionen:

Für das Lagezentrum war die Beschaffung einer Medienwand mit Investitionskosten von rund 25.000 EUR vorgesehen. Allerdings konnte diese Beschaffungsmaßnahme aus Kapazitätsgründen noch nicht durchgeführt werden. Die Mittel wurden anteilig in das Jahr 2022 übertragen.

5.5 Teilhaushalt 5 Umwelt, Infrastruktur, Wirtschaft

Teilhaushalt	5	Umwelt, Infrastruktur, Wirtschaft
--------------	---	-----------------------------------

Produktinformationen

Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppen	5110	Kreisentwicklung
	5111	Flächen und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen
	5112	Flurneuordnung
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppen	5210	Bauordnung
	5220	Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung
	5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppen	5420	Kreisstraßen
	5430	Landesstraßen
	5440	Bundesstraßen
	5450	Straßenreinigung/Winterdienst
	5470	Verkehrsbetriebe/ÖPNV
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppen	5510	Öffentliches Grün/Landschaftsbau
	5520	Gewässerschutz/ öffentliche Gewässer/ wasserbaul. Anlagen
	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
	5550	Forstwirtschaft
	5551	Landwirtschaft
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppen	5610	Umweltschutzmaßnahmen
	5620	Arbeitsschutz
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppen	5710	Wirtschaftsförderung
	5750	Tourismus

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		2020	2020	2021	2021				
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.280.931,43	0,00	9.781.200	11.601.814,49	1.820.614-	0,00	1.820.614-	2.320.883,06
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	631.548,62	0,00	601.650	621.928,31	20.279-	0,00	20.279-	9.620,31-
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.689.803,90	0,00	5.613.000	4.993.713,20	619.287	0,00	619.287	1.696.090,70-
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.858.422,19	0,00	1.907.500	1.828.579,26	78.921	0,00	78.921	29.842,93-
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.649.876,60	0,00	4.847.500	6.969.127,43	2.121.627-	0,00	2.121.627-	2.319.250,83
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	136.672,00	0,00	183.360	131.328,00	52.032	0,00	52.032	5.344,00-
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	268.427,51	0,00	59.834	46.570,83	13.263	0,00	13.263	221.856,68-
11	= Anteilige ordentliche Erträge	23.515.682,25	0,00	22.994.043	26.193.061,52	3.199.018-	0,00	3.199.018-	2.677.379,27
12	- Personalaufwendungen	13.489.422,46-	0,00	13.352.703-	13.935.182,27-	582.479	0,00	582.479	445.759,81-
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.376.943,02-	85.104,00-	5.058.294-	4.998.615,75-	59.678-	140.302,00-	144.782-	621.672,73-
15	- Abschreibungen	1.909.369,64-	0,00	2.007.070-	2.064.178,01-	57.108	0,00	57.108	154.808,37-
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	608,75-	0,00	0	28,75-	29	0,00	29	580,00
17	- Transferaufwendungen	18.120.327,21-	45.000,00-	17.768.092-	19.087.500,96-	1.319.409	45.000,00-	1.274.409	967.173,75-
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.847.204,80-	102.000,00-	2.902.675-	2.793.261,71-	109.413-	50.000,00-	211.413-	53.943,09
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	40.743.875,88-	232.104,00-	41.088.834-	42.878.767,45-	1.789.933	235.302,00-	1.557.829	2.134.891,57-
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	17.228.193,63-	232.104,00-	18.094.791-	16.685.705,93-	1.409.085-	235.302,00-	1.641.189-	542.487,70
21	+ Erträge aus Leistungsbeziehungen	136.672,00	0,00	183.360	131.328,00	52.032	0,00	52.032	5.344,00-
22	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	135.116,80	0,00	75.000	159.779,80	84.780-	0,00	84.780-	24.663,00
23	= Erträge aus internen Leistungen	271.788,80	0,00	258.360	291.107,80	32.748-	0,00	32.748-	19.319,00
24	- Aufwand aus Leistungsbeziehungen	136.672,00-	0,00	183.360-	131.328,00-	52.032-	0,00	52.032-	5.344,00
25	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	4.416.206,10	0,00	4.113.537	4.215.558,87	102.022-	0,00	102.022-	200.647,23-
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	4.279.534,10	0,00	3.930.177	4.084.230,87	154.054-	0,00	154.054-	195.303,23-
27	- Kalkulatorische Kosten	387.375,76-	0,00	411.017-	414.735,36-	3.719	0,00	3.719	27.359,60-
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	4.163.947,14	0,00	3.777.520	3.960.603,31	183.083-	0,00	183.083-	203.343,83-
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	13.064.246,49-	232.104,00-	14.317.270-	12.725.102,62-	1.592.168-	235.302,00-	1.824.272-	339.143,87
30	+ Erträge aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	136.672,00	0,00	183.360	131.328,00	52.032	0,00	52.032	5.344,00-
31	- Aufwendungen aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	136.672,00-	0,00	183.360-	131.328,00-	52.032-	0,00	52.032-	5.344,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächtigungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr	
		2020	2020	2021	2021					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.473.254,34	0,00	22.206.900	26.476.716,65	4.269.817-	0,00	4.269.817-	5.003.462,31
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.531.751,22-	232.104,00-	38.951.358-	40.468.513,42-	1.517.155	235.302,00-	1.285.051	2.936.762,20-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.058.496,88-	232.104,00-	16.744.458-	13.991.796,77-	2.752.661-	235.302,00-	2.984.765-	2.066.700,11
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	768.772,34	580.000,00	925.000	1.088.459,01	163.459-	1.195.000,00	416.541	319.686,67
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	117.304,22	0,00	15.000	0,00	15.000	0,00	15.000	117.304,22-
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	500,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	500,00-
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	886.576,56	580.000,00	940.000	1.088.459,01	148.459-	1.195.000,00	431.541	201.882,45
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	308.789,18-	0,00	40.000-	82.168,96-	42.169	0,00	42.169	226.620,22
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.353.590,36-	1.260.000,00-	2.225.000-	1.704.457,53-	520.542-	1.452.711,59-	1.780.542-	1.649.132,83
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	992.281,27-	1.893.941,94-	724.500-	780.032,86-	55.533	1.500.119,18-	1.838.409-	212.248,41
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.500,00-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	1.500,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	337.485,54-	966.963,89-	1.142.800-	1.407.172,20-	264.372	685.000,00-	702.592-	1.069.686,66-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	42.378,28-	0,00	0	226.260,65-	226.261	0,00	226.261	183.882,37-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.036.024,63-	4.120.905,83-	4.132.300-	4.200.092,20-	67.792	3.637.830,77-	4.053.114-	835.932,43
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.149.448,07-	3.540.905,83-	3.192.300-	3.111.633,19-	80.667-	2.442.830,77-	3.621.573-	1.037.814,88
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	20.207.944,95-	3.773.009,83-	19.936.758-	17.103.429,96-	2.833.328-	2.678.132,77-	6.606.338-	3.104.514,99

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.51.10.91: Regionalplanung				
15110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.010	2.023,36	13
15110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,04	0
15110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	575.848	581.086,46	5.239
1.51.11: Flächen- und grundstückbezogene Daten				
15111T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.213	4.854,40	2.359-
15111K	Kostendeckungsgrad in % (%)	31	58,76	28
15111Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.432.115	576.300,48	855.815-
5111L1	Anzahl d. verän.Flurstücke b.Zerlegungen (Stück)	20	0,00	20-
5111L2	Anzahl der Gebäudeaufnahmen (Stück)	600	607,00	7
5111L3	Anzahl d.Grenzpunkte b.Grenzfeststellung (Stück)	100	70,00	30-
5111L4	Verhältnis veränd.Flurstücke Vamt zuÖbv* (%)	20	2,56	17-
1.51.12.01: Flurneuordnung und Landentwicklung, Land				
15112T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	28	30,45	2,45-
15112K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0	0
15112Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	8.046	8.747	701,00-
1.52.10: Bauordnung				
15210T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.299	3.548,52	751-
15210K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	158,37	158
15210Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	507.786-	595.055,01-	87.269-
5210L1	Anzahl getroffener Entscheidungen* (Stück)	660	798,00	138
5210L2	Erteilter Stellngn. Bauleitplanverfah. (Stück)	60	99,00	39
1.52.20.91: Förderung Mietwohnungsbau/Wohneigentum				
15220T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	289	241,86	47-
15220K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	1,13	1
15220Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	82.838	68.698,13	14.140-
15220L	Anzahl bearbeiteter Anträge (Stück)	120	130,00	10
1.52.30: Denkmalschutz und Denkmalpflege				
15230T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	124	121,19	3-
15230K	Kostendeckungsgrad in % (%)	1	0,14	1-
15230Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	34.999	34.771,40	227-
1.52.30.02: Denkmalschutzrechtliche Genehmigungsverf				
15230L	Anzahl der Entscheid. nach DSchG u. ESchG (Stück)	30	57,00	27
1.54.20: Kreisstraßen				
45420T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	21.381	19.045,09	2.336-
45420K	Kostendeckungsgrad in % (%)	64	57,39	7-
45420Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.189.819	2.494.722,24	304.904
1.54.30: Landesstraßen				
45430T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.664	6.197,62	534
45430K	Kostendeckungsgrad in % (%)	128	104,55	24-
45430Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	458.321-	81.189,80-	377.131
1.54.40: Bundesstraßen				
45440T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.273	4.227,98	45-
45440K	Kostendeckungsgrad in % (%)	102	82,94	19-
45440Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	28.030-	207.882,21	235.912
1.54.50: Straßenreinigung und Winterdienst				
54501T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	8.301	10.242,79	1.941,79-
54501K	Kostendeckungsgrad in % (%)	40	97,18	57,18-
54501Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.438.510	83.221,54	1.355.288,46

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.54.70.01: ÖPNV				
45470T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	11.137	74.514,18	63.377
45470K	Kostendeckungsgrad in % (%)	1	66,60	66
45470Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	3.163.602	7.153.489,79	3.989.888
5470V1	Nettoressourcenbedarf je Einwohner (Euro)	11.044	0,00	11.044-
1.55.10.04: Fachberatungen und Aktionen				
15510T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	963	949,40	13-
15510K	Kostendeckungsgrad in % (%)	51	54,26	4
15510Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	135.812	124.747,94	11.064-
15510L	Förderungsvolumen (Euro)	172.900	177.900,00	5.000
1.55.20: Gew.schutz/öff. Gewässer/Baul. Anl.				
15520T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.220	494,00	5.726-
15520K	Kostendeckungsgrad in % (%)	11	128,13	117
15520Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.580.739	39.949,34-	1.620.689-
5520L1	Anzahl förmli.Verf.* wasserrech. Maßnahm. (Stück)	400	397,00	3-
5520L2	Anzahl Stellngn. in Verfahren Dritter* (Stück)	330	410,00	80
1.55.40: Naturschutz und Landschaftspflege				
15540T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.637	2.071,32	1.566-
15540K	Kostendeckungsgrad in % (%)	1	9,16	8
15540Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.028.878	540.585,66	488.293-
5540L1	Anzahl förmli.Verf.b.naturschutztre. Maßn. (Stück)	200	120,00	80-
5540L2	Anzahl Stellngn. in Verfahren Dritter (Stück)	400	706,00	306
1.55.50.05: Untere Forstbehörde				
55504T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	1.619,42	1.619
55504K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	224,09	224
55504Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	577.352,32-	577.352-
1.55.51: Landwirtschaft				
15551T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.355	1.657,11	5.698-
15551K	Kostendeckungsgrad in % (%)	4	22,29	18
15551Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.018.852	370.006,27	1.648.846-
5551L1	Anzahl der gemeinsamen Anträge (Stück)	920	921,00	1
5551L2	Anzahl der Kontrollen* (Stück)	770	760,00	10-
5551L3	Anzahl d.Förderantr.bei Betriebsentwick. (Stück)	10	10,00	0
5551L4	Anzahl der Stellungnahmen als TöB (Stück)	220	250,00	30
5551L5	Anzahl der Fälle im Grundstücksverkehr (Stück)	750	883,00	133
1.56.10: Umweltschutzmaßnahmen				
15610T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.050	1.680,95	1.369-
15610K	Kostendeckungsgrad in % (%)	22	28,89	7
15610Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	679.695	343.736,57	335.959-
1.56.20: Arbeitsschutz				
15620T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.628	1.222,62	2.406-
15620K	Kostendeckungsgrad in % (%)	19	49,09	30
15620Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	838.359	179.384,02	658.975-
1.57.10: Wirtschaftsförderung				
55710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.347	2.723,35	624-
55710K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,13	0
55710Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	958.851	781.423,24	177.428-
1.57.50: Tourismus				
55750T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.708	1.634,30	74-
55750K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	0,05	0
55750Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	489.085	469.846,28	19.239-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2021 / THH 5 je PC

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
5110	Kreisentwicklung	-626.796 EUR	-546.536 EUR	-553.307 EUR	-6.770 EUR	73.490 EUR
5111	Flächen/Grundstücke	-753.950 EUR	-861.367 EUR	-845.878 EUR	15.489 EUR	-91.928 EUR
5112	Flurneuordnung	-18.097 EUR	-1.474 EUR	-4.500 EUR	-3.026 EUR	13.596 EUR
5210	Bauordnung	484.302 EUR	757.057 EUR	595.313 EUR	-161.744 EUR	111.011 EUR
5220	Wohnungsbauförderung	-62.901 EUR	-58.308 EUR	-61.188 EUR	-2.879 EUR	1.713 EUR
5230	Denkmalschutz	-27.185 EUR	-27.589 EUR	-28.700 EUR	-1.111 EUR	-1.515 EUR
5420	Kreisstraßen	-998.488 EUR	-1.427.184 EUR	-1.758.298 EUR	-331.114 EUR	-759.810 EUR
5430	Landesstraßen	464.396 EUR	622.043 EUR	232.700 EUR	-389.343 EUR	-231.696 EUR
5440	Bundesstraßen	126.363 EUR	182.488 EUR	-61.189 EUR	-243.677 EUR	-187.552 EUR
5450	Straßenreinigung/Winterdienst	-2.166.477 EUR	-2.314.089 EUR	-972.331 EUR	1.341.758 EUR	1.194.146 EUR
5470	Verkehrsbetrieb/ÖPNV	-7.535.855 EUR	-8.158.254 EUR	-6.894.347 EUR	1.263.906 EUR	641.508 EUR
5510	Öff.Grün/Landschaft	-191.538 EUR	-184.585 EUR	-178.764 EUR	5.821 EUR	12.774 EUR
5520	Gewässerschutz	-1.288.300 EUR	-1.156.619 EUR	-1.301.091 EUR	-144.471 EUR	-12.790 EUR
5540	Naturschutz	-679.794 EUR	-693.836 EUR	-679.799 EUR	14.037 EUR	-5 EUR
5550	Forstwirtschaft	-364.128 EUR	-364.682 EUR	-398.819 EUR	-34.136 EUR	-34.690 EUR
5551	Landwirtschaft	-1.375.296 EUR	-1.399.890 EUR	-1.538.887 EUR	-138.998 EUR	-163.591 EUR
5610	Umweltschutzmaßn.	-483.663 EUR	-560.729 EUR	-481.964 EUR	78.765 EUR	1.699 EUR
5620	Arbeitsschutz	-617.011 EUR	-604.870 EUR	-632.280 EUR	-27.409 EUR	-15.268 EUR
5710	Wirtschaftsförderung	-669.393 EUR	-837.120 EUR	-678.338 EUR	158.782 EUR	-8.946 EUR
5750	Tourismus	-444.382 EUR	-459.246 EUR	-444.040 EUR	15.206 EUR	342 EUR

THH 5 - ordentliches Ergebnis	-17.228.194 EUR	-18.094.791 EUR	-16.685.706 EUR	1.409.085 EUR	542.488 EUR
--------------------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	----------------------	--------------------

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf / -überschuss				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
5110	Kreisentwicklung	-649.406 EUR	-575.841 EUR	-581.086 EUR	-5.245 EUR	68.319 EUR
5111	Flächen/Grundstücke	-505.314 EUR	-653.523 EUR	-576.300 EUR	77.222 EUR	-70.986 EUR
5112	Flurneuordnung	-26.239 EUR	-8.046 EUR	-8.747 EUR	-701 EUR	17.492 EUR
5210	Bauordnung	480.400 EUR	746.956 EUR	595.055 EUR	-151.901 EUR	114.655 EUR
5220	Wohnungsbauförderung	-72.369 EUR	-66.870 EUR	-68.698 EUR	-1.828 EUR	3.671 EUR
5230	Denkmalschutz	-34.273 EUR	-34.999 EUR	-34.771 EUR	227 EUR	-499 EUR
5420	Kreisstraßen	-1.683.962 EUR	-2.188.419 EUR	-2.494.722 EUR	-306.304 EUR	-810.760 EUR
5430	Landesstraßen	322.756 EUR	463.081 EUR	81.190 EUR	-381.891 EUR	-241.567 EUR
5440	Bundesstraßen	-16.353 EUR	29.010 EUR	-207.882 EUR	-236.892 EUR	-191.529 EUR
5450	Straßenreinigung/Winterdienst	-1.288.122 EUR	-1.438.510 EUR	-83.222 EUR	1.355.289 EUR	1.204.901 EUR
5470	Verkehrsbetrieb/ÖPNV	-7.675.397 EUR	-8.416.415 EUR	-7.153.490 EUR	1.262.926 EUR	521.908 EUR
5510	Öff.Grün/Landschaft	-153.964 EUR	-135.812 EUR	-124.748 EUR	11.064 EUR	29.216 EUR
5520	Gewässerschutz	65.130 EUR	164.012 EUR	39.949 EUR	-124.062 EUR	-25.181 EUR
5540	Naturschutz	-523.694 EUR	-575.567 EUR	-540.586 EUR	34.982 EUR	-16.892 EUR
5550	Forstwirtschaft	650.336 EUR	645.455 EUR	577.352 EUR	-68.103 EUR	-72.984 EUR
5551	Landwirtschaft	-184.940 EUR	-251.203 EUR	-370.006 EUR	-118.803 EUR	-185.066 EUR
5610	Umweltschutzmaßn.	-376.924 EUR	-432.382 EUR	-343.737 EUR	88.646 EUR	33.187 EUR
5620	Arbeitsschutz	-149.494 EUR	-140.260 EUR	-179.384 EUR	-39.124 EUR	-29.890 EUR
5710	Wirtschaftsförderung	-773.380 EUR	-958.851 EUR	-781.423 EUR	177.428 EUR	-8.043 EUR
5750	Tourismus	-469.038 EUR	-489.085 EUR	-469.846 EUR	19.239 EUR	-809 EUR

THH 5 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss	-13.064.246 EUR	-14.317.270 EUR	-12.725.103 EUR	1.592.168 EUR	339.144 EUR
--	------------------------	------------------------	------------------------	----------------------	--------------------

Teilhaushalt 5 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen)
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	5.626.359	6.113.000	7.879.255	1.766.255
	31310007 Bußgelder allgemein	192.773	200.200	229.879	29.679
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschluss	0	0	-23.421	-23.421
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	7.303	0	25.770	25.770
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	1.479.507	1.598.000	1.206.493	-391.507
	31410002 Zuweisungen v. Land - FAG -Anteil G	1.974.990	1.870.000	2.283.838	413.838
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	9.280.931	9.781.200	11.601.814	1.820.614
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	631.549	601.650	621.928	20.279
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	631.549	601.650	621.928	20.279
	33110000 Verwaltungsgebühren	17.532	21.000	24.081	3.081
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	64.191	5.592.000	11.599	-5.580.401
	33210011 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.062.802	0	950.426	950.426
	33210012 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.523.478	0	1.246.015	1.246.015
	33210013 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.523.476	0	1.241.672	1.241.672
	33210014 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.539.186	0	1.266.565	1.266.565
	33210016 Benutzungsgeb.u.ähnl.Entgelte; Regi	959.139	0	253.355	253.355
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.689.804	5.613.000	4.993.713	-619.287
	34210000 Erträge aus Verkauf	1.048	0	175	175
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	900.251	1.782.500	968.914	-813.586
	34610001 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	66.551	70.000	32.925	-37.075
	34610002 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	46.766	30.000	23.618	-6.382
	34610003 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	25.402	25.000	35.244	10.244
	34610011 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	123.823	0	130.073	130.073
	34610012 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	191.729	0	198.559	198.559
	34610013 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	191.729	0	198.559	198.559
	34610014 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	191.729	0	198.559	198.559
	34610016 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	119.391	0	41.954	41.954
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.858.422	1.907.500	1.828.579	-78.921
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.116.763	1.181.300	1.402.421	221.121
	34810000 Erstattungen vom Land	930.301	726.000	2.517.261	1.791.261
	34810006 Erst.Land-Anteil GM-Aufwand	1.310.851	1.590.000	1.561.292	-28.708
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	59.003	57.000	274.420	217.420
	34820002 Erstattung v. Gemeinden-Wirtschafts	518.317	530.000	516.934	-13.066
	34820005 Erstattung v. Gemeinden-Holzverkauf	231.791	175.000	161.180	-13.820
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,Son	13.591	23.000	10.450	-12.550
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	59.054	306.700	115.366	-191.334
	34870002 Erstattung v.priv.Untern.-Privatwal	31.222	47.000	31.270	-15.730
	34870005 Erstattung v.priv.Untern.-Holzverka	51.836	33.000	75.284	42.284
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	327.147	178.500	303.250	124.750
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.649.877	4.847.500	6.969.127	2.121.627
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	136.672	0	131.328	131.328
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuell	0	183.360	0	-183.360
(9)	Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderungen	136.672	183.360	131.328	-52.032
	35210000 Erstattung von Steuern	14.060	24.000	13.869	-10.131
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	25.376	33.700	29.369	-4.331
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	2.134	2.134	2.134	0
	35910012 Andere sonstige ordentliche Erträge	56.796	0	460	460
	35910013 Andere sonstige ordentliche Erträge	64.893	0	110	110
	35910014 Andere sonstige ordentliche Erträge	105.169	0	630	630
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	268.428	59.834	46.571	-13.263
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	23.515.682	22.994.043	26.193.062	3.199.018
	40110000 Beamte	-3.789.696	-3.863.596	-3.619.791	243.804
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-6.468.119	-6.402.207	-6.801.475	-399.267
	40120003 Entsparung ATZ Arbeitnehmer	16.602	7.774	8.391	618
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-971.832	-1.053.900	-1.001.861	52.039
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-511.725	-502.234	-545.872	-43.638
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäf	-1.287.804	-1.264.103	-1.393.713	-129.610
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-127.580	-33.454	-133.870	-100.416
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bediens	-215.257	-240.983	-236.290	4.693
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-5.879	0	-2.041	-2.041
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-128.133	0	-208.661	-208.661
(12)	Personalaufwendungen	-13.489.422	-13.352.703	-13.935.182	-582.479

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen)
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	12.352	0	0	0
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Ve	-488.065	-599.000	-658.702	-59.702
	42120001 Erhalt.maßn.UA, Direktaufw.	-457.760	-438.000	-448.234	-10.234
	42120002 SM-Betriebsdienst	-1.161.067	-1.132.000	-1.181.219	-49.219
	42120003 LSA Strom	-16.802	-17.000	-19.706	-2.706
	42120004 LSA Wartung	-83.913	-90.000	-77.646	12.354
	42121000 Unterhaltung der Straßen - Material	-303.285	-323.500	-478.871	-155.371
	42122000 Unterhaltung der Straßen - Fremdauf	-1.237.006	-1.646.000	-1.387.098	258.902
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-2.283	-6.750	-12.394	-5.644
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-603	-2.300	-1.488	812
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-94.407	-165.868	-51.980	113.889
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-3.744	-6.500	-3.051	3.449
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-2.359	0	-2.384	-2.384
	42310555 ILV-Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernspr	-69.973	0	0	0
	42310556 ILV-Mieten für Fahrzeuge	-28.939	0	0	0
	42410001 Aufwand für Strom	0	-2.000	5	2.005
	42410005 Aufwand für Wasserversorgung	-4.027	-20.500	-13.663	6.837
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-2.525	-4.500	-2.249	2.251
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-3.127	-2.600	-3.250	-650
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-106.534	-123.053	-111.216	11.837
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-1.818	0	-1.084	-1.084
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-12.435	-16.550	-18.502	-1.952
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-19.373	-57.650	-49.029	8.621
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-30	0	0	0
	42610555 ILV-Fortbildungen	-10.392	0	0	0
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-71.995	-168.740	-58.961	109.779
	42710001 Aufwendungen für EDV	-138.557	-50.000	-298.035	-248.035
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-1.388	-23.700	-2.560	21.140
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	0	0	-418	-418
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	10.332	0	0	0
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	-88	0	-1.359	-1.359
	42710555 ILV-Tagungen	-151	0	0	0
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-73.122	-135.833	-85.119	50.713
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0	-2.250	0	2.250
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-1.811	-14.500	-3.765	10.735
	42910001 Ersatzvornahmen	-2.048	-9.500	-26.636	-17.136
	42999999 Budgetübertrag	0	0	0	0
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-4.376.943	-5.058.294	-4.998.616	59.678
	47100000 Abschreibungen	-1.821.010	-1.877.764	-1.945.200	-67.435
	47213000 ALT AfA a. FO wg. Niederschlagung +	40	0	0	0
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-18	0	-52	-52
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-405	0	0	0
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-1.134	0	-14.250	-14.250
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-86.843	-129.306	-104.676	24.630
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-1.909.370	-2.007.070	-2.064.178	-57.108
(16)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-609	0	-29	-29
	43100000 Zuweisungen an den Bund	0	0	-74.000	-74.000
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0	-22.500	0	22.500
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	-473.334	-442.156	-442.156	0
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	-1.305.807	-1.262.708	-1.240.807	21.901
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	-164.555	-202.878	-189.746	13.132
	43160001 Zuschüsse f. CityVogel, S22 und Agg	-472.686	-550.000	-466.051	83.949
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-459.051	-500.000	-499.892	108
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-224.770	-13.752.900	-193.239	13.559.661
	43170001 Zuschuss: seehäsle Radolfzell - St	0	0	-500	-500
	43170002 Zuschuss an Verbund	-869.440	-837.200	-1.980.925	-1.143.725
	43170011 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-2.193.670	0	-2.247.446	-2.247.446
	43170012 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-3.512.015	0	-3.395.734	-3.395.734
	43170013 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-2.814.083	0	-2.781.797	-2.781.797
	43170014 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-4.177.644	0	-4.082.831	-4.082.831
	43170016 Zuschüsse an priv.Unternehmen; Regi	-1.314.762	0	-1.333.713	-1.333.713
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-138.510	-197.750	-158.666	39.084
(17)	Transferaufwendungen	-18.120.327	-17.768.092	-19.087.501	-1.319.409
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-7.176	-10.327	-16.595	-6.268
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-1.461	-1.000	-426	574
	44292000 Lizenzen und Konzessionen	-14.753	0	-21.108	-21.108
	44293000 Gebühren und Entgelte	-3.218	0	-25.266	-25.266

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen)
	44293001 Postgebühren	-50	0	-91	-91
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	819	0	52	52
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-258.431	-255.462	-258.438	-2.976
	44293555 ILV-Postgebühren	-41.284	-61.341	-55.560	5.782
	44293556 ILV-Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-38.007	0	0	0
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-122.665	-138.482	-110.778	27.704
	44294002 Gutachten	-27.236	-87.500	-33.592	53.908
	44294003 Fallgutachter	-1.344	0	0	0
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-56.850	-39.350	-57.037	-17.687
	44310001 Dienstreisen	-75.412	-128.376	-73.523	54.854
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-63.290	-52.807	-65.583	-12.776
	44410001 Betriebliche Steueraufwendungen	-413	0	-27	-27
	44410003 Versicherungen	-3.588	-700	-2.019	-1.319
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle	-7.384	0	0	0
	44410555 ILV-Versicherungen	-37.264	-31.873	-37.059	-5.186
	44500000 Erstattungen an den Bund	-28.266	-60.000	-51.878	8.122
	44510000 Erstattungen Land	-44.411	-23.226	-57.403	-34.177
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-41.522	-32.230	-45.054	-12.824
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial	-34	0	-235	-235
	44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Son	-817.934	-820.000	-817.934	2.066
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	-1.149.925	-1.160.000	-1.063.708	96.292
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-22	0	0	0
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-6.084	0	0	0
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.847.205	-2.902.675	-2.793.262	109.413
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-40.743.876	-41.088.834	-42.878.767	-1.789.933
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-17.228.194	-18.094.791	-16.685.706	1.409.085
(21)	Erträge aus internen Leistungen	70.000	75.000	80.000	5.000
	92234201 Naturschutzförderung LEV	70.000	75.000	80.000	5.000
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	1.661.172	1.694.938	1.666.278	-28.660
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	6.129.399	6.334.956	6.340.667	5.711
	92611004 FAG-Spezielle Förderung § 11 (4)	478.255	478.255	478.255	0
(22)	Erträge aus ILV-FAG	8.268.825	8.508.149	8.485.200	-22.949
	91123391 Mitwirkungsleistungen Betr.beh/Heim	0	-800	0	800
	91212191 Mitwirkungsleistungen Ref. Baurecht	1.134	1.440	720	-720
	91212291 Mitwirkungsleistungen Ref. Natursch	160	384	84	-300
	91212491 Mitwirkungsleistungen Ref.Unt.Wasse	0	0	36	36
	91214191 MWL Referat Gewerbeaufsicht, Techni	1.944	5.040	1.710	-3.330
	91215091 Mitwirkungsleistungen Veterinäräm	-2.590	-2.380	-2.561	-181
	91221191 MWL Ordnungsamt Ref.öffentl. Sicherh.	-204	-204	-180	24
	91222191 Mitwirkungsleistungen Verkehrslenku	-930	-1.200	-1.120	80
	91222491 Mitwirkungsleistungen Schifffahrt	-510	-2.400	-2.055	345
	91227191 Mitwirkungsleistungen Ref.Gesundheit	-560	-640	-286	354
(23)	Aufwendungen aus ILV-MWL	-1.556	-760	-3.652	-2.892
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	0	-49.089	-46.893	2.196
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	0	-51.113	-56.494	-5.381
	92003001 Grafikarbeiten	0	0	-2.722	-2.722
	92111151 Ausbildungsumlage	-145.030	-183.266	-176.815	6.452
	92111152 Personalbetreuung	-255.494	-265.365	-253.600	11.765
	92111153 Freiwillige soziale Leistungen	-63.849	-77.177	-39.434	37.743
	92111154 Personalentwicklung	0	-40.054	-3.326	36.728
	92111252 Zentr.Einkauf/Bücherei	-98.340	0	0	0
	92111254 Postdienste	-21.324	0	0	0
	92111255 DL Versicherungen	-15.748	0	0	0
	92111257 DL Zentrale Vergabestelle	-15.862	0	0	0
	92111258 DL Zentrale Dienste	0	-132.529	-135.325	-2.796
	92111350 IT-Handlungszuschl. PC+Notebook+GIS+	-278.632	0	0	0
	92111351 Kundenbetreuung IT	-28.707	0	0	0
	92111354 IT-Handlungszuschl. Monitor	-52.658	0	0	0
	92111355 IT-Handlungszuschl. Arbeitsplatzdruc	-29.280	0	0	0
	92111356 IT-Handlungszuschl. Telefon Standard	-28.907	0	0	0
	92111357 IT-Handlungszuschl.Telefon erweitt.40	-17.503	0	0	0
	92111364 Kopien sw/farb Stockwerksdrucker	-38.091	0	0	0
	92111365 Netzwerkanschluss Telefon und PC	-404.007	0	0	0
	92111366 DL Arbeitsplatz - IT-Referat	0	-957.891	-991.561	-33.670
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-55.661	-53.723	-53.826	-103
	92112001 Raummiete warm	-896.652	-971.870	-964.637	7.232

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen)
	92112010 Gebäudekostenumlage	-63.935	-105.641	-91.923	13.718
	92112051 DL Gebäudemanagement	-275	-285	-285	0
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-36.316	-44.653	-43.273	1.381
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-4.535	-7.200	-8.768	-1.568
	92113251 Kasse	-33.836	-45.126	-57.708	-12.582
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-17.244	-20.353	-25.395	-5.042
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-5.486	-7.370	-8.510	-1.140
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-88.489	-110.907	-59.827	51.080
	92234201 Naturschutzförderung LEV	-70.000	-75.000	-80.000	-5.000
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-388.887	-458.576	-422.085	36.491
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-631.198	-736.662	-663.801	72.861
(24)	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.785.947	-4.393.852	-4.186.210	207.642
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	286.511	284.350	289.549	5.199
	98110000 Kalk. Zinsen	-585.276	-580.475	-624.923	-44.448
	98115000 Bauzeitzinsen	-88.611	-114.891	-79.362	35.530
(26)	Kalkulatorische Kosten	-387.376	-411.017	-414.735	-3.719
	38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehung	136.672	183.360	131.328	-52.032
(27)	Erträge aus Leistungsbeziehungen	136.672	183.360	131.328	-52.032
	48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	-136.672	-183.360	-131.328	52.032
(28)	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	-136.672	-183.360	-131.328	52.032
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	4.163.947	3.777.520	3.960.603	183.083
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-13.064.246	-14.317.270	-12.725.103	1.592.168

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

PG_51.10 Kreisentwicklung

Das ordentliche Ergebnis der Kreisentwicklung beträgt rund 553.000 EUR und liegt rund 7.000 EUR über dem Planansatz (546.000 EUR). Der veranschlagte Nettoressourcenbedarf liegt bei 581.000 EUR und somit rund 5.000 EUR über dem Planansatz (576.000 EUR). Die Abweichung ist marginal.

PG_51.11 Flächen- und grundstückbezogene Daten und Grundlagen

Die Produktgruppe 51.11 schließt das Haushaltsjahr 2021 gegenüber dem Haushaltsjahr 2020 mit einem um -12,3% (-71.000 EUR) schlechteren Ergebnis ab. Gegenüber der Prognose für das Haushaltsjahr 2021 konnte aber ein um 13,4 % - rund 77.000 EUR besseres Ergebnis erzielt werden.

Die Erträge aus vermessungstechnischen Leistungen in 2021 haben sich um 8% - rund 41.000 EUR gegenüber 2020 erhöht, der Planansatz für 2021 (600.000 EUR) wurde aber um rund 56.000 EUR unterschritten. Der Rückgang gegenüber dem Planansatz ist hauptsächlich den Begleitumständen im Zuge der Corona-Pandemie zuzuschreiben. Bei den Erträgen aus privatwirtschaftlichen Vergütungen wurde der Planansatz von 30.000 EUR mit einem Ergebnis in Höhe von rund 2.000 EUR deutlich unterschritten. Die deutliche Abweichung ist dadurch zu erklären, dass für Arbeiten, die in 2021 abgeschlossen wurden, bereits in 2020 zum Teil hohe Abschlagszahlungen verbucht werden mussten. Diese Erträge sind sehr schwer abzuschätzen, da sie sowohl vom Antragseingang, als auch von dem sich daraus ergebenden Bearbeitungsumfang abhängen. Insgesamt unterschritt das Ergebnis der ordentlichen Erträge den Planansatz 2021 um 85.000 EUR.

Der Planansatz 2021 für Personalaufwendungen wurde wie bereits im Vorjahr wieder deutlich unterschritten. Gegenüber den Planwerten (1.296.000 EUR) ergaben sich Einsparungen in Höhe von 7,7% - rund 100.000 EUR. Die Einsparungen verteilen sich auf den Beamtenbereich mit 8,8% - rund 55.000

EUR und den Angestelltenbereich mit 11,5% - rund 43.000 EUR. Damit verbunden sind in der Folge gesunkene Sozialversicherungsbeiträge (4.000 EUR) und Beihilfen (3.000 EUR).

Grund hierfür ist die besorgniserregende Personalsituation, die die Aufrechterhaltung des Dienstbetriebes gefährdet. Der Markt deckt nicht annähernd den Bedarf an dringend-benötigten Fachkräften. Das Vermessungsamt leidet seit vielen Jahren unter einer deutlichen Unterbesetzung. Der hohe Abgang an älteren Mitarbeiter/-innen (16 Mitarbeiter/-innen seit 2014), der Wegfall hochbewerteter Planstellen, über Monate unbesetzte freie Stellen, nicht vermittelbare befristete Stellenanteile, ein permanent hoher Krankenstand und der Verlust von nicht ersetzbarem Erfahrungswissen, haben zwar die Personalkosten in den letzten Jahren deutlich gesenkt, aber auch dazu beigetragen, dass das Vermessungsamt seine Pflichtaufgaben nicht mehr vollumfänglich wahrnehmen kann. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde der Planansatz für 2021 in Höhe von 125.000 EUR mit einem Ergebnis in Höhe von rund 128.000 EUR um 2,1% leicht überschritten. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Aufwendungen um 280% - rund 82.000 EUR nahezu verdreifacht. Grund hierfür sind unter anderem die höheren Aufwendungen für Beschaffungs- und Fortbildungsmaßnahmen, sowie Aufwendungen für EDV im Zusammenhang mit der Übertragung des Fachbereichs „Geoinformationssysteme“ (GIS) an das Vermessungsamt. Bei den Aufwendungen für interne Leistungen hat sich der Nettoressourcenbedarf um 22,8% - um rund 62.000 EUR auf -272.000 EUR gegenüber dem Planansatz (-210.000 EUR) deutlich verbessert. Das Ergebnis ist hauptsächlich auf deutlich gesunkene Steuerungskosten für Mitarbeiter/-innen (18.000 EUR) und Kosten für IT-Maßnahmen (24.000 EUR) zurückzuführen. Der Rest verteilt sich gleichmäßig auf alle internen Leistungsverrechnungen.

Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen oder anhängigen Gerichtsverfahren wurden nicht eingegangen.

Zusammenfassend konnte, gegenüber dem Planansatz 2021 in Höhe von 654.000 EUR, der Nettoressourcenbedarf mit einem Ergebnis in Höhe von 576.000 EUR um 11,8%. – rund 78.000 EUR gesenkt werden. Das Ziel der Einhaltung des Planansatzes durch eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung, auch unter erschwerten Corona-Bedingungen, konnte nicht nur erreicht, sondern deutlich übertroffen werden. Insbesondere die deutlich gesunkenen Personalaufwendungen und der Aufwand für interne Leistungsverrechnungen haben den Nettoressourcenbedarf unerwartet positiv beeinflusst.

Investitionen:

Beim Vermessungsamt wurden die im Haushaltsjahr 2021 vorgesehenen Beschaffungsmaßnahmen planmäßig umgesetzt (Beschaffung Tachymeter). Die erforderlichen Mittel waren im Haushalt 2021 eingestellt sowie aus Budgetresten aus Vorjahren vorhanden. Es wurden keine Mittel in das Haushaltsjahr 2022 übertragen.

PG_51.12 Flurneuordnung

Das Landratsamt ist nach dem Verwaltungsreformgesetz als untere Verwaltungsbehörde für den Aufgabenbereich der Produktgruppe 51.12 Flurneuordnung zuständig. Das Land trägt die anfallenden Personal- und Sachkosten. Das ordentliche Ergebnis liegt 2021 bei 4.500 EUR. Mit dem Umzug des Amtes für Flurneuordnung zum 18.10.2021 nach Tuttlingen in die gemeinsame Dienststelle, wurden auch das Dienstherrenrecht und der Haushalt auf den Landkreis Tuttlingen übertragen.

Produktbereich 52 Bauen und Wohnen

PG_52.10 Bauordnung

Das ordentliche Ergebnis beträgt rund -595.000 EUR und liegt rund 162.000 EUR unter dem Planansatz (-757.000 EUR). Der geplante Nettoressourcenüberschuss in Höhe von -747.000 EUR konnte nicht erreicht werden. Das Ergebnis (-595.000 EUR) liegt rund 152.000 EUR unter dem geplanten Ansatz und ist vor allem darauf zurückzuführen, dass die Baugenehmigungsgebühren um rund 124.000 EUR geringer ausgefallen sind als geplant. Außerdem liegt das Ergebnis bei den Personalaufwendungen rund 75.000 EUR über dem Ansatz. Etwas kompensiert wurde das schlechtere Ergebnis 2021 durch Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rund 24.000 EUR.

PG_52.20 Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung

Der Nettoressourcenbedarf beim Profitcenter 5220 liegt 2021 bei rund 1.800 EUR, hier gibt es keine nennenswerten Abweichungen.

PG_52.30 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Der Nettoressourcenbedarf beim Profitcenter 5230 liegt 2021 bei rund 230 EUR, hier gibt es keine nennenswerten Abweichungen.

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

PG_54.20 Kreisstraßen

PG_54.30 Landesstraßen

PG_54.40 Bundesstraßen

PG_54.50 Straßenreinigung / Winterdienst

Im Zuge der gemeinschaftlichen Straßenunterhaltung ist der Landkreis neben den Kreisstraßen auch für die Unterhaltung der Bundes- und Landesstraßen zuständig. Dazu gehört auch die Durchführung des Winterdienstes. Die von den Baulastträgern Bund und Land zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel waren für die Unterhaltungsarbeiten an den Bundes- und Landesstraßen auskömmlich.

Im doppischen Haushalt werden die Erträge und Aufwendungen auf Produkten gebucht. Im Bereich Straßen sind folgende Produkte vorhanden:

- 5420 Kreisstraßen
- 5430 Landesstraßen
- 5440 Bundesstraßen
- 545001 Winterdienst
- 545002 Straßenreinigung

Die angefallenen Aufwendungen des Direktaufwandes für Kreis- und Landesstraßen wurden im doppischen Haushalt 2021 auf die entsprechenden Produkte gebucht. Für die Bundesstraßen sind keine direkten Ausgaben im Kreishaushalt angefallen, da die Zahlungsabwicklung direkt über die Bundeskasse erfolgt. Alle Aufwendungen, die nicht direkt einem Baulastträger zugeordnet werden können, bilden den so genannten Gemeinschaftsaufwand, der ebenfalls den Produkten zugeordnet wird. Die Verteilung erfolgt analog den Kennzahlen, die aus dem landeseinheitlichen Kostenrechnungssystem „LuKAS“ (Leistungs- und Kosten-Abrechnungssystem) für den Landkreis ermittelt wurden. Die Kennzahlen

stammen aus dem vorangegangenen LuKAS Abrechnungsjahr 2020. Deshalb ergeben sich in der Verteilung der Einnahmen und Ausgaben für das Haushaltsjahr 2021 systembedingte Unterschiede. Diese Unterschiede gleichen sich in der Gesamtbetrachtung wieder aus.

Profitcenter	Nettoressourcen- bedarf Plan 2021	Nettoressourcen- bedarf Ist 2021	Abweichung
5420 Kreisstraßen	2.188.419 EUR	2.494.722 EUR	306.304 EUR
5430 Landesstraßen	-463.081 EUR	-81.190 EUR	381.891 EUR
5440 Bundesstraßen	-29.010 EUR	207.882 EUR	236.892 EUR
5450 Winterdienst + Straßenrein.	1.438.510 EUR	83.222 EUR	-1.355.289 EUR
Summe:	3.134.838 EUR	2.704.636 EUR	-430.202 EUR

Die deutlichen Verschiebungen ergeben sich durch interne Buchungsumstellungen. Wurde früher Gemeinschaftsaufwand und Zuschüsse von Bund und Land noch in 5420 gebucht, werden die Mittel nun anteilig in 5430 – 5450 verschoben. Gegenüber den zur Verfügung stehenden Mitteln (-1,35 Mio. EUR) für Deckenerneuerungen beim Profitcenter 5450 entstand im Rechnungsjahr 2021 in den weiteren Profitcentern ein Nettoressourcenbedarf (Kosten) von rund 925.000 EUR. Aufwendungen für Deckenerneuerungen an Kreisstraßen werden im Ergebnishaushalt gebucht und sind damit sofort ertragswirksam. Es konnten 3 der 4 im Haushalt vorgesehenen Deckenerneuerungen realisiert werden. Die scheinbar entfallene Maßnahme an der K 6165 konnte auch realisiert werden, musste aber aufgrund der Umstellung auf ein aufwendigeres Bauverfahren in den Finanzhaushalt verschoben werden. Die Mittel für diese Maßnahme wurden aber durch den Ergebnishaushalt gedeckt.

Das Gesamtergebnis der Produkte Straßen setzt sich aus vielen einzelnen Komponenten zusammen. Abweichungen bei den einzelnen Aufwandsposten der Produkte, vor allem wegen der umfangreichen Aufteilung und Abgrenzung des Gemeinschaftsaufwands, sind nicht vermeidbar. Soweit es sich um höhere Aufwendungen handelt sind diese überwiegend durch Mehrerträge oder geringeren Aufwendungen an anderer Stelle im Budget ausgeglichen worden.

Investitionen

In 2021 konnten Ausbaumaßnahmen an Kreisstraßen begonnen und weitergeführt werden, die im Folgenden näher erläutert werden. Insgesamt wurden 2021 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.301.425 EUR durchgeführt. Darin enthalten sind. Hier enthalten sind auch Gerätebeschaffungen in Höhe von 583.331 EUR. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten wie Investitionszuschüsse, Kostenbeteiligungen, Rückzahlungen betragen rund 197.279 EUR.

Für bereits begonnene Maßnahmen in 2020 sowie Verschiebungen von Maßnahmen nach 2021 wurden zum Jahresabschluss 2020 Budgetüberträge in Höhe von insgesamt 1.260.000 EUR gebildet und nach 2021 übertragen.

2021 wurden neben drei Deckenerneuerungen vier Ausbaumaßnahmen, zwölf vorbereitende und drei abschließende Planungsmaßnahmen sowie Kleinmaßnahmen unter weiterhin personellem Engpass von der Verwaltung bearbeitet. Für Bundes- und Landesstraßen wurden im Rahmen der unteren Ver-

waltungsbehörde acht Lichtsignalanlagen erneuert bzw. neu gebaut. Hierfür werden seit 3 Jahren Sondermittel des Ministeriums verwendet, außerhalb der sonstigen Erhaltungsmittel von Bund und Land. Dies bedeutet einen personellen Mehraufwand, welcher sich aber positiv in einer modernen Infrastruktur niederschlägt. Die Differenzen zu den Haushaltsansätzen beruhen darauf, dass das Baurecht immer schwieriger zu erreichen ist und umfangreicher bearbeitet werden muss. Immer öfter kann eine Maßnahme, die in das Zuschussprogramm aufgenommen ist, nicht im selben Jahr begonnen werden. In 2021 mussten außerdem aufgrund der akuten Coronapandemie Maßnahmen verschoben werden. Häufig werden auch Maßnahmen durch Dritte ausgelöst (Gemeinden), welche dann idealerweise mit Sanierungen der Straße ergänzt werden. Mittel hierfür werden meist durch Deckung mit anderen Maßnahmen bereitgestellt. Auch hier sind Verzögerungen (wie aktuelle die K6127, OD Mühlhausen) durch Dritte aufgetreten.

A. Straßenbau:

K 6100, Sanierung der Kreisstraße

Ein Ausbau der Straße ist weiterhin nicht geplant. Jedoch ist für die langfristige Sicherung der Verkehrssicherheit vorgesehen, Hangsicherungsmaßnahmen vorbeugend herzustellen. Um abzuschätzen, welche Maßnahmen erforderlich sind, wurden erste Erkundungsbohrungen inklusive Auswertung getätigt, aus welchen in 2022 weitere Maßnahmen erfolgen werden. Für die Baugrunderkundung entstanden Kosten von 9.591 EUR. In 2022 sind Baukosten für die Weiterführung der Planung in Höhe von 50.000 EUR veranschlagt.

K 6121, Lichtsignalanlage bei Beuren

Im Zuge des Neubaus der Lichtsignalanlage bei Beuren entlang der L 189 wurde der Einmündungsbereich der K6121 neu asphaltiert. Anteilig musste der Landkreis hier 9.052 EUR übernehmen.

K 6129, Vereinfachter Ausbau von Stetten bis L 191 zuzüglich Sanierung bis Kreisgrenze in Richtung Leipferdingen

Wegen erheblichen Problemen im Grunderwerb wurde die Maßnahme in 2 Bauabschnitte aufgeteilt. Der erste Bauabschnitt (beginnend von Stetten auf eine Länge von circa 700 m) wurde bereits in 2013 fertiggestellt und abgerechnet. Im Jahr 2021 wurden für die Umsetzung des Landschaftspflegerischen Begleitplans (Baukosten) 892 EUR ausbezahlt, für Baukosten für den nun realisierten zweiten Bauabschnitt wurden 149.951 EUR bezahlt. Da die eingestellten und mittels Budgetübertrag bereitgestellten Mittel dadurch nicht ausgeschöpft wurden, wurde spontan entschieden, die Strecke von Stetten nach Leipferdingen (bis Kreisgrenze) ebenfalls zu sanieren, da der Landkreis Tuttlingen seinen Abschnitt von Leipferdingen nach Kreisgrenze ohnehin sanierte. An dieser Maßnahme wurden für Baukosten in 2021 insgesamt 359.010 EUR ausgegeben. Die Schlussrechnung erfolgt in 2022. Hierfür wurden freie Mittel aus anderen Maßnahmen durch Budgetübertrag nach 2022 übertragen.

K 6137, Hangrutsch in Tengen

In einem Abschnitt der K 6137 in Höhe des Bauhofs rutscht der Hang. Für ein Gutachten und eine zugehörige Inklinometermessung mussten Ausgaben in Höhe von 1.868 EUR getätigt werden. Da kein Planansatz vorhanden war, erfolgte eine Mittelübertragung im Rahmen der Deckungsfähigkeit.

K 6143, Grunderwerb für Kreisverkehr bei Hilzingen

Nach Fertigstellung des Kreisverkehrs entlang der B314 bei Hilzingen musste noch die Schlussvermessung erfolgen. Da die K 6143 mit 2 Ästen daran beteiligt ist, entstanden anteilige und einmalige Kosten von 3.856 EUR.

K 6155, Ertüchtigung Brücke über den Aachkanal in Arlen

Für die sanierungsbedürftige Brücke, die aus 2 Teilbauwerken besteht, wurden die Arbeiten in 2020 abgeschlossen. Die Schlussrechnung der Baufirma sowie des betreuenden Ingenieurbüros sind nun erfolgt. Diese Rechnung und begleitende Baurechnungen ergaben eine Summe von 35.183 EUR. Notarielle Kosten im Zuge von Grunderwerb ergaben eine Summe von 353 EUR.

K 6158, Sanierung der Brücke über die Bahn bei Rielasingen

Die Brücke ist sanierungsbedürftig, es wurden wesentliche Mängel der Verkehrssicherheit und Dauerhaftigkeit festgestellt. Die geplante Sanierung beinhaltet die Erneuerung der Kappen, der Überbauabdichtung sowie des Geländers und der Schutzzeineinrichtungen. Die Umsetzung der Maßnahme musste aufgrund Verzögerungen nach 2023 verschoben werden. Die in 2021 aufgewendeten Mittel von 10.549 EUR wurden für Planungszwecke benötigt. Für 2022 ist erneut ein Neuanfang der Baukosten (Planungskosten) vorgesehen.

K 6162, Ausbau von Weiler bis Iznang

Nach der baulichen Fertigstellung des 1. und 3. Bauabschnitts in 2018 („OD Gaienhofen“ und „Gaienhofen – Weiler“) wurde in 2019 der 2. Bauabschnitt sowie, als Forderung des Naturschutzes (Ausgleichsmaßnahme LBP), ein Laichgewässer umgesetzt. Die Abrechnung der Baumaßnahme (Baukosten; Verrechnung Gemeindeanteil etc.) konnte aufgrund Abstimmungsschwierigkeiten nur mit der Baufirma in 2021 erfolgen. Hierfür fielen 104.971 EUR an, für den landschaftspflegerischen Ausgleichsplan 2.592 EUR an – insgesamt 107.563 EUR. Außerdem kamen noch 34 EUR Grunderwerbskosten hinzu.

K 6165, OD Stahringen

Ursprünglich als Deckenerneuerung und somit im Ergebnishaushalt eingestellt, musste nach vertieften Untersuchungen, dessen Ergebnisse eine stark erhöhten Sanierungsaufwand ergaben, die Maßnahme in den investiven Haushalt verschoben werden. Die Mittel hierfür wurden vom Ergebnishaushalt gedeckt. Es entstanden Baukosten in Höhe von 337.059 EUR. Die Kosten der Stadt Radolfzell (Busbuchten) und der Stadtwerke Radolfzell (Leitungen) wurden von der Baufirma direkt mit diesen abgerechnet.

K 6168, Baugebiet „Im Grund“; Beteiligung an Straßenbau

Die Ortschaft Markelfingen stellte das Baugebiet „Im Grund“ neu her. Da die Straße in diesem Zuge verbreitert und saniert wurde, entstanden anteilige Kosten für den Landkreis in Höhe von 48.993 EUR. Die Mittel hierfür waren durch den Titel „Vorplanungen“ gedeckt.

K 6170, Sanierung zwischen Markelfingen und B33-Anschluss West

Die Sanierung der Kreisstraße sollte in 2020 durchgeführt werden, wurde jedoch aufgrund der Coronapandemie auf 2021 verschoben. Es entstanden Baukosten inklusive neuer Schutzplanken von rund 615.000 EUR.

K 6177, Sanierung im Fräsrecyclingverfahren

In 2021 mussten aufgrund Rutschungen durch den Bau in 2019 in einem kurzen Bereich Hangsanierungen durchgeführt werden. Hierfür entstanden Kosten in Höhe von 3.484 EUR.

K 6178, Sanierung im Fräsrecyclingverfahren

Die Sanierung der Kreisstraße wurde in 2020 umgesetzt. Die Schlussrechnung der Baukosten sowie die Neuherstellung der Schutzplanken sowie begleitende Baukosten ergaben in 2021 einen Aufwand von 138.756 EUR. Mittels Ermächtigung wurden hierfür 120.000 EUR in 2021 übertragen, der Rest wird durch Einsparungen in anderen Maßnahmen gedeckt.

B. Radwege:

K 6120, Radweg Schlatt bis Volkertshausen

Der Landkreis plant eine Radwegverbindung zwischen Schlatt und Volkertshausen. Hierbei wurden für Straßenplanung, Baugrunduntersuchung und Planung bzgl. landschaftspflegerischem Begleitplan eine Summe von 40.169 EUR ausbezahlt. Für 2022 ist ein Neuansatz der Baukosten (Planungskosten) in Höhe von 100.000 EUR vorgesehen.

K 6172, Radweg Allensbach-Dettingen

Die Maßnahme konnte 2017 komplett baulich fertiggestellt werden. In 2021 wurden Baukosten von 2.854 EUR abgerechnet, ausschließlich für Maßnahmen im Zuge des landschaftspflegerischen Begleitplans. Da kein Planansatz vorhanden war, erfolgte eine Mittelübertragung im Rahmen der Deckungsfähigkeit.

K 6172, Radweg Dettingen-Dingelsdorf

Seitens Stadt Konstanz wurde ein Radweg gefordert. Ein Gutachten ergab jedoch, dass die Straße keine Funktion einer Kreisstraße aufweist und zur Gemeindestraße abgestuft werden muss. Das Gutachten kostete in 2021 1.756 EUR. Für die Übergabe an die Stadt Konstanz müssen in 2022 Sanierungen durchgeführt werden.

K 6177, Radweg Mahlsprüen

Für die Erstellung eines Radwegs bei Mahlsprüen im Hegau wurde 2021 die erste Abschlagsrechnung für Baukosten in Höhe von 49.000 EUR eingereicht. Die Schlussrechnung ging bereits im Januar 2022 ein und konnte noch zum 31.12.2021 gebucht werden in Höhe von 61.247 EUR – gesamte Baukosten betragen 110.247 EUR. Der Zuschuss wird in 2022 berechnet. In 2021 wurden Zuschüsse durch LGVFG in Höhe von 44.000 EUR eingenommen.

K 6180, Radweg von B 313 (Mühlweiler) bis Mühlingen

Der Bau der Maßnahme wurde im Frühjahr 2017 beendet. Für Folgekosten des landschaftspflegerischen Begleitplans entstanden Kosten in Höhe von 3.157 EUR.

C. Sonstiges / Fahrzeuge

Beseitigung von Schadstellen bzw. Vorplanungen

Die dafür im Haushalt vorgesehenen 100.000 EUR wurden nicht in diesem Titel beansprucht, sondern direkt auf Maßnahmen gebucht, wie z.B. K 6168 Baugebiet „Im Grund“. (Deckungsfähigkeit)

Umsetzung Radwegekonzeption

Die vorgesehenen 100.000 EUR wurden in Höhe von 10.123 EUR beansprucht. Gleichzeitig konnte Zuschuss in Höhe von 8.099 EUR abgerufen werden. Die geringe Summe resultiert teils auch daran, dass Maßnahmen nicht als Investition beurteilt, sondern im Ergebnishaushalt ausbezahlt wurden. Die Mittel wurden unter anderem auch für Markierung, Machbarkeitsstudie Radschnellverbindung Konstanz-Singen ausgegeben. In 2022 werden die Mittel neu veranschlagt.

Zuweisungen an Gemeinden

Zuweisungen an Gemeinden waren 2021 nicht notwendig, dienen aber zur Deckung für andere Maßnahmen. In 2022 werden die Mittel neu veranschlagt.

Erwerb von beweglichen Sachen

Für die Straßenmeistereien wurden unter anderem ein Unimog, ein Streckenkontrollfahrzeug und zwei Aufsatzstreumaschinen angeschafft. Die nicht mehr für den Dienst gebrauchsfähigen Altfahrzeuge wurden in 2021 nicht zur Versteigerung gebracht. Der Bund hat sich entsprechend dem pauschalierten Lohnstundenschlüssel mit einem Betrag in Höhe von 143.418 EUR, das Land mit 5.573 EUR an den Beschaffungskosten beteiligt (Einnahme). Weitere Ausgaben entstanden durch Kleinbeschaffungen, Vorbereitungen und Durchführungen von Ausschreibungen. Insgesamt entstanden Kosten von 583.331 EUR.

Aktiviere Eigenleistungen

Folgende aktivierte Eigenleistungen, die als Herstellungskosten mit der jeweiligen Anlage aktiviert wurden, sind bei der Durchführung der Maßnahmen entstanden:

Auftrag Beschreibung	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
K 6100 Ausbaumaßnahmen	7.040 EUR	1.344 EUR	-5.696 EUR
K 6100 Ausbaumaßnahmen Radweg	14.720 EUR	0 EUR	-14.720 EUR
K 6115 Ausbaumaßnahmen	8.320 EUR	288 EUR	-8.032 EUR
K 6120 Ausbaumaßnahmen	5.120 EUR	3.712 EUR	-1.408 EUR
K 6120 Ausbaumaßnahmen Radweg	15.360 EUR	11.168 EUR	-4.192 EUR
K 6127 Ausbaumaßnahmen	2.880 EUR	64 EUR	-2.816 EUR
K 6127 Ausbaumaßnahmen Radweg	0 EUR	2.368 EUR	2.368 EUR
K 6129 Ausbaumaßnahmen	15.680 EUR	15.040 EUR	-640 EUR
K 6131 Ausbaumaßnahmen	8.640 EUR	0 EUR	-8.640 EUR
K 6140 Ausbaumaßnahmen	1.600 EUR	0 EUR	-1.600 EUR
K 6143 Ausbaumaßnahmen	3.200 EUR	0 EUR	-3.200 EUR
K 6144 Ausbaumaßnahmen	2.560 EUR	0 EUR	-2.560 EUR
K 6155 Ausbaumaßnahmen	8.640 EUR	5.440 EUR	-3.200 EUR
K 6156 Ausbaumaßnahmen	0 EUR	0 EUR	0 EUR
K 6158 Ausbaumaßnahmen	0 EUR	11.872 EUR	11.872 EUR
K 6162 Ausbaumaßnahmen	1.600 EUR	5.024 EUR	3.424 EUR
K 6163 Ausbaumaßnahmen	9.600 EUR	0 EUR	-9.600 EUR
K 6163 Ausbaumaßnahmen Radweg	10.240 EUR	0 EUR	-10.240 EUR
K 6165 Ausbaumaßnahmen	0 EUR	17.152 EUR	17.152 EUR
K 6168 Ausbaumaßnahmen Radweg	3.840 EUR	1.728 EUR	-2.112 EUR
K 6170 Ausbaumaßnahmen	7.680 EUR	26.016 EUR	18.336 EUR

K 6172 Ausbaumaßnahmen	8.320 EUR	576 EUR	-7.744 EUR
K 6172 Ausbaumaßnahmen Radweg	8.320 EUR	4.352 EUR	-3.968 EUR
K 6177 Ausbaumaßnahmen	6.080 EUR	1.856 EUR	-4.224 EUR
K 6177 Ausbaumaßnahmen Radweg	8.640 EUR	3.392 EUR	-5.248 EUR
K 6178 Ausbaumaßnahmen	2.560 EUR	3.968 EUR	1.408 EUR
K 6179 Ausbaumaßnahmen	7.360 EUR	0 EUR	-7.360 EUR
K 6180 Ausbaumaßnahmen	6.400 EUR	960 EUR	-5.440 EUR
K 6180 Ausbaumaßnahmen Radweg	8.960 EUR	15.008 EUR	6.048 EUR
Summe:	183.360 EUR	131.328 EUR	-52.032 EUR

PG_54.70 Verkehrsbetriebe / ÖPNV

Den Aufwendungen im ordentlichen Ergebnis des ÖPNV von rund 21,16 Mio. EUR stehen Erträge in Höhe von 14,27 Mio. EUR gegenüber. Somit ergibt sich ein Zuschussbedarf von 6,89 Mio. EUR. Geplant waren 8,16 Mio. EUR. Gegenüber der Planung verbessert sich das Ergebnis damit um rund 1,26 Mio. EUR und gegenüber dem Vorjahr um 641.500 EUR. Hauptgrund der Verbesserung sind höhere Erträge von rund 2,76 Mio. EUR gegenüber nur 1,50 Mio. EUR höheren Aufwendungen.

Die Erträge stiegen dank des auch 2021 gezahlten Rettungsschirms des Landes Baden-Württemberg, was bei der Planung 2021 noch nicht erkennbar war. Die aufgrund wegbleibender Fahrgäste reduzierten Einnahmen wurden vollständig ausgeglichen. Nachträglich wurde der Rettungsschirm 2020 vollständig ausgezahlt. Als reiner Verrechnungsposten wirkte die Ausgleichzahlung nach der allgemeinen Vorschrift (aV) zum Ausgleich der Rabattierung der Schülermonatskarte an die Verkehrsunternehmen. Die Mehrerträge wirkten bei den Aufwendungen als Mehraufwand. Spürbar sind hier auch die Mehrzuweisungen nach dem ÖPNV-Gesetz. Corona-bedingt gingen rund 592.000 EUR weniger Fahrscheinentgelte ein als geplant wurde. Dies wurde wie beschrieben durch den Rettungsschirm aber aufgefangen.

Die Aufwendungen erhöhten sich um 1,498 Mio. EUR gegenüber dem Ansatz. Neben vielen kleineren Posten wurden aus den Verkehrsverträgen mit den Unternehmen im Regionalbus 260.000 EUR mehr bezahlt (1,9 %). Hauptsächlich waren dafür Mehrleistungen durch die vielen Baustellenumleitungen ursächlich. 2021 wurden 6.076.394 Kilometer mit dem Regionalbus gefahren (Vorjahr 5.770.746 km). Der Anteil am Bedarfsverkehr betrug 846.142 Kilometer. Auffallend sind die gestiegenen Aufwendungen für die EDV mit einem Mehrbedarf von rund 212.000 EUR. Das hängt mit der endgültigen Abnahme der Leitstelle im Regionalbus zusammen. Die Abschreibungen waren um 38.600 EUR höher. Die Personalaufwendungen wurden lediglich um 10.700 EUR überschritten, dafür mussten für Erstattungen an private Unternehmen 96.300 EUR weniger ausbezahlt werden. Insgesamt gibt es noch eine Vielzahl von einzelnen Posten die sich mit Mehr- oder Minderaufwendungen weitgehend ausgleichen.

Die Zuschüsse (Geschäftsstellenkosten) für den Verkehrsverbund VHB stiegen wegen der geänderten Förderung der Verbünde um rund 1,14 Mio. EUR gegenüber dem Ansatz 2021. Bei den Erträgen wurden dagegen rund 1,06 Mio. EUR vereinnahmt. Enthalten ist auch die Umlage der Gesellschafter.

Die Coronapandemie, mit der Folge deutlich zurückgehender Fahrgastzahlen, hat die ÖPNV-Branche wirtschaftlich schwer getroffen und ist auch aktuell noch nicht überstanden. Ziel muss es sein, wieder mehr Fahrgäste für Busse und Bahnen zu gewinnen um ausreichend Einnahmen für ein bedarfsgerech-

tes Verkehrsangebot zu sichern. 2020 und 2021 wurden die Mindererträge durch einen Rettungsschirm des Landes Baden-Württemberg ausgeglichen. Es scheint auch für 2022 ein ähnliches Instrument zu geben. Das Risiko wegbrechender Einnahmen ist ernst zu nehmen.

Die ÖPNV-Ziele für ein flächendeckendes und wirtschaftliches Angebot sind erreicht. Der Landkreis fördert weiterhin mit finanziellen Zuschüssen den Schienenverkehr innerhalb des Landkreises und in die Schweiz. Er betreibt seit Jahren das seehäsle zwischen Stockach und Radolfzell. Sowohl Regionalschnellbusse als auch das erweiterte Angebot im Regionalbusverkehr bieten ein komfortables und abgestimmtes Verkehrsangebot.

Investitionen im ÖPNV

Sanierung Haltestellen seehas (BMP):

Der Landkreis beteiligt sich mit 40 % an den Sanierungskosten für das Bahnhofmodernisierungsprogramm (BMP) um die Gemeinden zu entlasten. Für die letzte Maßnahme (Bahnhof Petershausen) wurden in der Summe 211.175 EUR ausbezahlt. Das Gesamtprojekt ist damit beendet.

Regionalbusbetrieb – Technische Ausstattung BR / ITCS:

Für den Regionalbus wurden Bordrechner, ein Betriebssystem und die entsprechende Software sowie eine neue Haltestellenausstattung beschafft. Die Technik ist nun voll betriebsfähig und wurde 2021 abgenommen. Der Verwendungsnachweis für die beiden Zuschüsse wird 2022 vorgelegt und abgerechnet. 2021 wurde eine erste Anzahlung mit 141.000 EUR bereits angewiesen. Diese Maßnahme wird mit einer Auszahlung in 2021 in Höhe von 1,413 Mio. EUR über 10 Jahre abgeschrieben.

Zuschuss Planung Bodenseegürtelbahn:

Der Landkreis beteiligt sich anteilmäßig an der Planung zur Verbesserung der Bodenseegürtelbahn. Um eine Diesellücke zwischen Radolfzell und Friedrichshafen zu vermeiden, soll die Strecke elektrifiziert werden und die Infrastruktur ausgebaut werden. Die Planung der LP 1 durch die DB Netz ist beendet, die Planungsphase 2 wird 2022 fertig sein. Als weitere Raten wurden vertragsgemäß 1,196 Mio. EUR ausbezahlt. Der Landesanteil an den Planungskosten (rund 750.000 EUR) wurde vollständig eingenommen.

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

PG_55.10 Öffentlicher Grün / Landschaftsbau

Der Nettoressourcenbedarf verringert sich um rund 11.000 EUR und das ordentliche Ergebnis verringern sich gegenüber dem Ansatz 2021 um rund 6.000 EUR. Dies ist im Wesentlichen auf höhere Transferaufwendungen und geringere Personalaufwendungen zurückzuführen.

PG_55.20 Gewässerschutz / Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Das anteilige ordentliche Ergebnis beträgt rund 1,3 Mio. EUR und liegt rund 144.000 EUR über dem Planansatz (1,16 Mio. EUR). Der Nettoressourcenüberschuss war mit rund -164.000 EUR geplant. Der Überschuss beträgt jedoch nur -40.000 EUR und fällt somit um rund 124.000 EUR geringer aus als der Planansatz. Maßgeblich hierfür sind vor allem die um rund 38.000 EUR niedrigeren Gebührenerträge für wasserrechtliche Verfahren. Außerdem sind die Personalaufwendungen mit rund -1,38 Mio. EUR um rund 131.000 EUR höher ausgefallen als geplant (Ansatz: 1,25 Mio. EUR).

PG_55.40 Naturschutz und Landschaftspflege

Das anteilige ordentliche Ergebnis war mit rund 694.000 EUR veranschlagt. Tatsächlich liegt dieses aber bei 680.000 EUR und somit rund 14.000 EUR unter dem Ansatz. Der Nettoressourcenbedarf beträgt rund 541.000 EUR um fällt somit um rund 35.000 EUR niedriger aus als geplant (Planansatz: 575.000 EUR). Die Abweichungen sind im Wesentlichen auf höhere Personalaufwendungen zurückzuführen, die um rund 70.000 EUR über dem Planansatz (593.000 EUR) liegen. Etwas kompensiert wird dies durch höhere Mehrerträge bei den allgemeinen Verwaltungsgebühren und den Bußgeldern, die zusammen um rund 9.000 EUR höher ausgefallen sind als geplant (Ansatz: rund -13.000 EUR; Ergebnis: rund -21.000 EUR).

PG_55.50 Forstwirtschaft

Die Erträge beim Profitcenter 5550 fielen gegenüber dem Planansatz um rund 27.000 EUR höher aus. Dies ist zurückzuführen auf die verstärkte Aufarbeitung des Holzes aus den Privatwäldern im Zuge der Borkenkäferkalamität. Dadurch stiegen die Entgelte aus der Holzverkaufstätigkeit unerwartet an. Die höheren ordentlichen Aufwendungen gegenüber Planansatz (-59.000 EUR) wurden maßgeblich verursacht durch neu eingeführte Lizenzgebühren für die Fachanwendungen des Landes und Nachzahlungen aus der Forstreform von 2020. Der erhöhte Aufwand aus der Leistungsverrechnung entstand maßgeblich durch die stark gestiegenen Kosten für die IT-Dienstleistungen.

Investitionen:

Die geplanten Investitionen in Höhe von 30.000 EUR mussten 2021 nicht abgerufen werden.

PG_55.51 Landwirtschaft

Das ordentliche Ergebnis beim Profitcenter 5551 verschlechtert sich um rund 143.000 EUR, der Nettoressourcenbedarf erhöht sich um rund 123.000 EUR.

Der bei den Personalaufwendungen gekürzte Erfahrungsabschlag von pauschal 5 Prozent mit rund 68.000 EUR sowie rund 47.000 EUR Rückstellungen für Mehrarbeitsstunden, die in Lebensarbeitszeitkonten eingezahlt wurden, begründen diese Erhöhung.

Produktbereich 56 Umweltschutz

PG_56.10 Umweltschutzmaßnahmen (ohne Klimaschutz - 56.10.07)

Bei den Umweltschutzmaßnahmen wurden 2021 an Bußgeldern rund 36.000 EUR Mehrerträge erzielt. Bei den Gebühren hingegen wurden rund 24.000 EUR weniger eingenommen als veranschlagt. Da zudem bei einer kommunalen Altlasten-Sanierungsmaßnahme – aufgrund einer Umstellung der Erstattungsmodalitäten – in 2021 keine Erstattung erfolgte, blieb die Summe der ordentlichen Erträge um rund 17.000 EUR unter dem Planansatz. Bei den Personalaufwendungen wurden auch aufgrund einer nicht sofort wiederbesetzten Stelle rund 39.000 EUR eingespart. Wegen der im Jahr 2021 pandemiebedingt nicht abschließbaren Fortschreibung der Erfassung altlastverdächtiger Flächen im Landkreis Konstanz, verringerten sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen insgesamt um rund 26.000 EUR. Der Nettoressourcenbedarf liegt rund 62.000 EUR unter dem Planansatz.

1.56.10.07 Konzeption zum Klimaschutz und ökologisch orientierte Energieplanung

Die Aufwendungen für Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen wurden unter anderem für den Gesellschafterzuschuss der Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH in Höhe von 93.750 EUR verwendet. Darüber hinaus fielen 2021 bereits Rechts- und Beratungskosten für den „European Energy Award“ an, weitere Mittel sind hierfür in 2022 als Rechts- und Beratungskosten eingeplant. Die Stelle

als Klimaschutzmanager/Klimaschutzmanagerin konnte nach dem Weggang der Vorgängerin im Mai 2021 erst wieder zum 01.01.2022 nachbesetzt werden. Daher liegen die Personalaufwendung 2021 deutlich unter dem Planwert 2021.

PG_56.20 Arbeitsschutz

Beim Arbeitsschutz wurden 2021 rund 22.000 EUR weniger Bußgelder eingenommen als veranschlagt (138.000 EUR statt 160.000 EUR). Bei den Gebühren wurden hingegen rund 4.000 EUR Mehrerträge erzielt.

Aufgrund der pandemiebedingten Reduzierung der Außendienst-Tätigkeiten verringerten sich die ordentlichen Aufwendungen 2021 insgesamt um rund 17.000 EUR. Bei den Personalaufwendungen wurden rund 13.000 EUR eingespart. Für die internen Leistungen der Zentralen Bußgeldstelle mussten indes rund 10.000 EUR mehr aufgewendet werden als veranschlagt. Der Nettoressourcenbedarf liegt rund 39.000 EUR über dem Planansatz.

Investitionen und Verpflichtungen:

Im Profitcenter 5620, im Sachgebiet Fahrpersonalrecht, wurde in 2021 eine neue DV-Software installiert, die eine detailliertere und bessere Auswertung der Daten als die vorherige DV-Software ermöglicht. Die Kosten für den Erwerb der neuen DV-Software beliefen sich auf rund 4.700 EUR. Im Jahr 2021 wurden keine weiteren Verpflichtungen eingegangen, welche folgenden Haushaltsjahre belasten.

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

PG_57.10 Wirtschaftsförderung

Bei der Wirtschaftsförderung (seit 01. Januar 2022 Amt für Klimaschutz und Kreisentwicklung, Referat Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung) wurden die Mittel „Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen“ u.a. verwendet für die Projekte Ausbildungsoffensive Landkreis Konstanz und Karriere im Süden zur Fachkräftesicherung (Standortmarketing, Homepage, Roll-up), Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (Newsletter), Standortmarketingmaßnahmen (Gewerbeimmobilienportal Bodensee) und Veranstaltungen (Innovationstagung der AG Wirtschaft der Randenkommission). Aufgrund der Corona-Pandemie wurden die Mittel in deutlich geringerem Maße verwendet als geplant (Verschiebung oder Ausfall von geplanten Projekten, Veranstaltungen und Messen, nur sehr wenige Präsenzveranstaltungen). Im Rahmen der grenzüberschreitenden Zusammenarbeit hat sich die Wirtschaftsförderung am Europatag auf der Landesgartenschau mit 2.500 EUR beteiligt. Verausgabt wurden die Projektmittel über die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die Positionen „Zuschüsse an sonst. öffentl. Sonderrechnung“ und „Zuschüsse an übrige Bereiche“ beläuft sich insgesamt auf rund 240.000 EUR.

Größtenteils wurden hierüber die Zuschüsse zur Clusterförderung der Clusterinitiativen Bodensee (BioLAGO, CyberLAGO, SolarLAGO, Nano-Zentrum, NEU Bodensee Kreativ) sowie dem Uni- und Lehrpreis abgewickelt. Zudem ist der Gesellschafterzuschuss des Landkreises an die Bodensee Standort Marketing GmbH (BSM) in Höhe von rund 86.000 EUR diesen Positionen zugeordnet.

Im Rahmen der Clusterinitiativen Bodensee wurden finanzielle Mittel für die Initiierung neuer Cluster eingestellt. Im Jahr 2021 ist das neue Kreativ-Cluster Bodensee Kreativ entstanden, aus diesem Grund wurde hier anteilig der Zuschuss in Höhe von 10.000 EUR abgerufen.

Über die Mittel der projektspezifischen Förderung wird den Clustern des Landkreises die Möglichkeit gegeben, projektbezogene Unterstützung zu beantragen. Im Jahr 2021 wurde auf Antrag ein Teil dieser Mittel (80.000 EUR durch BioLAGO) ausgeschöpft.

Investitionen:

Zuletzt wurde im Kreistag die finanzielle Beteiligung an der Umsetzung des Förderprojektes „Innovationslabor Hochrhein-Bodensee – InnoLab HB“ (früher KINA) beschlossen. Hierfür wurden 375.000 Euro an Mitteln für einmalige bauliche Investitionen befürwortet und somit im Finanzhaushalt als Investition veranschlagt. Der Eigenanteil zur baulichen Investition einer regionalen Innovationsstruktur bzw. des „InnoLab HB“, das auf dem Konstanzer Innovationsareal – Farm entstehen soll, konnte 2021 erneut nicht abgerufen werden, da sich der Start der Maßnahmen weiter verzögerte. Eine Antragsstellung auf Fördermittel und deren Prüfung durch den Zuwendungsgeber (Ministerium für Wirtschaft, Arbeit und Wohnungsbau Baden-Württemberg) sowie Verzögerungen aufgrund denkmalschutzrechtlicher Aspekte und der Corona-Pandemie haben zu einem zeitlichen Aufschub geführt. Nach Neustrukturierung und Anpassung des Förderantrags hat die L-Bank diesen Ende März 2022 genehmigt. Somit können für die Mittel im HH-Jahr 2022 Mittel abgerechnet bzw. abgerufen werden und wurden entsprechend übertragen.

PG_57.50 Tourismus

Die Mittel „Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen“ des regionalen Tourismusmanagements wurden u.a. für die Radwegförderung im Rahmen des Zertifizierungsprozesses BW (Schwäbische-Alb-Radweg und Hohenzollern-Radweg) und Projekte der AG Tourismus der Randenkommission verwendet (u.a. Touristikerschulung, Drei-Welten-Rad- und Wanderweg).

Die im Rahmen der Tourismusförderung zur Verfügung gestellten Finanzmittel flossen in Höhe von 250.000 EUR als Mitgliedsbeitrag in den Verein Regio Konstanz-Bodensee-Hegau.

Die Position „Transferaufwendungen“ mit einem Volumen von rund 140.000 EUR besteht aus dem Gesellschafterzuschuss des Gesellschafters Landkreis Konstanz an die Internationale Bodensee Tourismus GmbH und dem Zuschuss an die Schifffahrtsgesellschaft Untersee & Rhein. Aufgrund von Kurschwankungen des Schweizer Franken ist der Betrag für die Schifffahrtsgesellschaft höher ausgefallen als geplant. Die Förderung der grenzüberschreitenden Veranstaltung Slow-up Hegau-Schaffhausen entfiel aufgrund der Corona-Pandemie.

Darüber hinaus wurde rund 2.500 EUR zur Qualitätssicherung der Wanderwegebeschilderung im Landkreis Konstanz verausgabt.

5.6 Teilhaushalt 6 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilhaushalt	6	Allgemeine Finanzwirtschaft
--------------	---	-----------------------------

Produktinformationen

Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
-----------------------	-----------	------------------------------------

Produktgruppen	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
	6130	Abwicklung der Vorjahre

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	226.035.664,10	0,00	226.760.470	234.184.167,72	7.423.697-	0,00	7.423.697-	8.148.503,62
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.053,10	0,00	1.500	3.462,46	1.962-	0,00	1.962-	2.409,36
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.519,41	0,00	0	10.060,95	10.061-	0,00	10.061-	1.458,46-
11	= Anteilige ordentliche Erträge	226.048.236,61	0,00	226.761.970	234.197.691,13	7.435.721-	0,00	7.435.721-	8.149.454,52
12	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
15	- Abschreibungen	15,00-	0,00	0	8.352,60-	8.353	0,00	8.353	8.337,60-
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	688.900,84-	0,00	777.120-	579.948,81-	197.171-	0,00	197.171-	108.952,03
17	- Transferaufwendungen	17.919.380,64-	0,00	16.251.077-	16.314.866,48-	63.789	0,00	63.789	1.604.514,16
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	18.608.296,48-	0,00	17.028.197-	16.903.167,89-	125.029-	0,00	125.029-	1.705.128,59
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	207.439.940,13	0,00	209.733.773	217.294.523,24	7.560.750-	0,00	7.560.750-	9.854.583,11
21	+ Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.039.925,03-	0,00	23.579.867-	23.107.716,52-	472.151-	0,00	472.151-	67.791,49-
23	= Erträge aus internen Leistungen	23.039.925,03-	0,00	23.579.867-	23.107.716,52-	472.151-	0,00	472.151-	67.791,49-
24	- Aufwand aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
26	= Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
27	- Kalkulatorische Kosten	1.975.927,71	0,00	1.954.925	2.298.513,96	343.589-	0,00	343.589-	322.586,25
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	21.063.997,32-	0,00	21.624.943-	20.809.202,56-	815.740-	0,00	815.740-	254.794,76
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	186.375.942,81	0,00	188.108.830	196.485.320,68	8.376.490-	0,00	8.376.490-	10.109.377,87
30	+ Erträge aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
31	- Aufwendungen aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächtigungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2022	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr
		2020 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.035.153,19	0,00	226.761.970	233.124.590,59	6.362.620-	0,00	6.362.620-	7.089.437,40
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.608.136,63-	0,00	17.028.197-	16.909.704,82-	118.492-	0,00	118.492-	1.698.431,81
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.427.016,56	0,00	209.733.773	216.214.885,77	6.481.113-	0,00	6.481.113-	8.787.869,21
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	207.427.016,56	0,00	209.733.773	216.214.885,77	6.481.113-	0,00	6.481.113-	8.787.869,21

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.61.10.91: Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlage				
66110K	Kostendeckungsgrad in % (%)	1.250	594,04	656-
66110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	56.733	137.218,92	80.486
66110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	186.929.526-	194.761.584,72-	7.832.059-
6100V2	Aufkommen Kreisumlage je Einwohner (Euro)	267	507,39	240
6100V3	Anteil Sozialwesen an Kreisumlage (%)	101	92,48	9-
6100V4	Finanzausgleich i.w.S. je Einwohner (Euro)	498	307,39	190-
1.61.20.91: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
66120K	Kostendeckungsgrad in % (%)	0	393,00	393
66120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.112-	2.047,71	6.159
66120Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.179.304-	1.723.735,96-	544.431-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2021 / THH 6 je PC

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
6110	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	208.116.283 EUR	210.509.393 EUR	217.869.301 EUR	7.359.908 EUR	9.753.018 EUR
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-676.343 EUR	-775.620 EUR	-574.778 EUR	200.842 EUR	101.565 EUR
THH 6 - ordentliches Ergebnis		207.439.940 EUR	209.733.773 EUR	217.294.523 EUR	7.560.750 EUR	9.854.583 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf / -überschuss				
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ergebnis 2021 / Ansatz 2021 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2021 / Ergebnis 2020 (+ Verbesserung)
6110	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	185.076.358 EUR	186.929.526 EUR	194.761.585 EUR	7.832.059 EUR	9.685.226 EUR
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.299.584 EUR	1.179.304 EUR	1.723.736 EUR	544.431 EUR	424.152 EUR
THH 6 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss		186.375.943 EUR	188.108.830 EUR	196.485.321 EUR	8.376.490 EUR	10.109.378 EUR

Teilhaushalt 6 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	33.290.091	27.174.983	34.150.009	6.975.026
	31110001 Schlüsselzuweisungen v. Land, Mehre	10.780.099	10.902.870	10.548.947	-353.923
	31310001 Allgemeine Finanzzuweisungen §11 FA	3.817.032	3.894.618	3.828.764	-65.854
	31310002 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG	9.977.859	10.312.480	10.321.777	9.297
	31310004 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG spezielle	572.219	572.219	572.219	0
	31310020 Hilfszuweisungen Land	1.765.788	0	267.082	267.082
	31510000 Zuweis. des Landes a.d.Aufk.a.d.Grun	28.313.244	28.150.000	28.722.863	572.863
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	137.519.333	145.753.300	145.772.506	19.206
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	226.035.664	226.760.470	234.184.168	7.423.697
	36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	607	1.500	3.087	1.587
	36510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Un	156	0	156	156
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	291	0	220	220
(8)	Zinsen und ähnliche Erträge	1.053	1.500	3.462	1.962
	35831000 Auflösung/Herabs.von Wb. auf Forder	11.356	0	9.841	9.841
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	164	0	220	220
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	11.519	0	10.061	10.061
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	226.048.237	226.761.970	234.197.691	7.435.721
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	0	0	-5	-5
	47222000 AfA a. FO wg. befr. Niederschlagung	-15	0	0	0
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	0	0	-8.348	-8.348
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-15	0	-8.353	-8.353
	45150100 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,SV	-6.700	-250	-217	33
	45170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-681.831	-776.870	-579.447	197.423
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-369	0	-284	-284
(16)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-688.901	-777.120	-579.949	197.171
	43170002 Zuschuss an Verbund	-192.411	0	0	0
	43710000 Allgemeine Umlagen an Land	-15.619.687	-14.148.757	-14.150.876	-2.119
	43720001 Umlage Kommunalverband Jugend u. So	-1.501.102	-1.519.157	-1.524.437	-5.280
	43729000 Ausgleich (§22 FAG)	-606.181	-583.163	-639.553	-56.390
(17)	Transferaufwendungen	-17.919.381	-16.251.077	-16.314.866	-63.789
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-18.608.296	-17.028.197	-16.903.168	125.029
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	207.439.940	209.733.773	217.294.523	7.560.750

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserungen) EUR
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	-3.817.032	-3.894.618	-3.828.764	65.854
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	-9.977.859	-10.312.480	-10.321.777	-9.297
	92611004 FAG-Spezielle Förderung § 11 (4)	-572.219	-572.219	-572.219	0
	92611005 FAG § 22	-10.173.918	-10.319.707	-9.909.394	410.313
	92611010 Umlage KVJS	1.501.102	1.519.157	1.524.437	5.280
	Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	-23.039.925	-23.579.867	-23.107.717	472.151
(22)	Erträge aus internen Leistungen	-23.039.925	-23.579.867	-23.107.717	472.151
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	-450.655	-440.905	-448.265	-7.360
	98110000 Kalk. Zinsen	2.308.776	2.222.074	2.614.654	392.579
	98115000 Bauzeitinsen	117.807	173.755	132.125	-41.630
	Kalkulatorische Zinsen	1.975.928	1.954.925	2.298.514	343.589
(26)	Kalkulatorische Kosten	1.975.928	1.954.925	2.298.514	343.589
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-21.063.997	-21.624.943	-20.809.203	815.740
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	186.375.943	188.108.830	196.485.321	8.376.490

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Im Rahmen der Planung für den Haushalt 2021 ging der Landkreis Konstanz von folgenden Annahmen im Vergleich zur Vorjahresplanung aus:

Die höheren Steuerkraftsummen der Gemeinden multipliziert mit dem geringeren durchschnittlichen Hebesatz aller Landkreise zuzüglich des geringeren Grunderwerbsteueraufkommens 2019 ergab eine höhere Steuerkraftmesszahl von rund 2 Mio. Der um 10 EUR geringere Kopfbetrag ergab eine um rund 2,4 Mio. geringere Bedarfsmesszahl. Aufgrund des reduzierten Saldos von rund 4,4 Mio. EUR wurden rund 3,1 Mio. EUR weniger Schlüsselzuweisungen eingeplant (Ausschüttungsquote von 71,5% auf 4,4 Mio. EUR). Bis zur 4. Teilzahlung wurde der Kopfbetrag jedoch von ursprünglich 738 EUR auf 764 EUR angehoben, was zu Mehrerträgen im Vergleich zur Planung von rund 5,6 Mio. EUR führte. Des Weiteren erhielt der Landkreis aufgrund einer nachträglichen Erhöhung des Kopfbetrags von 760 auf 764 EUR eine Abschlusszahlung von rund 1 Mio. EUR für das Jahr 2020.

Aufgrund einer weiteren Erhöhung des Kopfbetrags auf 765 EUR für das Jahr 2021 ergibt sich eine Abschlusszahlung für das Jahr 2021 von rund 0,3 Mio. EUR, welche im Jahr 2022 verbucht wird.

Trotz der gestiegenen Steuerkraftsummen der Städte und Gemeinden im Landkreis wurde der Hebesatz insbesondere aufgrund der hohen Verlustausgleichsauszahlungen an die Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH sowie weiterer saldierter Verschlechterungen von 31,50% im Jahr 2020 auf 32,00% im Jahr 2021 erhöht. Das Aufkommen stieg dabei um rd. 8,2 Mio. EUR.

Der Landkreis hat im Jahr 2021 rund 0,3 Mio. EUR Covid 19-Soforthilfen vom Land erhalten.

Gemäß dem überaus positiven Ergebnis des Jahres 2020 wurde der Ansatz der Zuweisungen des Landes aus dem Grunderwerbsteueraufkommen im Jahr 2021 mit 28,15 Mio. EUR veranschlagt. Tatsächlich gingen sogar rund 28,7 Mio. EUR Erträge aus dem Grunderwerbsteueraufkommen ein (rund +0,6 Mio. EUR).

Unter Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen (2) ergaben sich insgesamt somit Mehrerträge von rund 7,4 Mio. EUR.

Die Position Zinsen und ähnliche Aufwendungen (16) fiel aufgrund deutlich geringerer Kreditaufnahmen als geplant in den vergangenen Jahren um rund 0,2 Mio. EUR niedriger aus.

Über die ILV werden die jeweiligen FAG-Erträge den entsprechenden Produkten zugeordnet. Zur vollständigen Kostentransparenz erfolgt eine kalkulatorische Verzinsung des gebundenen Kapitals sowie auch der Zuschüsse auf die Produkte. Da es sich jedoch nur um kalkulatorische Kosten handelt, erfolgt die Gegenbuchung im THH 6 (Plan rund 2 Mio. EUR, Ergebnis rund 2,3 Mio. EUR).

Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich insgesamt um rund 7,6 Mio. EUR. Da die weiterverrechneten Mehrerträge nach § 22 FAG um rund 0,4 Mio. EUR geringer als geplant ausfielen und sich somit entsprechende Verbesserungen im ILV-Bereich ergaben sowie bei den gegengebuchten kalkulatorischen Kosten ILV-Mehrerträge von rund 0,4 Mio. EUR entstanden, fiel der Nettoressourcenüberschuss sogar um rund 8,4 Mio. EUR besser als geplant aus.

6. Lagebericht

Übersicht über die Eckdaten im Vergleich zur Planung

	Haushaltsplan	Jahresabschluss	Vergleich
Ordentliches Ergebnis	-5.514.000 EUR	8.956.828 EUR	14.470.828 EUR
Gesamtergebnis	-5.514.000 EUR	7.845.313 EUR	13.359.313 EUR

Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	1.747.808 EUR	8.441.727 EUR	6.693.920 EUR
Investitionssaldo	-15.084.050 EUR	-15.782.582 EUR	-698.532 EUR
Kreditaufnahme	9.600.000 EUR	6.106.980 EUR	-3.493.020 EUR
Tilgung	-4.100.000 EUR	-3.639.090 EUR	460.910 EUR
<i>Änderung Finanzierungsmittelbestand</i>	<i>-7.836.242 EUR</i>	<i>-4.872.964 EUR</i>	<i>2.963.278 EUR</i>
Haushaltsunwirksame E+A	0 EUR	3.184.725 EUR	3.184.725 EUR
<i>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</i>	<i>-7.836.242 EUR</i>	<i>-1.688.239 EUR</i>	<i>6.148.003 EUR</i>

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem ordentlichen Überschuss von insgesamt rund 9 Mio. EUR ab, was einer Verbesserung zur Planung um rund 14,5 Mio. EUR entspricht.

Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung verbesserte sich jedoch lediglich um rund 6,7 Mio. EUR, obwohl sich die nicht-zahlungswirksamen Vorgänge um rund 2,1 Mio. EUR verschlechtert haben (Abschreibungen, Personalrückstellungen). Werden diese berücksichtigt, bestand zum Stichtag 31.12.2021 eine Diskrepanz zwischen dem ordentlichen Ergebnis und dem Zahlungsmittelüberschuss von rund 9,7 Mio. EUR – die Erträge lagen dabei rund 12,9 Mio. EUR über den Einzahlungen, während die Aufwendungen rund 3,2 Mio. EUR über den Auszahlungen lagen. Insbesondere standen hierbei Erstattungen in Höhe von rund 8,8 Mio. EUR (rund 4,6 Mio. EUR davon vom Land im Bereich Kreisimpfzentrum) sowie Zuweisungen in Höhe von rund 4,1 Mio. EUR noch aus.

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit verschlechterte sich um rund 0,7 Mio. EUR und der Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit um rund 3 Mio. EUR – dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass die Kreditermächtigung des Jahres 2021 noch vollständig zur Verfügung steht.

Der Finanzhaushalt schließt im Bereich der Veränderung des Finanzierungsmittelbestands mit einer Verbesserung um rund 3 Mio. EUR im Vergleich zur Planung ab. Da die haushaltsunwirksamen Einzahlungen rund 3,2 Mio. EUR über den Auszahlungen lagen, hat sich der Bestand an Zahlungsmitteln insgesamt um rund 6,15 Mio. EUR erhöht.

Darstellung der verfügbaren Eigenmittel zur Investitionsfinanzierung

Zahlungsmittelüberschuss 2021	8.441.727 EUR
- ordentliche Tilgungen 2021 (ohne Umschuldung)	-3.639.090 EUR
Eigenmittel zur Finanzierung der Investitionen aus 2021	4.802.637 EUR
+ Kassenbestand zum 01.01.2021	38.599.516 EUR
- haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen 2021	3.184.725 EUR
- Saldo aus Investitionstätigkeit 2021	-15.782.582 EUR
+ Kreditaufnahme 2021 (ohne Umschuldung)	6.106.980 EUR
Kassenbestand zum 31.12.2021	36.911.277 EUR
- Ermächtigungsübertragungen nach 2022 FinHH	-18.971.972 EUR
- Ermächtigungsübertragungen nach 2022 ErgHH	-1.806.018 EUR
- erforderliche Mindestliquidität nach § 22 Abs. 2 GemHVO	-6.371.000 EUR
Verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2021	
▶ verfügbare Eigenmittel zur Einplanung in die Haushalte 2022 ff.	9.762.287 EUR
- bereits in Haushalt 2022 eingeplant	-15.667.928 EUR
- bereits in Haushalt 2023 bis 2025 eingeplant	-5.184.119 EUR
Restliche verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2021	-11.089.760 EUR
Mögliche Kreditaufnahmen aus Kreditermächtigung 2021	
▶ maximal mögliche Verbesserung der Liquidität in 2022 ff.	9.600.000 EUR
Mögliche verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2021	-1.489.760 EUR

Zum 31.12.2021 betrug der Kassenbestand rund 36,9 Mio. EUR. Abzüglich der für die Finanzierung der nach 2022 übertragenen Ermächtigungen benötigten Eigenmittel in Höhe von rund 20,8 Mio. EUR und der erforderlichen Mindestliquidität verbleiben verfügbare Eigenmittel in Höhe von rund 9,8 Mio. EUR. Diese Eigenmittel stehen grundsätzlich für die Finanzierung der Investitionen in den Jahren 2022 ff. zur Verfügung. Rund 20,8 Mio. EUR wurden jedoch bereits in die Haushaltsjahre 2022 bis 2025 eingeplant. Der negative Saldo, der sich hierdurch ergibt, beinhaltet die oben geschilderte Diskrepanz zwischen ordentlichem Ergebnis und Zahlungsmittelüberschuss – sobald die ausstehenden Forderungen beglichen werden, steht die Liquidität wieder entsprechend zur Verfügung.

Hinzu kommt die Tatsache, dass die Kreditermächtigung des Jahres 2021 noch vollständig zur Verfügung steht. Die im Jahr 2021 getätigten Kreditaufnahmen erfolgten aus den Kreditermächtigungen der Jahre 2018 und 2019.

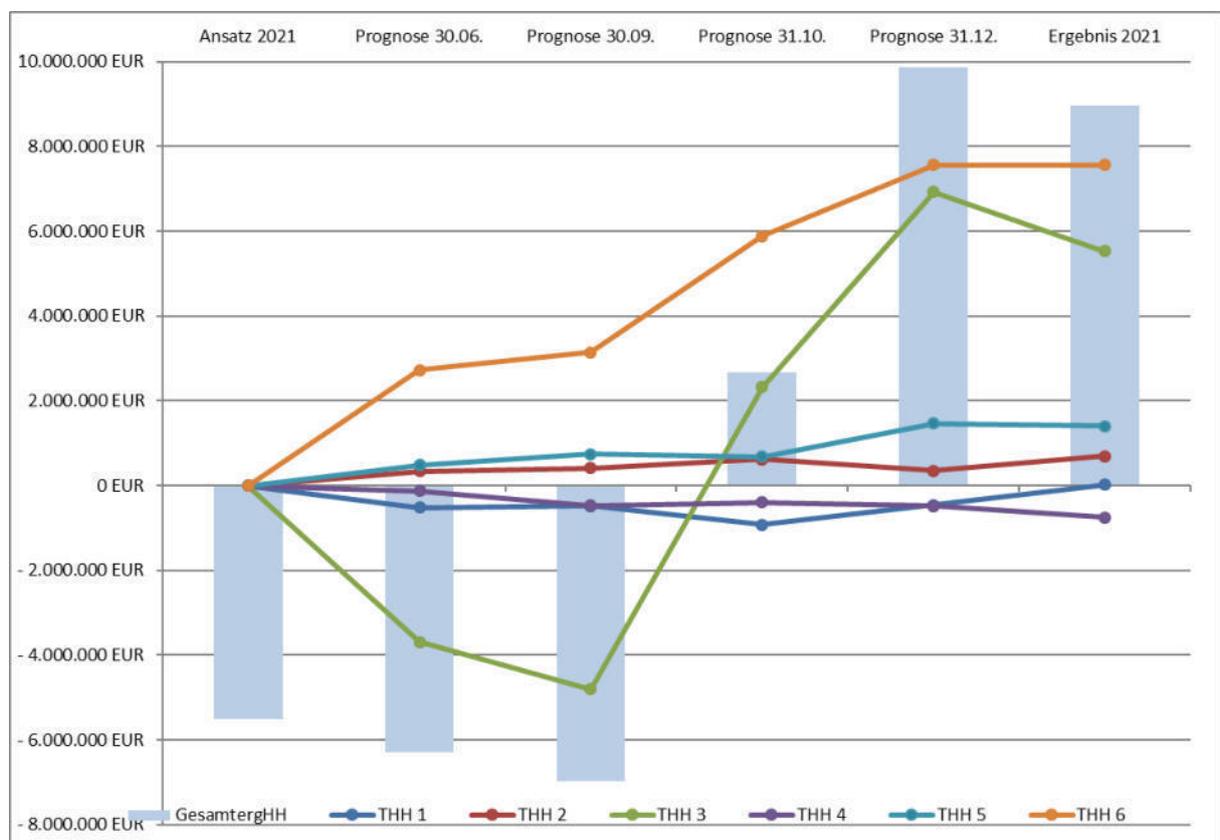
Sofern die Forderungen und die Verbindlichkeiten aus dem Jahresabschluss in Höhe von rund 9,8 Mio. EUR beglichen werden, stehen weitere rund 8,3 Mio. EUR liquide Mittel zur Einplanung in die Haushalte ab 2023 zur Verfügung.

Wesentliche Abweichungen des Jahresabschlusses 2021 im Vergleich zur Planung

Mehrerträge	Verbesserung Mio. EUR	Verschlechterung Mio. EUR
Wohngeldzuweisungen des Landes	+ 1,1	
Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer	+ 0,6	
Schlüsselzuweisungen nach § 8 FAG, Schlusszahlung 2020	+ 6,6	
FAG-Zuweisungen Schulen und Kindertagespflege	+ 0,9	
Soforthilfen Covid 19	+ 0,4	
Zuweisungen vom Land - ÖPNV	+ 2,0	
Zuweisungen vom Land THH 3	+ 1,9	
Zuweisungen vom Bund / Land Digitalpakt / Förderprogramm Schulen	+ 1,1	
Transfererträge	+ 1,6	
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (insbesondere Mieten)	+ 0,4	
Kostenerstattungen Soziales und Gesundheit	+ 14,1	
Kostenerstattungen ÖPNV, Straßen, Sonstiges	+ 2,3	
Aktivierte Eigenleistungen	+ 0,2	
Mindererträge		
Gebührenerträge Untere Verwaltungsbehörde (insb. Straßenverkehr)		- 0,9
Bußgelder		- 0,2
Bundesbeteiligung SGB II (Grundsicherung für Arbeitssuchende)		- 2,2
Öffentliche-rechtliche Entgelte (ÖPNV)		- 0,7
Mehraufwendungen		
Personalaufwendungen		- 2,3
Bauunterhalt und -pflege inklusive Digitalisierung		- 0,3
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		- 0,9
Mieten		- 0,8
Abschreibungen auf Forderungen		- 0,6
Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse		- 0,6
Transferaufwendungen ÖPNV		- 1,3
Transferaufwendungen Soziales		- 2,6
Transferaufwendungen Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		- 1,9
Transferaufwendungen Migration und Integration		- 0,7
Erstattungen an Gemeinden und andere Landkreise		- 0,4
Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (insb. KIZ)		- 1,9
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (insb. AML)		- 4,1
Minderaufwendungen		
Gebäudebewirtschaftung	+ 0,1	
Aus- und Fortbildungsaufwendungen	+ 0,3	
Leistungsbeteil. b. d. Umsetzung d. Grundsicherung f. Arbeitssuchende	+ 3,1	
Zinsaufwendungen	+ 0,2	
Veränderung insgesamt (ohne Sonderergebnis)		14,5

Entwicklung der Prognosen der ordentlichen Ergebnisse je Teilhaushalt

Teilhaushalt	Ansatz 2021	Prognose 30.06.	Prognose 30.09.	Prognose 31.10.	Prognose 31.12.	Ergebnis 2021
THH 1	- 31.580.094 EUR	- 32.094.588 EUR	- 32.059.848 EUR	- 32.506.328 EUR	- 32.033.404 EUR	- 31.562.390 EUR
THH 2	2.120.608 EUR	2.459.067 EUR	2.529.830 EUR	2.746.509 EUR	2.471.016 EUR	2.821.695 EUR
THH 3	- 163.373.051 EUR	- 167.063.311 EUR	- 168.174.230 EUR	- 161.048.540 EUR	- 156.450.636 EUR	- 157.837.299 EUR
THH 4	- 4.320.445 EUR	- 4.440.755 EUR	- 4.791.079 EUR	- 4.719.445 EUR	- 4.794.965 EUR	- 5.073.996 EUR
THH 5	- 18.094.791 EUR	- 17.607.133 EUR	- 17.353.985 EUR	- 17.412.559 EUR	- 16.624.933 EUR	- 16.685.706 EUR
THH 6	209.733.773 EUR	212.463.023 EUR	212.872.693 EUR	215.624.420 EUR	217.294.523 EUR	217.294.523 EUR
Ergebnis	- 5.514.000 EUR	- 6.283.697 EUR	- 6.976.618 EUR	2.684.056 EUR	9.861.600 EUR	8.956.828 EUR

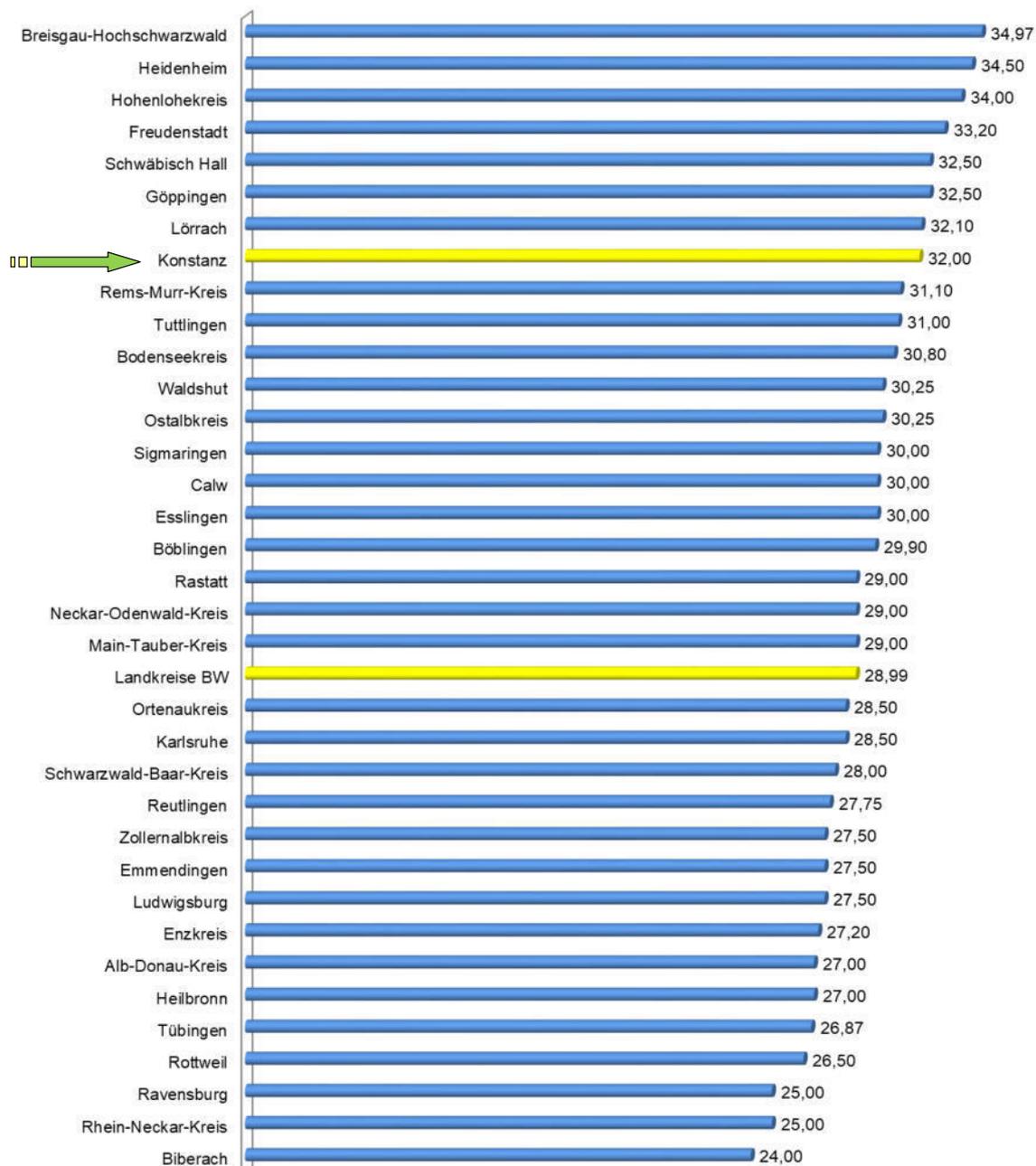


Das unterjährige Berichtswesen wurde im Jahr 2012 eingeführt. Die Prognosen in Richtung Jahresende sind dabei meist relativ klare Vorboten für das tatsächliche Jahresergebnis – im Jahr 2021 ergaben sich jedoch nochmals deutliche Verschiebungen. Vom 31.10. bis zum Jahresabschluss haben sich Verbesserungen von insgesamt rund 6,3 Mio. EUR ergeben – diese resultieren insbesondere aus der Einbuchung von Forderungen in den Bereichen Migration und Integration sowie Kinder, Jugend und Familie sowie höheren Erträge aus der Grunderwerbsteuer und höheren FAG-Schlüsselzuweisungen.

Seitens der Verwaltung wird weiterhin Wert daraufgelegt, die Prognosen und damit das Berichtswesen stetig zu verbessern.

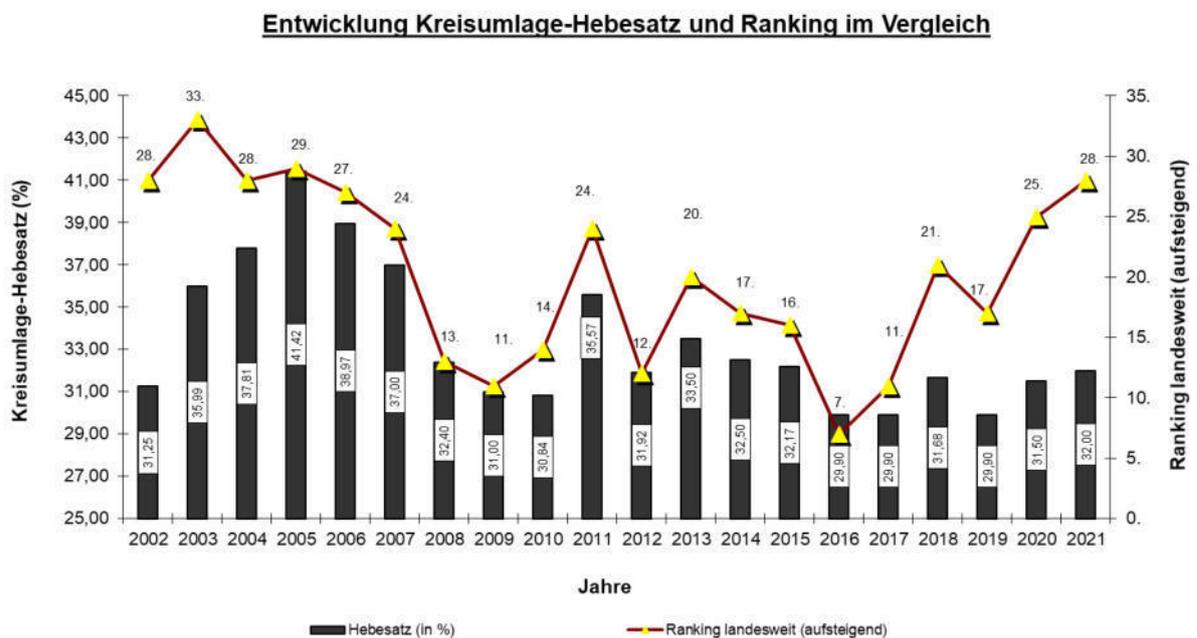
Die ordentlichen Erträge eines Landkreises setzen sich zu einem großen Teil aus der Kreisumlage, den Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (FAG) und den Zuweisungen aus dem Aufkommen aus der Grunderwerbsteuer zusammen – beim Landkreis Konstanz im Jahr 2021 zu rund 64% (im Vorjahr zu rund 65%). Auf der Ertragsseite spielen somit die Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden sowie diese Steuerkraftsummen im Verhältnis zu denen aller anderen Kommunen / Landkreise in Baden-Württemberg, die Entwicklung der Einwohnerzahl, der vom Land für die Ausschüttung der Schlüsselzuweisungen festgesetzte Kopfbetrag, der vom Kreistag festzusetzende Kreisumlage-Hebesatz und die Grunderwerbstätigkeit im Kreis eine wesentliche Rolle.

Der in der Haushaltssatzung des Landkreises festzusetzende Hebesatz für die Kreisumlage wurde für das Haushaltsjahr 2021 auf 32,00%-Punkte festgesetzt und lag damit 3,01% über dem Landesdurchschnitt (28,99%-Punkte).



Die Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden des Landkreises Konstanz beliefen sich im Jahr 2021 auf rund 455,5 Mio. – die Gesamtsumme stieg damit im Vergleich zum Jahr 2020 um rund 19 Mio. (+4,4%). Landesweit stiegen die Steuerkraftsummen mit lediglich rund 1,3% durchschnittlich deutlich geringer an. Das überdurchschnittliche Ansteigen im Landkreis Konstanz führte somit zu geringeren anteiligen Schlüsselzuweisungen. *In 2020 verhielt es sich andersherum – die Steuerkraftsummen der Gemeinden im Landkreis Konstanz stiegen unterdurchschnittlich um 5,6%, landesweit stiegen sie um 7,1% an.*

Aufgrund des Anstiegs der Steuerkraftsummen der Städte und Gemeinden im Landkreis um rund 19 Mio. sowie eines erhöhten Hebesatzes um 0,5%-Punkte von 31,50% auf 32,00% stieg das Kreisumlage-Aufkommen um rund 8,3 Mio. EUR auf rund 145,8 Mio. EUR (2019 rund 137,5 Mio. EUR).



Im Laufe des Jahres 2021 wurde der Kopfbetrag von ursprünglichen 738 EUR in der Planung auf 764 EUR in der 4. Teilzahlung erhöht, was zu Mehrerträgen von rund 5,6 Mio. EUR führte.

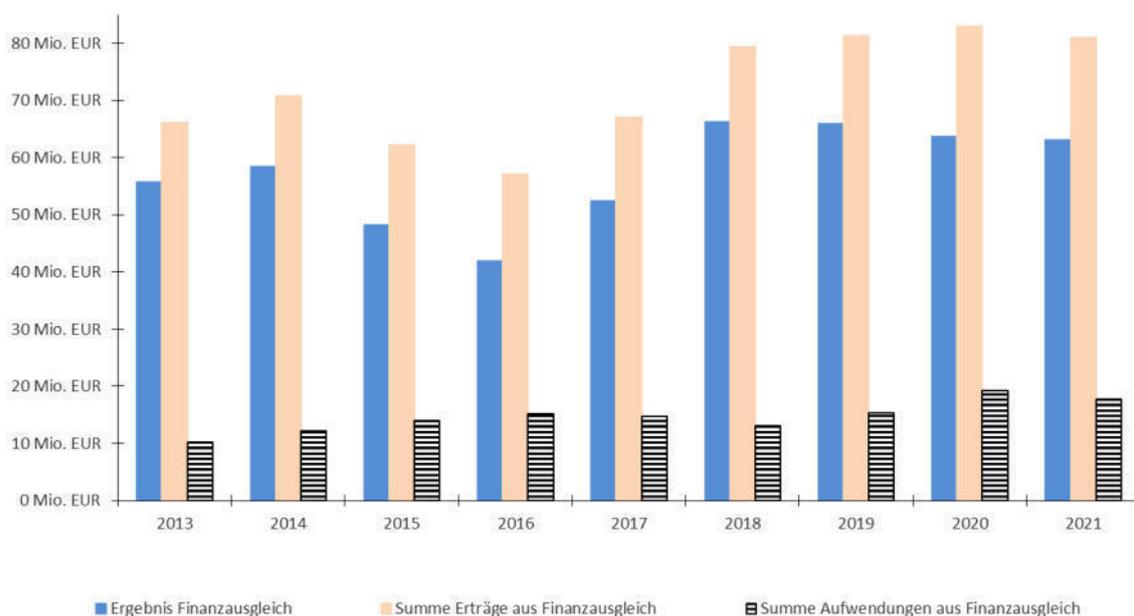
Des Weiteren erhielt der Landkreis aufgrund einer nachträglichen Erhöhung des Kopfbetrags von 760 auf 764 EUR eine Abschlusszahlung von rund 1 Mio. EUR für das Jahr 2020.

Aufgrund einer weiteren Erhöhung des Kopfbetrags für das Jahr 2021 auf 765 EUR ergibt sich eine Abschlusszahlung für das Jahr 2021 von rund 0,3 Mio. EUR, welche im Jahr 2022 verbucht wird.

Die Covid 19-Soforthilfen betragen im Jahr 2021 rund 0,4 Mio. EUR (davon rund 0,3 Mio. EUR allgemeine Finanzwirtschaft, rund 0,1 Mio. EUR Schülerbeförderung).

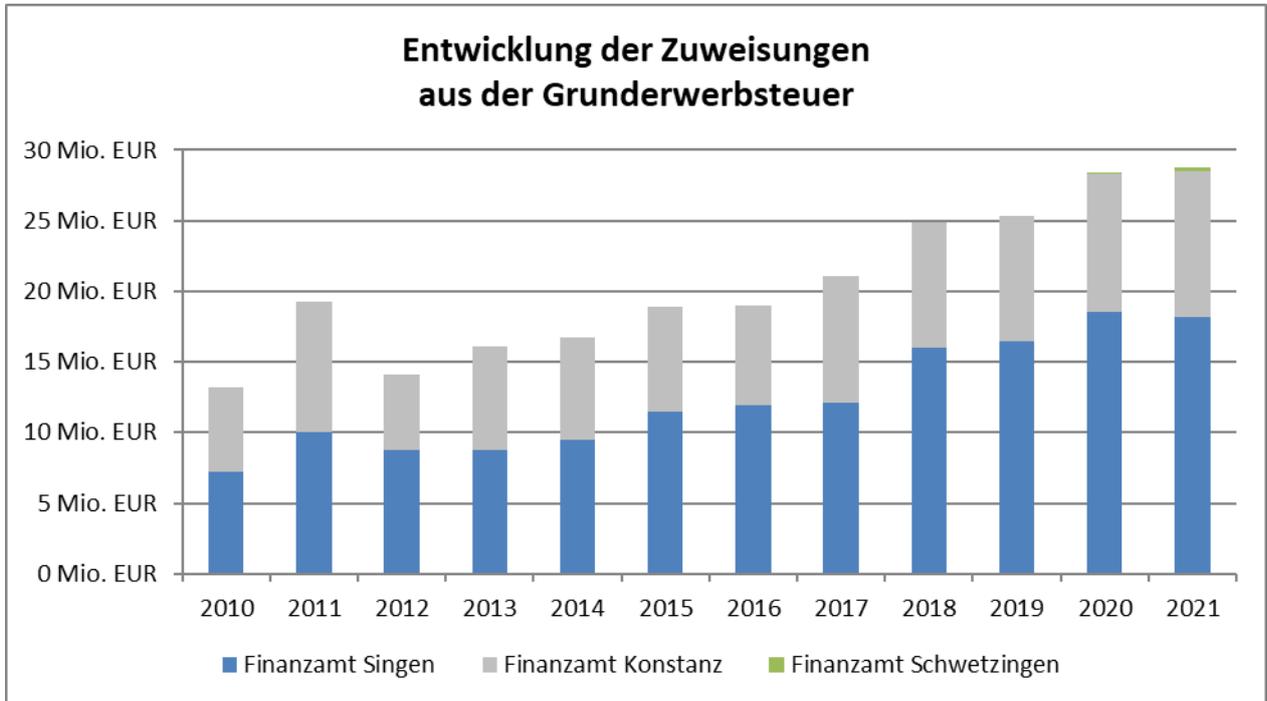
Finanzausgleich / Umlagen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
	Mio. EUR								
Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG), einschließlich Abschlusszahlung Vorjahr	26,50	24,36	22,40	18,17	24,52	34,94	29,91	33,29	34,15
Mehrerträge Schlüsselzuweisungen ("Status-quo-Ausgleich" § 22 FAG)	7,81	8,27	8,84	9,57	9,59	10,35	11,40	10,78	10,55
Sonstige Zuweisungen (§ 11 Abs.1 Ziff. 2 FAG)	2,82	2,78	2,77	2,78	2,82	3,43	3,91	3,82	3,83
Sonderbehördeneingliederung (§ 11 Abs. 4 und 5 FAG), einschl. AZ Vj.	8,28	8,59	8,86	9,22	9,99	10,30	10,72	10,55	10,89
Sachkostenbeiträge und Medienzuschlag (§ 17 FAG, § 2 Schullasten-VO)	7,52	7,37	8,09	8,16	9,27	9,43	10,03	10,07	10,79
Digitalisierung an Schulen (§ 17a FAG)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,79	0,00	0,00
Schülerbeförderung (§ 18 FAG)	4,27	4,27	4,27	4,32	4,33	4,35	4,35	4,35	4,35
Kleinkindbetreuung § 29 c	1,44	1,16	1,37	1,34	1,75	2,07	2,27	2,51	2,60
Förderung Betreuung Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge § 29d Abs. 2					0,28	0,28	0,28	0,28	0,28
Zuweisungen zu den Ausbildungskosten (§ 29 Abs. 1 FAG)	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	0,02	0,04	0,03
Verkehrslastenausgleich (§ 25 FAG), einschließlich AZ Vj.	3,08	3,09	3,10	3,10	3,12	3,09	3,14	3,10	3,10
Öffentlicher Personennahverkehr (§ 28 FAG)	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36
Soziallastenausgleich (§ 21 FAG)	2,97	1,84	2,12	0,00	1,03	0,00	4,17	3,82	0,00
Ausgleichsbetrag nach § 22 FAG "Status-quo"	1,03	8,62	0,00	0,00	0,00	0,72	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge aus Finanzausgleich	66,09	70,71	62,19	57,03	67,07	79,35	81,34	82,97	80,92
Erstattung Personal-Aufwendungen Landesbeamte (§ 39 Abs. 18 FAG)	0,31	0,32	0,28	0,29	0,29	0,30	0,31	0,32	0,33
Finanzausgleichsumlage (§ 1a FAG)	8,45	9,92	11,14	10,90	11,09	10,39	12,12	15,62	14,15
Umlage LWB / KVJS (§ 36 FAG), einschließlich Abschlusszahlung Vj.	1,00	1,13	1,25	1,29	1,34	1,28	1,25	1,50	1,52
Ausgleichsbetrag nach § 22 FAG "Status-quo"	0,00	0,36	0,70	2,12	0,99	0,00	0,40	0,61	0,64
Weiterleitung Kleinkindbetreuung § 29 c / UmA § 29 d an die Stadt KN	0,51	0,50	0,54	0,54	0,99	1,16	1,22	1,25	1,15
Summe Aufwendungen aus Finanzausgleich	10,28	12,23	13,92	15,13	14,70	13,13	15,30	19,30	17,79
Ergebnis Finanzausgleich	55,82	58,48	48,27	41,90	52,37	66,21	66,04	63,67	63,13

Finanzausgleich / Umlagen



Gemäß dem Ergebnis des Jahres 2020 mit rund 28,3 Mio. EUR wurde der Ansatz der Zuweisungen des Landes aus dem Grunderwerbsteueraufkommen im Jahr 2021 mit 28,15 Mio. EUR veranschlagt. Tatsächlich verbucht wurden hingegen sogar rund 28,72 Mio. EUR Erträge.

Seit 2020 ist beim Finanzamt Schwetzingen die Landeszentralstelle für gesellschaftliche Grunderwerbsteuerfälle für Baden-Württemberg eingerichtet. Der Landkreis Konstanz erhält seither von dieser Stelle Anteile für Umwandlungen.



Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen

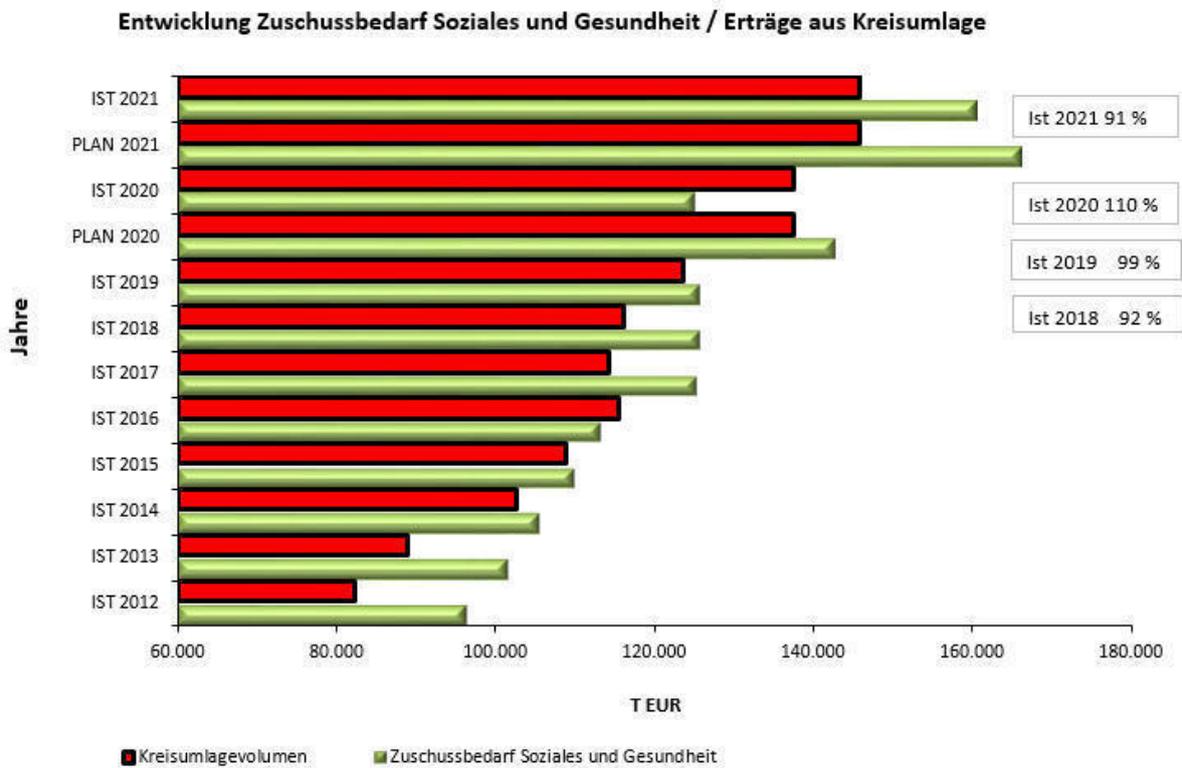


Zuschussbedarf Soziales und Gesundheit im Verhältnis zur Kreisumlage

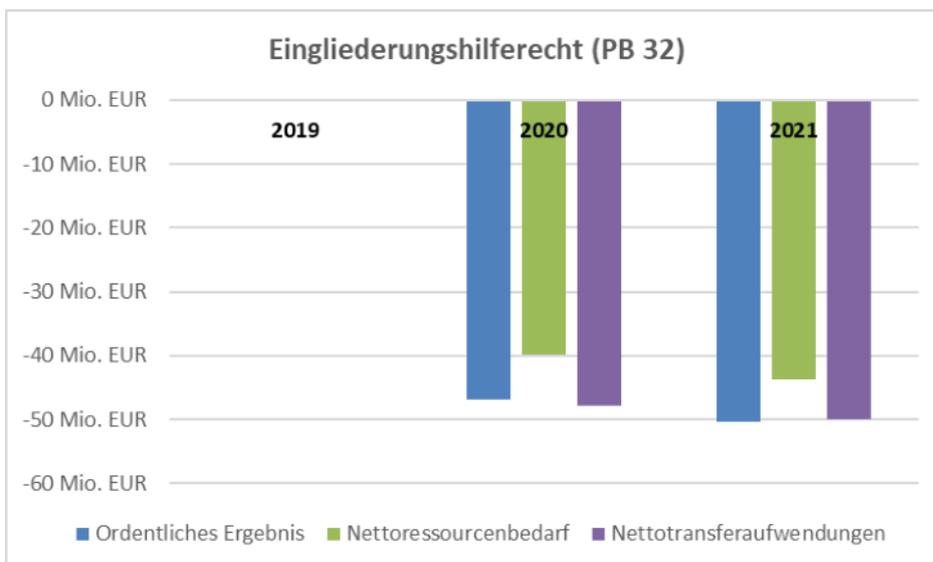
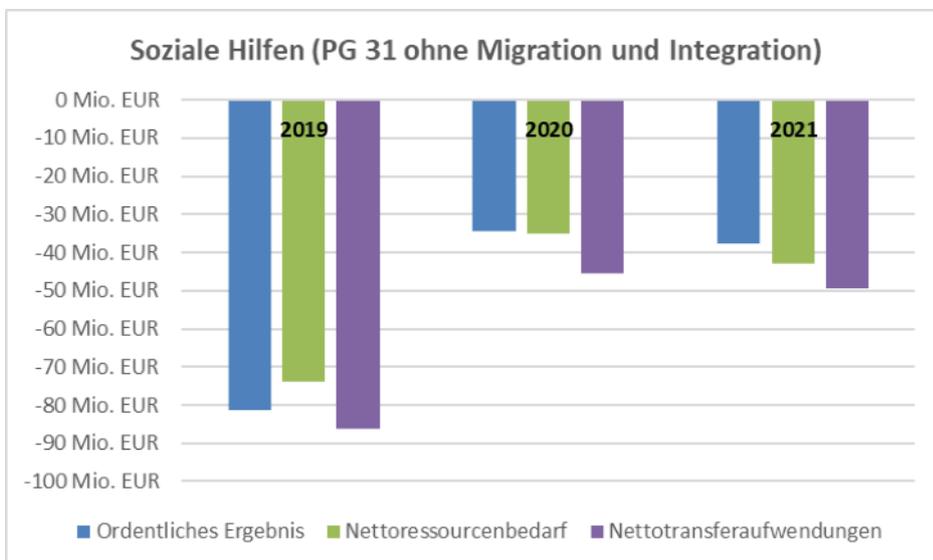
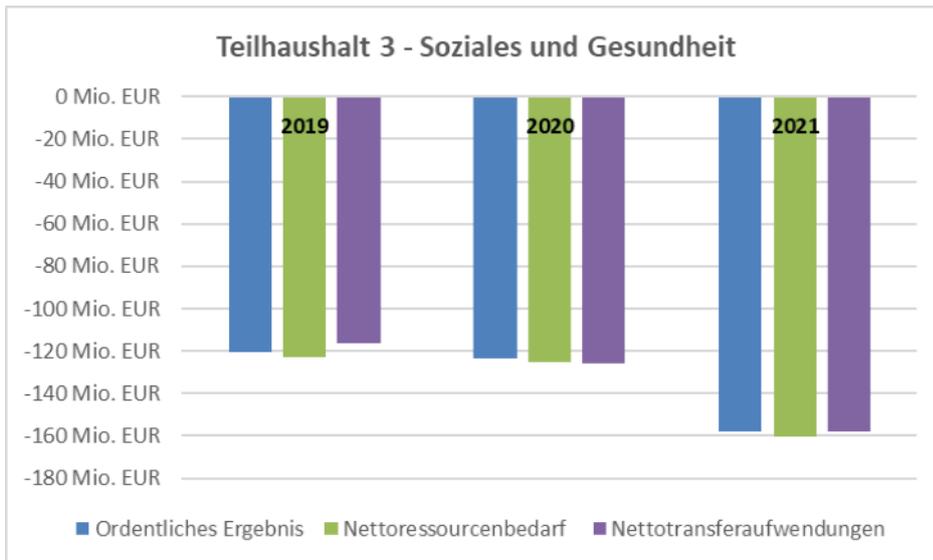
An dieser Stelle wird ab dem Jahr 2020 zusätzlich der Bereich Gesundheit mit dargestellt.

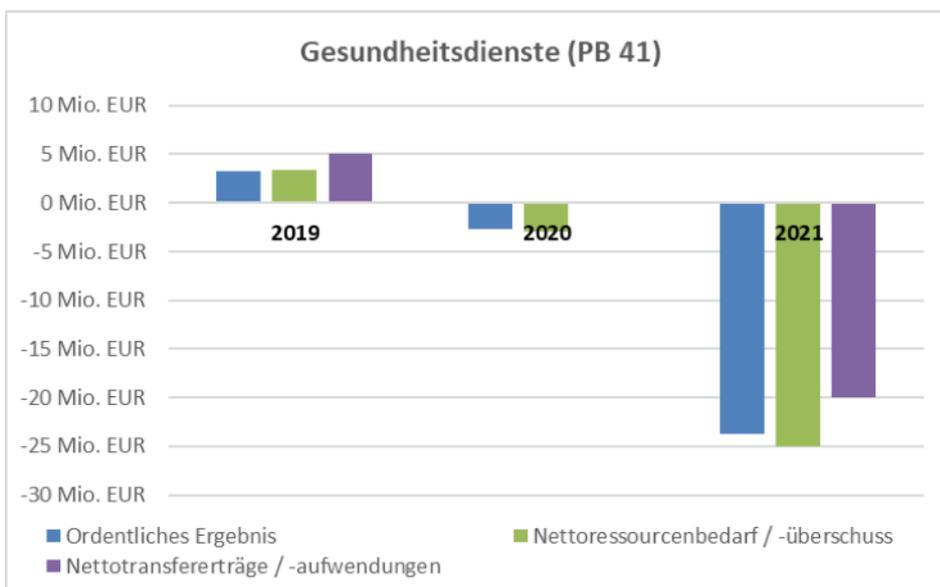
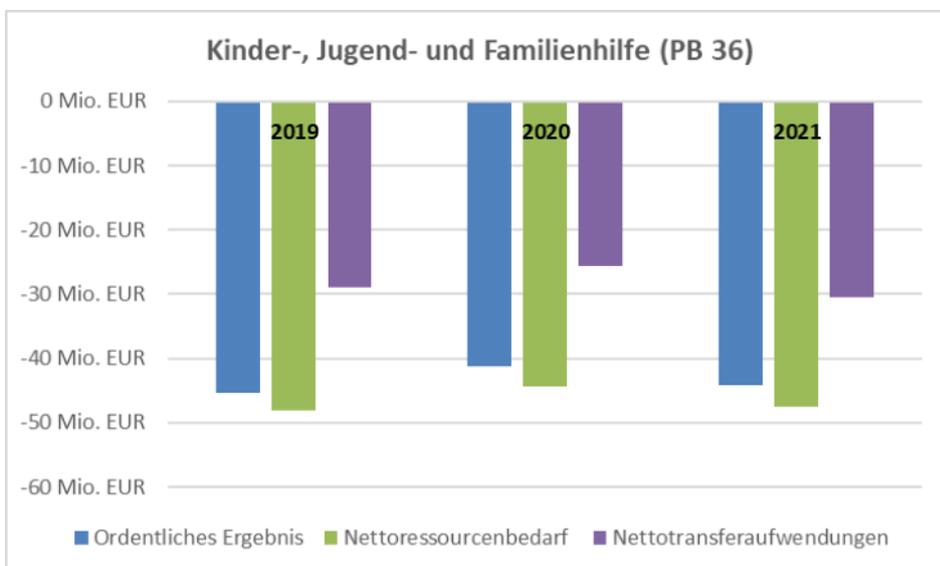
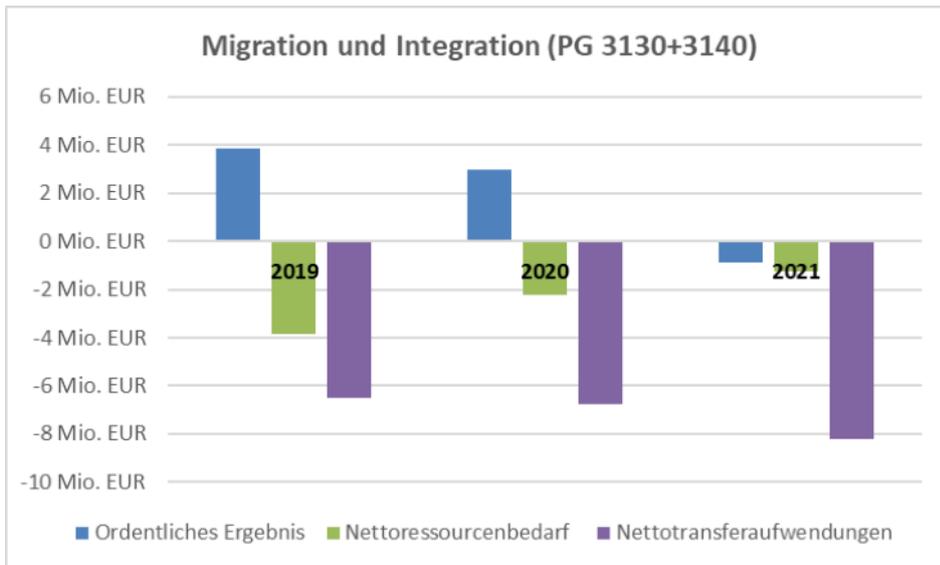
Der Zuschussbedarf für den Teilhaushalt 3 – Soziales und Gesundheit – konnte im Jahr 2020 vollständig (110%) über die Kreisumlage finanziert werden; im Jahr 2021 hingegen lediglich noch zu 91%. Maßgeblich an dieser Entwicklung ist unter anderem die Verlustausgleichszahlung an die Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH.

Während das Kreisumlagevolumen um rund 8,3 Mio. EUR gestiegen ist, hat sich der Zuschussbedarf des Teilhaushalts 3 um rund 35,5 Mio. EUR erhöht.¹⁰



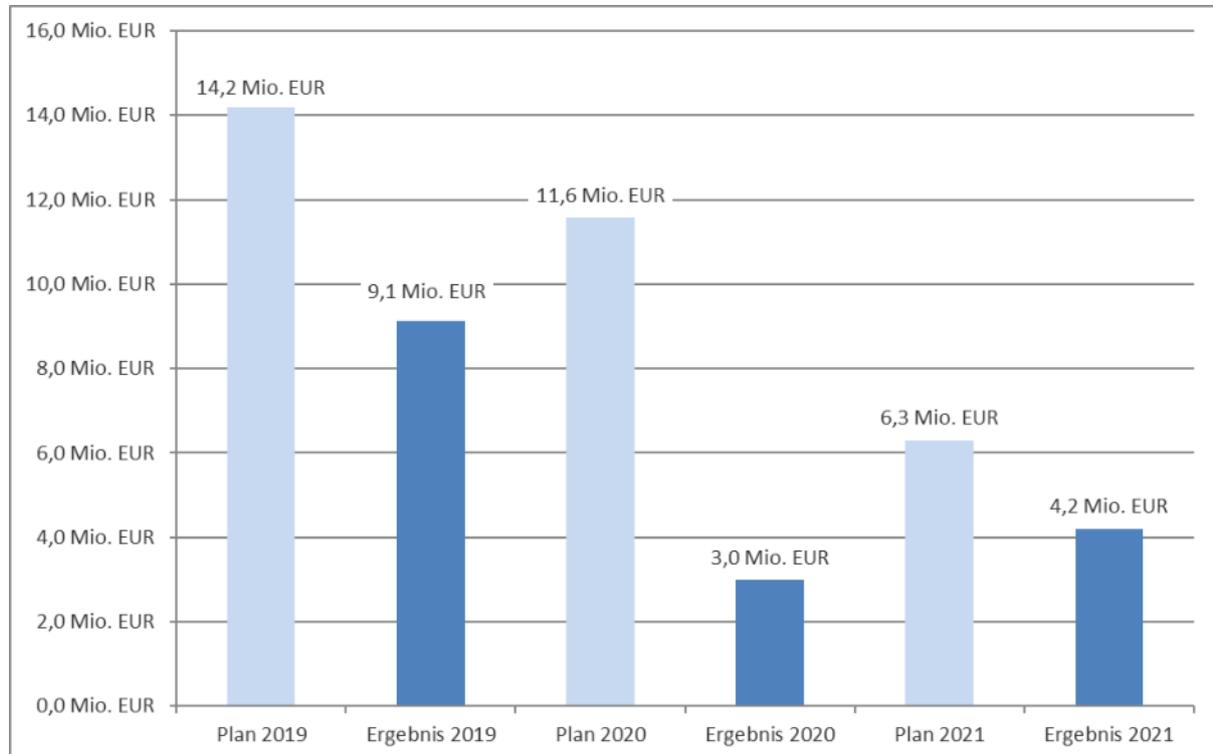
¹⁰ Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum Teilhaushalt 3.





Neben den Transferaufwendungen machen die Erstattungen an die Stadt Konstanz einen weiteren erheblichen Anteil der Aufwendungen im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe aus.¹¹

Leistungsbeteiligung Grundsicherung für Arbeitssuchende (Nettoaufwand¹²)



Der Saldo des Jahres 2021 verbesserte sich um rund 2,1 Mio. EUR im Vergleich zur Planung (rund +1,1 Mio. EUR Wohngeldzuweisungen, rund +1 Mio. EUR reduzierte saldierte Leistungsaufwendungen).

Der Saldo des Jahres 2020 verbesserte sich im Vergleich zur Planung um rund 8,6 Mio. EUR, was auf die erhöhte Bundesbeteiligung im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende in Höhe von rund 8,6 Mio. EUR zurückzuführen war.

Investitionstätigkeit – Entwicklung und Finanzierung

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit lag im Jahr 2021 mit rund 15,8 Mio. EUR rund 0,7 Mio. EUR über dem Planansatz von rund 15,1 Mio. EUR.

Die wesentlichen Investitionen werden im Folgenden aufgeführt:

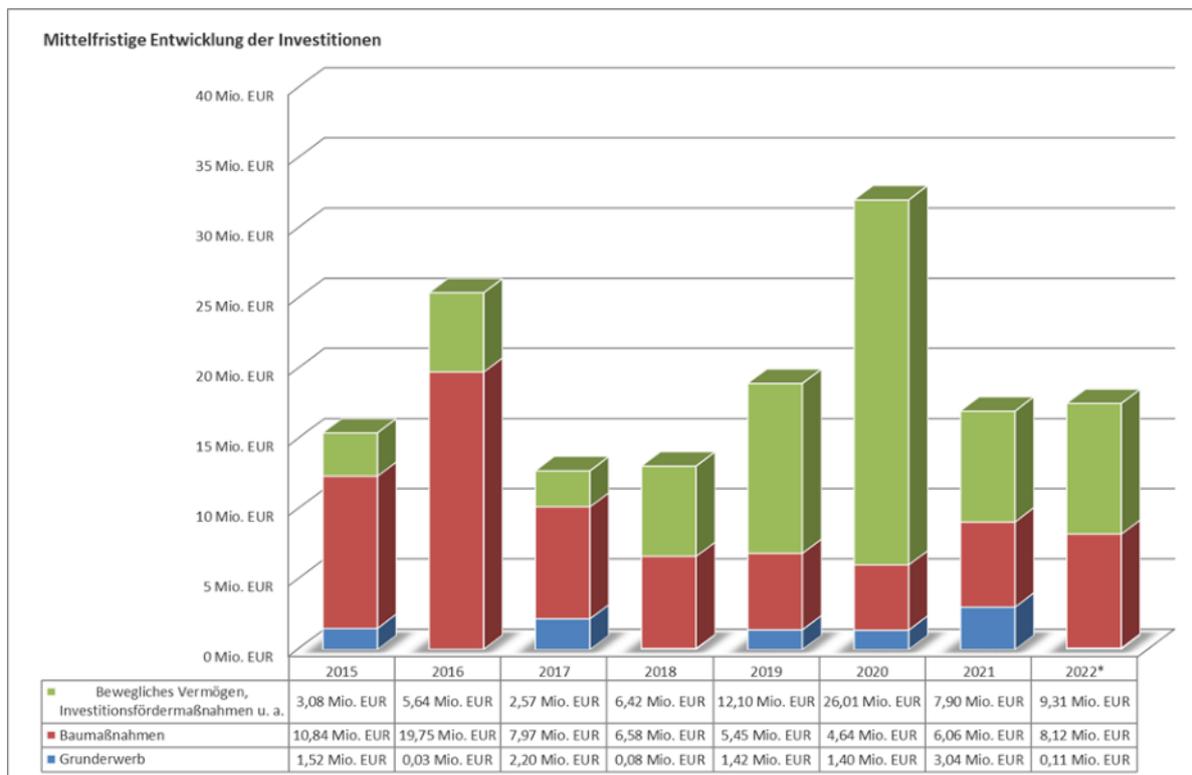
¹¹ Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum THH 3.

¹² Enthalten sind ebenfalls die Wohngeldzuweisungen des Landes, die laufenden Zuweisungen zu den örtlichen Sozialhilfelasten, die Erstattungserträge und -aufwendungen (insbesondere vom und an den Bund) der Produktgruppe „Grundsicherung für Arbeitssuchende“.

	Ermächtigungs- übertragung 2020 nach 2021 (netto)	Plan 2021	Ist 2021	Ermächtigungs- übertragung 2021 nach 2022 (netto)	Saldo
Hochbau PC 1124	10,3 Mio. EUR	4,2 Mio. EUR	7,4 Mio. EUR	7,1 Mio. EUR	0,1 Mio. EUR
davon BSZ Konstanz	3,2 Mio. EUR	2,5 Mio. EUR	2,0 Mio. EUR	3,6 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
davon GUs	4,8 Mio. EUR	0,6 Mio. EUR	4,4 Mio. EUR	1,1 Mio. EUR	-0,2 Mio. EUR
davon Atemschutzübungsstrecke	1,7 Mio. EUR	0,5 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	2,0 Mio. EUR	0,2 Mio. EUR
davon Photovoltaikanlagen	0,3 Mio. EUR	0,5 Mio. EUR	0,7 Mio. EUR	0,2 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
Gesundheitsverbund Landkreis KN PC 4110	6,2 Mio. EUR	6,5 Mio. EUR	3,9 Mio. EUR	8,0 Mio. EUR	0,8 Mio. EUR
Straßenbau PC 5420	1,3 Mio. EUR	2,1 Mio. EUR	2,1 Mio. EUR	0,8 Mio. EUR	0,4 Mio. EUR
ÖPNV PC 5470	2,2 Mio. EUR	0,5 Mio. EUR	0,9 Mio. EUR	1,1 Mio. EUR	0,7 Mio. EUR
Restliche Investitionen	1,7 Mio. EUR	1,8 Mio. EUR	1,6 Mio. EUR	1,9 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
Summen	21,6 Mio. EUR	15,1 Mio. EUR	15,8 Mio. EUR	19,0 Mio. EUR	1,9 Mio. EUR

Rund 0,6 Mio. EUR der Investitionsauszahlungen wurden aus dem Ergebnishaushalt gedeckt¹³, so dass rund 2,5 Mio. EUR des Saldos der verfügbaren investiven Mittel nicht benötigt wurden¹⁴.

Im gesamten Haushalt werden investive Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rund 19 Mio. EUR ins Jahr 2022 übertragen, die mit bis zu 9,6 Mio. EUR aus der Kreditermächtigung des Jahres 2021 finanziert werden könnten.

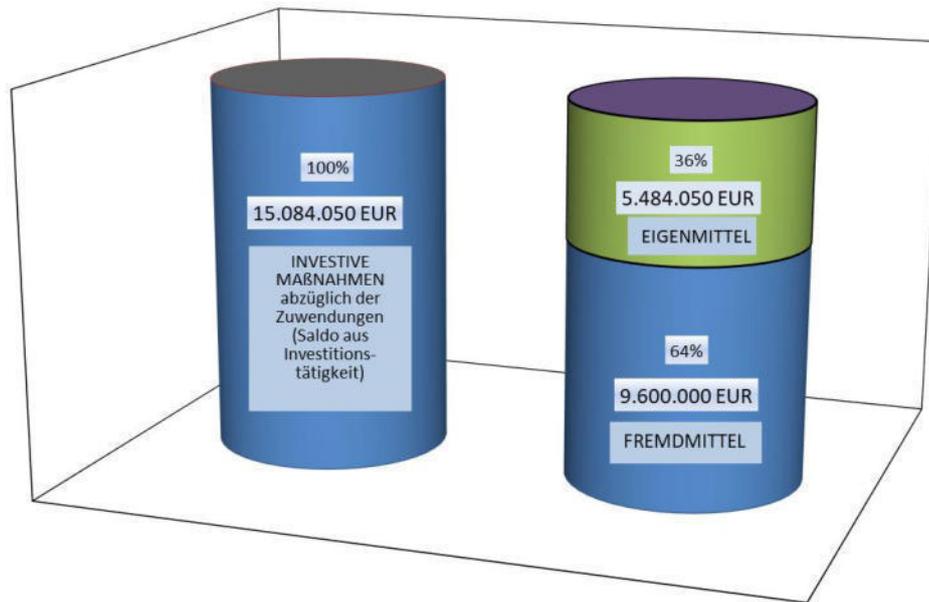


* Die Investitionssumme des Jahres 2022 ergibt sich aus den Planansätzen 2022 sowie den Ermächtigungsübertragungen aus 2021 im investiven Bereich. Die Summe der Auszahlungsermächtigungsübertragungen 2021 belief sich auf rund 20,5 Mio. EUR.

¹³ Näheres hierzu siehe unter 4.2 Gesamtfinanzrechnung.

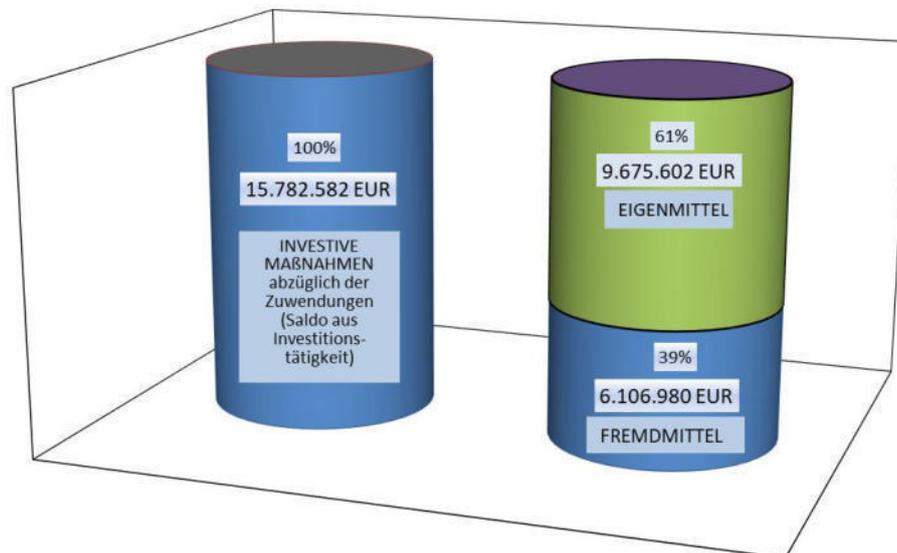
¹⁴ Saldo 1,9 Mio. EUR zuzüglich 0,6 Mio. EUR Deckungen aus dem Ergebnishaushalt = 2,5 Mio. EUR.

Finanzierung der Investitionen – Plan 2021



Die rund 5,5 Mio. EUR Eigenmittel in der Planung resultierten ausschließlich aus Jahresüberschüssen der Vorjahre.

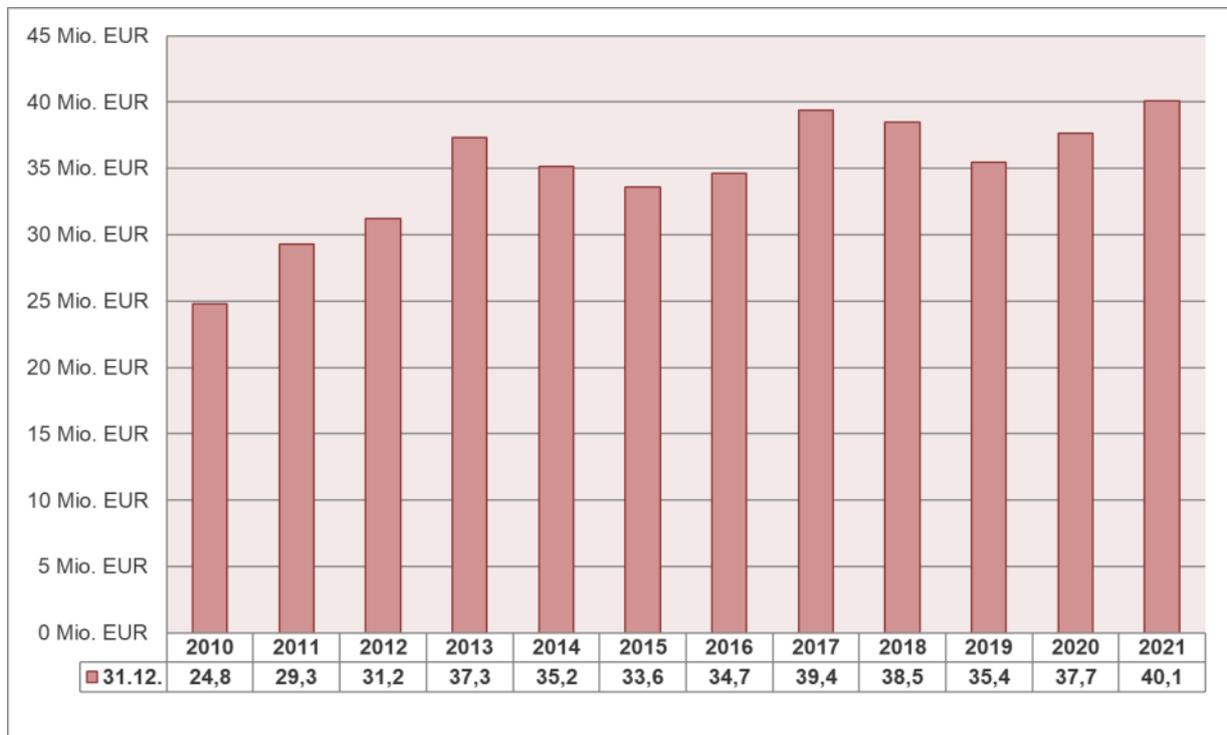
Finanzierung der Investitionen – Ergebnis 2021



Bedingt durch den positiven Haushaltsverlauf sowie Verschiebungen bei den Investitionsauszahlungen wurden in 2021 lediglich zwei Kredit in Höhe von rund 6,1 Mio. EUR aufgenommen. Die investiven Maßnahmen konnten im Jahr somit zu 61% aus Eigenmitteln finanziert werden (Plan 2021 36%, Ergebnis Vorjahr 82%).

Schuldenstand

Der Schuldenstand der Investitionskredite hat sich im Laufe des Haushaltsjahres 2021 um rund 2,5 Mio. EUR (Kreditaufnahme von rund 6,1 Mio. EUR, Tilgungsleistungen von rund 3,6 Mio. EUR) erhöht.



Entwicklung der Liquidität

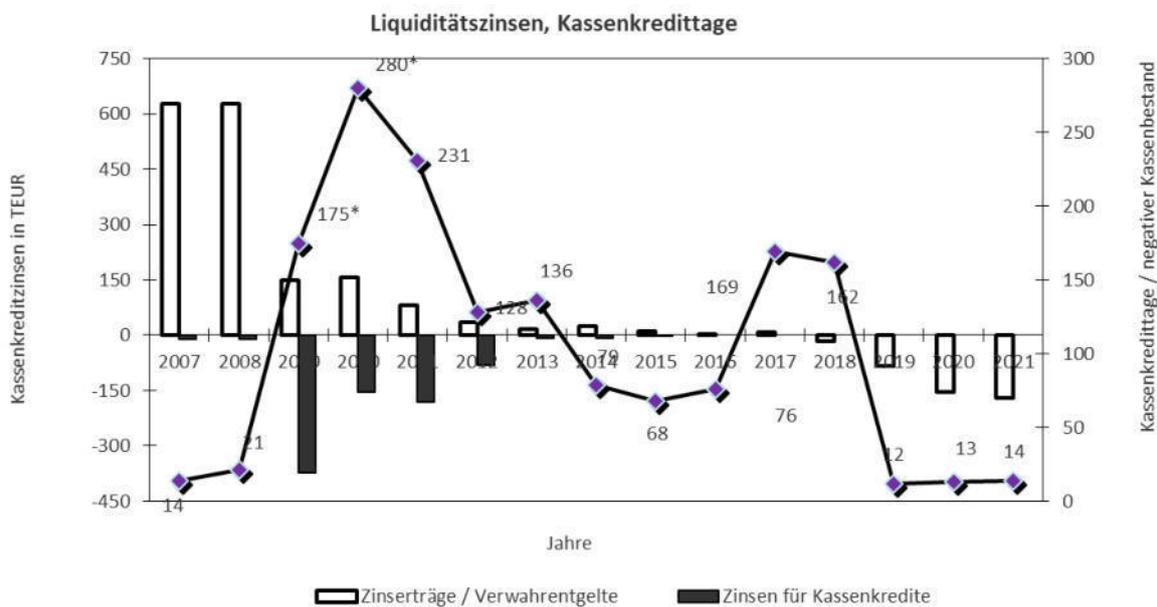
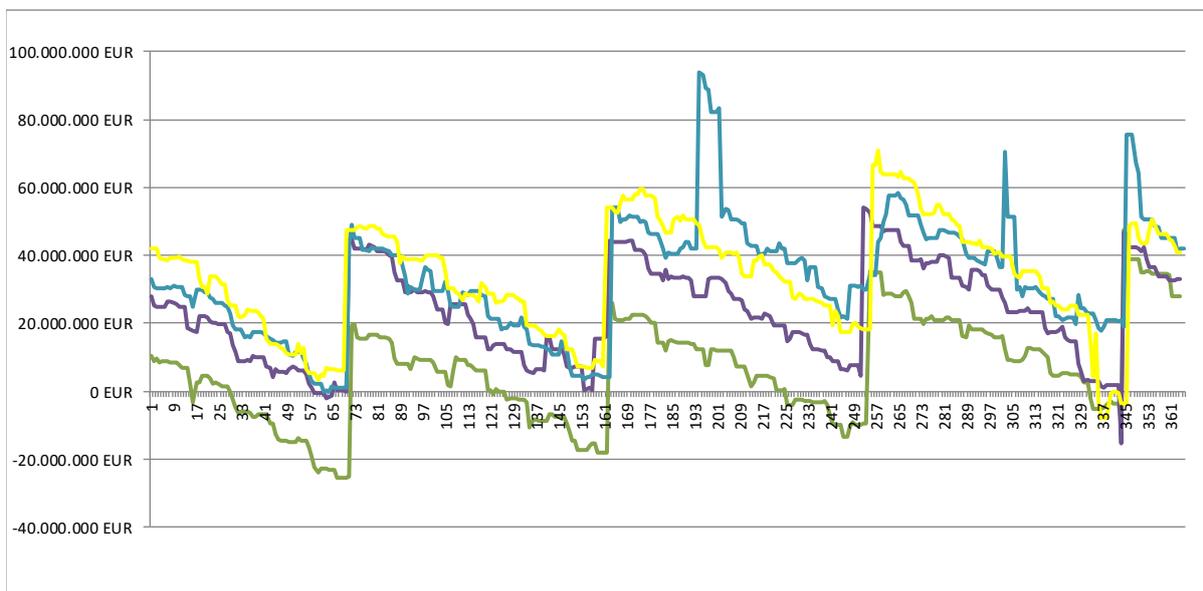
Die Liquidität hat sich deutlich besser entwickelt als geplant. Der Kassenbestand fiel mit rund 36,9 Mio. EUR zum Jahresende um rund 6,1 Mio. EUR höher als geplant und damit um rund 1,7 Mio. EUR geringer als im Vorjahr aus (Anfangsbestand rund 38,6 Mio. EUR zuzüglich rund 6,7 Mio. EUR mehr Zahlungsmittelüberschuss, abzüglich rund 0,7 Mio. EUR mehr Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit, abzüglich rund 3 Mio. EUR mehr Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit, zuzüglich rund 3,2 Mio. EUR Überschuss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen, abzüglich geplante Veränderung von rund 7,8 Mio. EUR).

Anstatt der geplanten 67 Kassenkredittage betrug die Anzahl der Kassenkredittage in 2021 tatsächlich lediglich 14. Dies war aufgrund der deutlichen verbesserten Liquidität sowie Verschiebungen von Auszahlungen zum Jahresende hin möglich.

Der Landkreis Konstanz hat zum 20.08.2020 ein Kündigungsgeld in Höhe von 5 Mio. EUR bei der Volksbank Konstanz e. G. zum hälftigen Zinssatz für Verwahrtgelt (-0,25 %) auf unbestimmte Zeit angelegt. Dieses wurde zum 30.11.2021 abgelöst.

Die Auszahlung von 20 Mio. EUR an die GLKN gGmbH machten sowohl den kurzfristigen Kassenkredit sowie die Kündigung der Geldanlage erforderlich.

Liquiditätslage - Kassenkreditbedarf



* In den Jahren 2009 und 2010 wurde dauerhaft ein Kassenkredit vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft in Höhe von 8 Mio. EUR in Anspruch genommen. Insbesondere da dieser jedoch nicht dauerhaft vom Kreis benötigt wurde, der Eigenbetrieb dagegen grundsätzlich aber eine dauerhafte Geldanlage anstreben muss, wurden die 8 Mio. EUR zuzüglich der aufgelaufenen Gebührenüberschusse von rund 2,9 Mio. EUR zum Jahresende 2010 vollständig an den Eigenbetrieb zurückgezahlt.

Die kurzfristige Liquidität lag zum Stichtag 31.12.2021 bei rund 211% (VJ rund 250%). Dies bedeutet, dass die Verbindlichkeiten bis zu 1 Jahr – inklusive der Rückstellungen für den Bauunterhalt – ohne Probleme aus den vorhandenen liquiden Mitteln des Landkreises bezahlt werden könnten.

Die langfristige Liquidität inklusive der wertberechtigten Forderungen unter Einbezug aller Rückstellungen, aller Verbindlichkeiten (insbesondere der Darlehen) und des Finanzvermögens belief sich auf rund 125% (VJ rund 119%).

Finanzkennzahlen zur Bewertung der Vermögens- und Finanzrechnung

Bezeichnung	Beschreibung	2019	2020	2021	Bewertung
Anlagendeckung I	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition (Eigenkapital)	93,1%	117,1%	118,2%	Die goldene Bilanzregel besagt, dass langfristiges Kapital auch durch langfristiges Vermögen gedeckt sein soll (Fristenübereinstimmung Vermögen / Kapital) ► der Deckungsgrad nimmt im Vergleich zum Ergebnis 2020 aufgrund verhältnismäßig höherer Eigenmittel als Sachanlagevermögen leicht zu.
Erweiterte Anlagendeckung I	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition zuzüglich der Sonderposten	114,0%	137,6%	138,1%	
Anlagendeckung II	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition zuzüglich der Sonderposten und der Kredite	138,2%	163,3%	164,5%	... durch langfristige Kredite gibt es eine weitere "Überdeckung". Auch diese steigt, aufgrund der Finanzierungsmittelüberschusses aus Finanzierungstätigkeit (mehr Kreditaufnahmen als Tilgung).
Eigenkapitalquote I	Anteil der Kapitalposition (Eigenkapital) am Gesamtkapital	61,7%	67,0%	65,0%	Der Anteil der Kapitalposition am Gesamtkapital sinkt im Jahr 2021 leicht, da die Bilanzsumme verhältnismäßig höher anstieg als das Eigenkapital.
Eigenkapitalquote II	Anteil der Kapitalposition (Eigenkapital) zuzüglich der Sonderposten am Gesamtkapital	75,5%	78,8%	76,0%	
Anlagenintensität	Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen	66,2%	57,2%	55,0%	Der Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen nimmt ab, da das Sachanlagevermögen lediglich um rd. 3,6%, die Bilanzsumme hingegen um rd. 7,8% im Vergleich zum 31.12.2020 steigt.
Selbstfinanzierungsquote	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgungen im Verhältnis zum Saldo aus Investitionstätigkeit	131,5%	122,0%	30,4%	Die Quote sagt aus, inwiefern der jährliche Zahlungsmittelüberschuss abzüglich der Tilgungen zur Investitionsfinanzierung beiträgt.
Reinvestitionsquote	Investitionen (netto) in Sachanlagevermögen im Verhältnis zu den Abschreibungen	116,6%	111,3%	172,3%	Aufgrund der hohen Investitionen findet derzeit eine enorme Substanzmehrung statt (Reinvestitionsquote > 100%).
Investitionsquote	Investitionen in Sachanlagevermögen im Verhältnis zu den historischen Anschaffungswerten (AHK) zum Jahresbeginn	3,8%	3,2%	4,7%	Eine Beurteilung dieser Quote ist nur im Zeitvergleich möglich.
<i>Betrachtet man das Verhältnis zwischen Restbuchwerten zum 01.01.2021 und gebuchten Abschreibungen 2021 werden jährlich rd. 5,3% abgeschrieben.</i>					

Die **Erhöhung der Bilanzsumme um rund 16,3 Mio. EUR** setzt sich wie folgt zusammen:

AKTIVA zum 31.12.2021 im Vergleich zum 31.12.2020

Sachvermögen (inkl. Immaterielle Verm.gg.)	+ rund	5,3 Mio. EUR
Wertpapiere und sonstige Einlagen (Geldanlage)	-	5 Mio. EUR
Forderungen	+ rund	16 Mio. EUR
Liquide Mittel	- rund	1,7 Mio. EUR
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	+ rund	2,3 Mio. EUR
Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	+ rund	4 Mio. EUR

PASSIVA zum 31.12.2021 im Vergleich zum 31.12.2020

Basiskapital	- rund	1,1 Mio. EUR
Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	+ rund	9 Mio. EUR
Sonderposten	+ rund	0,1 Mio. EUR
Rückstellungen	+ rund	1,7 Mio. EUR
Investitionskredite	+ rund	2,5 Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	+ rund	3,6 Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- rund	0,4 Mio. EUR
Sonstige Verbindlichkeiten	- rund	2,4 Mio. EUR
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	+ rund	3,3 Mio. EUR

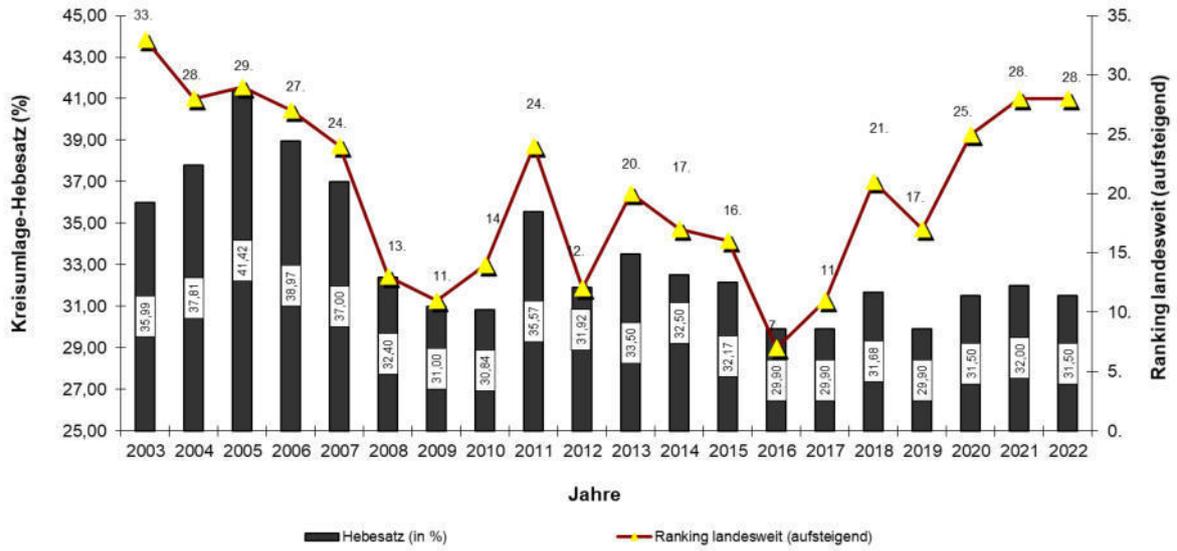
Ausblick auf das Jahr 2022

Während für das Jahr 2022 die Steuerkraftsummen landesweit durchschnittlich um rund 6,4% steigen, hat der Landkreis Konstanz eine etwas höhere Steigerung um rund 6,8% zu verzeichnen.

Aufgrund der gestiegenen Steuerkraftsummen der Kreisgemeinden, des gesunkenen durchschnittlichen Hebesatzes aller Landkreise (-0,73%) und des um rund 5,4 Mio. EUR höheren Grunderwerbsteueraufkommens des Vorjahres erhöht sich die Steuerkraftmesszahl im Vergleich zum Vorjahr deutlich um rund 11,1 Mio. Die Planung basiert auf einem Kopfbetrag von 793 EUR – im Vergleich zur Vorjahresplanung entspricht dies einer Erhöhung um 55 EUR – und einem Anstieg der Einwohnerzahl um 631 auf 287.297 Einwohner. Auf Grundlage dieser Werte erhöht sich die Bedarfsmesszahl um rund 16,3 Mio. Die Differenz der beiden Messzahlen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 5,2 Mio. erhöht, was einer Erhöhung um rund 9,8% entspricht. Bei einer Ausschüttungsquote von 71,5% erhöhen sich folglich die Schlüsselzuweisungen um rund 3,7 Mio. EUR auf rund 41,8 Mio. EUR.

Unter Berücksichtigung der gestiegenen Steuerkraftsummen, der saldierten Verbesserungen aus dem Finanzausgleich, den Vorgaben zum Haushaltsausgleich sowie der Eigenmittelfinanzierung der Investitionen wurde für das Jahr 2022 ein Hebesatz für die Kreisumlage in Höhe von 31,50% (2021 32,00%) festgesetzt. Landesweit liegt Konstanz damit auf Platz 28 (aufsteigend, 2021 ebenfalls Platz 28). Bei einem Landesdurchschnitt von 28,48%-Punkten liegt der Landkreis im Jahr 2022 somit 3,02%-Punkte über dem Durchschnitt.

Entwicklung Kreisumlage-Hebesatz und Ranking im Vergleich



Haushaltsumfrage 2022 / Ranking nach KU-Hebesätzen 2022

Nr.	Landkreis	Steuerkraft- summe Gemeinden 2021	Steuerkraft- summe Gemeinden 2022	Hebesatz 2021 %	Hebesatz 2022 %	Aufkommen Kreisumlage 2021 EUR	Aufkommen Kreisumlage 2022 EUR
1.	Biberach	402.192.486	418.025.062	24,00	24,00	96.526.197	100.326.015
2.	Rhein-Neckar-Kreis	1.038.525.165	1.107.454.402	25,00	24,50	259.631.291	271.326.328
3.	Ravensburg	447.799.427	478.396.719	25,00	25,00	111.949.857	119.599.180
4.	Rottweil	228.868.212	246.994.057	26,50	25,50	60.924.100	62.983.485
5.	Tübingen	371.506.111	384.448.980	26,87	25,57	99.823.692	98.303.604
6.	Alb-Donau-Kreis	297.207.980	321.932.878	27,00	26,50	80.246.155	85.312.213
7.	Emmendingen	243.793.447	266.766.199	27,50	26,70	67.043.198	71.226.308
8.	Heilbronn	560.514.791	606.141.338	27,00	27,00	151.338.994	163.658.161
	Zollernalbkreis	295.328.287	316.833.852	27,50	27,00	81.215.279	85.545.140
10.	Neckar-Odenwald-Kreis	203.069.947	223.832.146	29,00	27,25	58.890.285	60.994.260
11.	Ludwigsburg	921.872.846	923.479.075	27,50	27,50	253.515.033	253.956.746
12.	Karlsruhe	703.301.930	715.287.765	28,50	27,50	200.441.050	196.704.135
13.	Esslingen	852.260.376	871.136.773	30,00	27,80	255.654.188	242.176.023
14.	Reutlingen	467.419.529	502.806.931	27,75	28,25	129.708.919	142.042.958
15.	Enzkreis	292.822.228	295.819.786	27,20	28,50	79.647.646	84.308.639
	Ortenaukreis	662.232.774	685.964.912	28,50	28,50	188.736.341	195.500.000
	Sigmaringen	188.605.422	202.935.317	30,00	28,50	56.581.627	57.836.565
18.	Rastatt	322.732.864	354.633.550	29,00	29,00	93.592.531	102.843.730
	Bodenseekreis	332.945.961	346.333.777	30,80	29,00	102.547.356	100.436.795
20.	Böblingen	635.045.725	721.845.736	29,90	29,40	189.878.672	212.222.646
21.	Main-Tauber-Kreis	193.713.912	206.804.127	29,00	29,50	56.177.034	61.007.217
	Calw	230.528.838	239.404.669	30,00	29,50	69.158.651	70.624.377
	Schwarzwald-Baar-Kreis	338.992.123	366.267.461	28,00	29,50	94.918.000	108.048.901
24.	Ostalbkreis	543.885.331	608.805.200	30,25	29,75	164.525.313	181.119.547
25.	Waldshut	246.707.506	266.891.704	30,25	30,25	75.149.362	80.734.741
	Rems-Murr-Kreis	657.796.928	707.460.796	31,10	31,00	204.574.845	219.312.847
27.	Schwäbisch Hall	308.032.189	341.368.777	32,50	31,00	100.110.461	105.824.321
28.	Hohenlohekreis	186.432.948	208.953.830	34,00	31,50	63.387.202	65.820.456
	Konstanz	455.479.146	486.560.894	32,00	31,50	145.753.327	153.266.682
30.	Lörrach	348.835.342	370.320.837	32,10	31,60	111.976.145	117.021.384
31.	Heidenheim	196.550.334	215.649.898	34,50	32,00	67.119.869	69.007.967
32.	Breisgau-Hochschwarzwald	378.900.126	405.205.309	34,97	32,10	132.501.400	130.070.904
33.	Göppingen	367.909.837	396.931.299	32,50	32,50	125.683.401	129.002.672
	Tuttlingen	242.862.797	261.859.402	31,00	32,50	75.287.467	85.104.306
35.	Freudenstadt	184.981.298	195.715.361	33,20	33,20	61.413.791	64.977.500
	Landkreise BW	14.349.654.163	15.269.268.819	28,99	28,48	4.165.628.676	4.348.246.754

7. Anhang

7.1 Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr						Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 - 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge ²⁾	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen ³⁾	Abgang Abschreibungen ⁴⁾	
		EUR						
1	2	3	4	5 ⁵⁾	6	7a	7b	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	262.964,95	927.338,83	-208.598,49	105.178,65	0,00	-159.142,73	208.575,49	1.136.316,70
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	145.936.662,10	13.223.443,33	-2.210.993,83	-105.178,65	0,00	-7.673.503,24	1.097.431,72	150.267.861,43
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	430.160,52	50.375,20	-1.255,86	0,00	0,00	0,00	0,00	479.279,86
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	87.358.132,44	3.602.012,50	-884,05	101.991,27	0,00	-3.183.356,29	51,57	87.877.947,44
2.3 Infrastrukturvermögen	36.604.243,54	1.870.239,34	-12.351,93	222.662,59	0,00	-1.402.454,01	0,00	37.282.339,53
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	2.623.460,54	48.650,12	-17.427,74	0,00	0,00	-449.233,52	15.642,30	2.221.091,70
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.117.248,15	727.091,00	-585.010,70	0,00	0,00	-983.883,74	583.761,44	4.859.206,15
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.727.106,80	1.786.338,14	-509.257,16	10.953,00	0,00	-1.654.575,68	497.976,41	6.858.541,51
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.076.310,11	5.138.737,03	-1.084.806,39	-440.785,51	0,00	0,00	0,00	10.689.455,24
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	31.459.019,37	15.723,93	-5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.474.743,30
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	25.670.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.670.000,00
3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	737.955,06	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738.205,06
3.3 Sondervermögen	25.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.001,00
3.4 Ausleihungen	5.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.280,00
3.5 Wertpapiere und sonstige Einlagen	5.020.783,31	15.473,93	-5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.257,24
insgesamt	177.658.646,42	14.166.506,09	-7.419.592,32	0,00	0,00	-7.832.645,97	1.306.007,21	177.878.921,43

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

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

³⁾ einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ Kumulierte Abschreibungen von unterjährig abgängigen Anlagen, müssen in der Anlagenbuchhaltung in Abgang genommen werden (ergebnisneutral)

⁵⁾ 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)

7.2 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Anlage 28
(zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	24.851.119	35.960.692	8.956.828	9.300.000-	10.600.000	11.200.000
Betrag je Einwohner	EUR/EW	86,89	125,45	31,18	32-	37	38
Aufwandsdeckungsgrad	%	107,81	110,35	102,29	97,68	102,67	102,79
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	83.622.501	85.786.349	90.225.460	85.002.727	88.604.105	89.662.211
Betrag je Einwohner	EUR/EW	292,37	299,26	314,05	296	306	308
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	26,29	24,68	23,08	21,18	22,31	22,34
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	58.717.317-	49.825.657-	81.268.632-	94.302.727	78.004.105	78.462.211
Betrag je Einwohner	EUR/EW	205,29-	173,81-	282,87-	328	270	269
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	18,46	14,34	20,79	23,49	19,64	19,55
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	294.935-	113.853-	1.111.515-	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	24.556.184	35.846.839	7.845.313	9.300.000-	0	0
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	26.921.012	41.167.211	8.461.697	188.822	20.141.878	21.239.378
Betrag je Einwohner	EUR/EW	94,12	143,61	29,45	1	70	73
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	3.080.765-	3.265.430-	5.735.542-	4.500.000	5.000.000	5.500.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	23.840.248	37.901.782	2.726.155	4.311.178-	15.141.878	15.739.378
Betrag je Einwohner	EUR/EW	83,35	132,22	9,49	15-	52	54
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	5.972.391-	6.134.134-	6.370.763-	6.790.078	7.300.761	7.616.950
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	30.107.896	35.435.047	35.233.287	13.927.686	11.749.164	8.891.742
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	135.913.916	171.439.662	179.284.975			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	40.205.347	40.091.493	38.979.979			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	61,68	66,03	64,99			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	38,32	33,97	35,02			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	146,69	158,91	144,53			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	35.438.527	37.650.988	40.104.755			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	123,90	131,34	139,59			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	3.080.765-	2.283.570	2.467.890	0	5.500.000	6.600.000

7.3 Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	35.382.988	38.088.755	3.848.485	14.477.339	19.762.931	2.705.767
1.2.6 sonstige Bereiche	2.268.000	2.016.000	252.000	1.008.000	756.000	-252.000
1.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	37.650.988	40.104.755	4.100.485	15.485.339	20.518.931	2.453.767

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)

2.1 Anleihen						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
2.2.1 Eigenbetrieb Abfall	0	0	0	0	0	0
2.2.2 Eigenbetrieb EVU seehäslle	327.551	299.621	28.545	114.782	156.294	-27.930
2.3 Kassenkredite						
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	327.551	299.621	28.545	114.782	156.294	-27.930

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen						
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.978.539	40.404.376	4.129.030	15.600.121	20.675.226	2.425.837
3.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	37.978.539	40.404.376	4.129.030	15.600.121	20.675.226	2.425.837
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	2.268.000	2.016.000	252.000	1.008.000	756.000	-252.000
3. Konsolidierte Gesamtschulden	35.710.539	38.388.376	3.877.030	14.592.121	19.919.226	2.677.837

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⁾ entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

⁷⁾ einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

⁸⁾ nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabchluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

7.4 Entwicklung Stellenplan/Personalaufwand

Stellenentwicklung / Personalaufwand 2019 - 2021						
Budget	Stellenplan 2021			Ist - Be setzung 2021 Stand 31.12.	Stellenplan	
	Beamte	Besch.	Gesamt		2020	2019
1.01 Steuerung Landrat	7,71	8,42	16,13	13,21		
1.02 Personalrat	1,00	2,65	3,65	3,65		
1.03 Kommunal- und Rechnungsprüfung	6,20	2,00	8,20	8,00		
1.04 Zentrale Angelegenheiten	34,57	4,70	39,27	18,76		
1.05 Zentrale Dienste	3,00	9,00	12,00	10,85		
1.06 Innovation und Digitalisierung	3,80	15,50	19,30	18,65		
1.07 Finanzen	14,05	11,85	25,90	25,75		
1.08 Hochbau und Gebäudemanagement	8,00	35,42	43,42	41,40		
1.09 Bürgerschaftliches Engagement	0,05	1,65	1,70	1,69		
1.10 Bußgelder	1,51	6,45	7,96	7,15		
1.11 Zentrale Registratur	0,55	1,00	1,55	1,55		
2.01 Schulen	4,43	24,60	29,03	27,43		
2.02 Schülerbeförderung	0,73	1,65	2,38	3,13		
2.03 Kultur und Geschichte	1,45	4,00	5,45	4,45		
3.01 Gesundheitsverbund	0,46	0,00	0,46	0,46		
3.02 Maßnahmen der Gesundheitspflege	2,66	8,46	11,12	11,62		
3.03 Soziales	95,55	54,40	149,95	137,52		
3.04 Migration und Integration	17,20	61,27	78,47	66,65		
3.05 Kinder, Jugend und Familie	32,95	83,05	116,00	108,54		
3.06 Gesundheit und Versorgung	5,00	27,56	32,56	30,05		
3.07 Jugendberufshilfe und Schulsozialarbeit, Förderung des Sports	0,00	17,90	17,90	15,70		
4.01 Statistik und Wahlen	1,20	1,98	3,18	2,82		
4.02 Heimaufsicht	2,34	2,04	4,38	3,78		
4.03 Sozialversicherung	0,00	0,05	0,05	0,05		
4.04 Veterinärwesen	6,80	13,50	20,30	19,05		
4.05 Ordnungswesen	16,24	9,55	25,79	25,82		
4.06 Straßenverkehr und Schifffahrt	14,39	37,40	51,79	50,29		
4.07 Brand- und Katastrophenschutz	5,00	1,50	6,50	6,50		
5.01 Vermessung	16,05	5,50	21,55	17,35		
5.03 Baurecht und Umwelt	22,10	18,85	40,95	41,45		
5.04 Straßenbau	7,90	62,10	70,00	67,49		
5.05 Nahverkehr	4,13	6,65	10,78	11,03		
5.06 Landwirtschaft	13,43	10,20	23,63	21,28		
5.07 Forstwirtschaft	12,75	3,95	16,70	17,25		
5.08 Abfallrecht und Gewerbeaufsicht	11,00	4,30	15,30	14,85		
5.09 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0,00	6,00	6,00	5,00		
5.10 Klimaschutzmanagement	1,00	0,00	1,00	0,00		
<i>Sonderverm. Abfallwirtschaftsbetrieb</i>	<i>1,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>		
Zwischensumme I	376,17	565,10	941,27	861,22		
Amtliche Tierärzte und Fachassistenten	0,00	6,00	6,00	5,82		
Ehrenbeamte	3,00	0,00	3,00	3,00		
Landesbedienstete	41,30	33,11	74,41	38,78		
Zwischensumme II	420,47	604,21	1.024,68	908,82		
Nachwuchskräfte	10,00	64,00	74,00	51,39		
Summe Stellen	430,47	668,21	1.098,68	960,21		

Der Stellenplan wurde 2021 von der organisationsorientierten Darstellung auf die produktorientierte Darstellung umgestellt. Die Vorjahreswerte sind auf der Folgeseite abgedruckt.

Amt	Stellenplan 2021			Ist - Be setzung	Stellenplan	
	Beamte	Besch.	Gesamt	2021 Stand 31.12.	2020	2019
Teilhaushalt 1 - Untere Verwaltungsbehörde						
Abteilung 2 mit Umweltdezernat					0,60	0,60
Amt für Baurecht und Umwelt					47,45	46,95
Amt für Abfallrecht und Gewerbeaufsicht					15,30	15,30
Verkehrs- und Ordnungsdezernat					1,65	0,65
Ordnungsamt					33,75	31,75
Amt für Straßenverkehr und Schifffahrt					51,90	51,90
Amt für Verbraucherschutz und Veterinärwesen					19,30	19,30
Vermessungsamt					21,55	21,55
Kreisforstamt					16,70	30,88
Amt für Landwirtschaft					23,64	23,64
Amt für Gesundheit und Versorgung					31,89	0,00
Stellen					263,73	242,52
Teilhaushalt 2 - Schulträgeraufgaben						
Schulen					47,92	48,91
Stellen					47,92	48,91
Teilhaushalt 3 - Jugend und Soziales						
Sozialdezernat					22,22	22,17
Sozialamt					70,80	64,80
Jobcenter					77,20	80,90
Amt für Kinder, Jugend und Familie					116,00	113,05
Amt für Migration und Integration					80,97	87,47
Amt für Gesundheit und Versorgung					0,00	31,59
Stellen					367,19	399,98
Teilhaushalt 4 - Nahverkehr und Straßen						
Amt für Nahverkehr und Straßen					83,16	81,56
Stellen					83,16	81,56
Teilhaushalt 5 - Innere Verwaltung						
Landrat					2,00	2,00
Kommunal- und Rechnungsprüfungsamt					8,20	8,20
Wirtschaftsförderung					6,00	6,00
Stabstelle Digitalisierung					3,70	2,90
Personalrat					3,65	2,65
Abteilung 1 / Verwaltungsdez. mit KTG					6,80	5,80
Hauptamt					78,66	77,76
Kämmereiamt					26,35	27,85
Amt für Hochbau und Gebäudemanagement					43,42	44,78
<i>Abfallwirtschaftsbetrieb</i>					1,00	1,00
Stellen					179,78	178,94
Summen Stellen Landkreis						
Summen Stellen Landkreis					941,78	951,91
Amtl. Tierärzte und Fachassistenten					6,00	6,00
Landesbedienstete					60,71	60,31
Ehrenbeamte					3,00	3,00
Summe Stellen					1.011,49	1.021,22
Nachwuchskräfte					74,00	75,00

Die Entwicklung des Personalaufwands ergibt sich aus nachfolgender Aufstellung:

Jahr	Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Abweichung EUR (rd.) (+ Minder- aufwand)	Abweichung % (+ Verbesse- rungen)	Gesamtzahl der Stellen ohne Landes- bedienstete	Pauschale Kürzungen EUR
2010	37.214.200	36.756.100	458.100	1,23%	728,50	600.000
2011	37.762.800	37.579.543	183.200	0,49%	718,63	600.000
2012	38.413.200	38.787.584	-374.300	-0,97%	733,49	1.196.900
2013	40.363.700	40.531.184	-167.400	-0,41%	744,67	1.050.000
2014	42.012.900	42.368.500	-355.600	-0,85%	767,41	1.719.300
2015	45.443.600	45.957.200	-513.600	-1,13%	786,19	1.141.300
2016	51.929.300	50.801.400	1.127.900	2,17%	933,30	1.284.800
2017	54.694.700	54.174.900	519.800	0,95%	938,70	1.406.400
2018	57.719.100	56.407.600	1.311.500	2,27%	942,27	1.484.150
2019	60.320.200	58.658.200	1.662.000	2,76%	951,91	1.546.700
2020	61.232.900	61.624.800	-391.900	-0,64%	941,78	2.073.000
2021	62.381.675	64.665.797	-2.284.100	-3,66%	941,27	3.256.000

7.5 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Vermögensgegenstände des Landkreises Konstanz wurden ausschließlich aufgrund von Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Mangels vorhandener Werte wurde in Einzelfällen auf Erfahrungswerte zurückgegriffen. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 wurde sachgemäß nach den Regelungen der GemHVO sowie des Leitfadens zur Bilanzierung nach den Grundlagen des NKHR aufgestellt.¹⁵

Gewährte Investitionszuschüsse wurden erst ab dem Jahr 2010 aktiviert und auch abgeschrieben (Wahlrecht für Eröffnungsbilanz).

Die Abschreibungssätze werden anhand der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer festgesetzt und entsprechen überwiegend, bzw. falls Werte enthalten sind, der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg nach den Empfehlungen des BMF. Es wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

Fremdkapitalzinsen werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Eigenleistungen werden erst seit dem Haushaltsjahr 2011 geplant und entsprechend aktiviert.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 1.000 EUR Einzelwert werden seit dem 01.01.2010 als Direktaufwand im Ergebnishaushalt verbucht. Sachgesamtheiten gibt es nicht mehr.

Sachspenden im investiven Bereich werden sowohl aktiviert als auch passiviert. Ebenfalls die unentgeltlichen Wertübergänge.

Der Forderungsbestand wird jeweils spätestens zum Bilanzstichtag gemäß einem wirklichkeitsgetreuen Ausweis in der Vermögensrechnung entsprechend (einzel-)wertberichtigt. In den Bereichen Soziales sowie Kinder-, Jugend- und Familienhilfe erfolgt eine pauschalierte Betrachtung entsprechend der Leitlinien des Bilanzierungsfadens.

¹⁵ Näheres hierzu siehe Eröffnungsbilanz des Landkreises Konstanz zum 01.01.2010.

7.6 Anteil des Landkreises Konstanz an den Pensionsrückstellungen des KVBW

Der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) bildet nach § 27 Abs. 5 GKV Pensionsrückstellungen für seine Mitglieder auf Grund von beamtenrechtlichen und vertraglichen Ansprüchen. Die Pensionsrückstellungen sind im Jahresabschluss des Versorgungsverbandes nachzuweisen; eigene Rückstellungen durch den Landkreis Konstanz sind nicht zu bilden.

Der auf den Landkreis Konstanz entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband gebildeten Rückstellungen ist im Anhang zur Bilanz darzustellen (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO).

Gemäß der Mitteilung des KVBW beträgt der Anteil des Landkreises Konstanz an der Rückstellung zum Stand 31.12.2021 **78.801.848 EUR** (Vorjahr 75.018.055 EUR, voraussichtlicher Anteil zum 31.12.2022 81.515.597 EUR).

7.7 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit des Jahres 2021 wurden wie folgt finanziert:

(zu § 53 Abs. 2 Nr. 5
GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	30.107.896	38.599.516
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	41.118.943	8.441.727
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-31.035.448	-15.782.582
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	2.283.570	2.467.890
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 39 GemHVO)	-3.875.445	3.184.725
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	38.599.516	36.911.277
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	5.000.000	0
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0	0
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	43.599.516	36.911.277
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	24.659.449	22.308.290
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	15.606.980	19.100.000
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1,	888.000	1.530.300
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	35.435.047	35.233.287
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0
15	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0	20.852.047
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	35.435.047	14.381.240
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	6.134.151	6.370.963

Anmerkung: auf die Kreditermächtigung 2020 in Höhe von 9,5 Mio. EUR wurde verzichtet.

7.8 Haushalts-/Ermächtigungsübertragungen

Durch die Ermächtigungsübertragungen wird grundsätzlich die Ermächtigung (Erlaubnis) geschaffen, im folgenden Haushaltsjahr mehr Aufwendungen bzw. Auszahlungen zu veranlassen, als im neuen Haushaltsplan ausgewiesen sind.

Werden Mittel in einem Haushaltsjahr nicht ausgeschöpft, ergibt sich automatisch eine Verbesserung des Gesamtergebnisses bzw. des Finanzierungsmittelbestands, soweit die Ermächtigungsübertragungen nicht durch eine ebenfalls zu übertragende Kreditermächtigungen gedeckt werden. Die Belastung erfolgt erst in dem Haushaltsjahr, in dem von der Ermächtigung Gebrauch gemacht wird. Dann verschlechtert sich das geplante Gesamtergebnis bzw. der Finanzierungsmittelbestand (soweit nicht durch Kredite gedeckt). Diese Belastung wird dann durch die früheren Verbesserungen ausgeglichen. In seiner Sitzung am 30.05.2022 hat der Kreistag die folgenden Budgetüberträge gemäß den Regelungen zur Budgetierung beschlossen.

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen 2021 - Ergebnishaushalt (Stand: 27.04.2022)

Ergebnis- haushalt	Nachrichtlich Vorjahr*	Budgetübertrag / Fehlbetrag	Erläuterungen der Budgetverantwortlichen	Bemerkung	
THH 1	-291.500 EUR	-258.470 EUR	Innovation und Digitalisierung		
			Projekt WLAN IT-Dienstleistung	-110.000,00 EUR	Umsetzungsverzögerung durch Komm. One
			Hochbau und Gebäudemanagement		
			Projekt WLAN Verkabelung	-70.000,00 EUR	Umsetzungsverzögerung durch Komm. One
			Zentrale Angelegenheiten		
Elektronische Schließzylinder, Wasserspender, BGM-Maßnahmen	-75.000,00 EUR	Verschiebungen nach 2022			
Erwerb geringw. Verm.gegenstände	-2.000,00 EUR	Verschiebungen nach 2022			
Steuerung Landrat					
IT-Aufwendungen	-1.470,00 EUR	Verschiebungen nach 2022			
THH 2	-1.289.311 EUR	-1.140.646 EUR	Schulen		
			Regenbogenschule Konstanz	-26.300,00 EUR	Ausstattung Klassenräume, IT-Bereich
			Haldenwangschule Singen	10.700,00 EUR	Förderung Digitalpakt ab 2022
			Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	-289.100,00 EUR	Umsetz. Medienentwicklungsplan (MEP)
			Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	-233.000,00 EUR	Umsetzung MEP
			Wessenbergschule Konstanz	-70.700,00 EUR	Ausstatt. Klassenräume, MEP
			Robert-Gerwig-Schule Singen	-118.700,00 EUR	Neuausstatt. Lehrerzimmer, MEP
			Fachschule für Landwirtschaft Stockach	-5.100,00 EUR	IT-Ausstattung
			Berufsschulzentrum Radolfzell	-241.000,00 EUR	Umsetzung MEP
			Berufsschulzentrum Stockach	-108.300,00 EUR	Umsetzung MEP
			Mettnau-Schule Radolfzell	-45.000,00 EUR	MEP, Neugestaltung des Aufenthaltsraums
			Kultur und Geschichte		
			Digitalisierungsaufwand	-2.800,00 EUR	Verschiebung auf 2022
			DV-Software Kreisarchäologie	-6.346,00 EUR	Deckung Kassenrest investiv
			Förderzuschuss Förderverein Kultur- und Heimatspflege	-5.000,00 EUR	Verschiebung wegen Pandemie
THH 3	-372.525 EUR	-171.600 EUR	Gesundheit und Versorgung		
			IT-Aufwendungen	-54.200,00 EUR	Verschiebungen nach 2022
			Erwerb geringw. Verm.gegenstände	-13.540,00 EUR	Verschiebungen nach 2022
			Kinder, Jugend und Familie		
			IT-Aufwendungen	-52.200,00 EUR	Verschiebungen nach 2022
			Erwerb geringw. Verm.gegenstände	-51.660,00 EUR	Verschiebungen nach 2022
THH 4	-25.000 EUR	0 EUR			
THH 5	-232.104 EUR	-235.302 EUR	Abfallrecht und Gewerbeaufsicht		
			Gutachten Fortschreibung der Erfassung	-50.000,00 EUR	Verschiebung nach 2022
			Baurecht und Umwelt		
			IT-Aufwendungen	-35.840,00 EUR	Verschiebung elektronisches
			Erwerb geringw. Verm.gegenstände	-1.070,00 EUR	Baugenehmigungsverfahren
			Forstwirtschaft		
			Erwerb geringw. Verm.gegenstände	-3.792,00 EUR	Verschiebungen nach 2022
			Straßenbau		
			IT-Aufwendungen	-10.000,00 EUR	Verschiebungen nach 2022
			Erwerb geringw. Verm.gegenstände	-33.600,00 EUR	Verschiebungen nach 2022
Wirtschaftsförderung und Tourismus					
Innovationslabor, Flyer, Broschüre etc.	-85.000,00 EUR	Pandemiebedingte			
Projekte Tourismus	-16.000,00 EUR	Verschiebungen			
Summe	-2.210.440 EUR	-1.806.018 EUR			

* Die Teilhaushalte wurden zum Haushaltsjahr 2021 neu gebildet;
an dieser Stelle werden die Summen 2020 auf Basis der neuen Teilhaushalte zum Vergleich herangezogen.

Die Ermächtigungsübertragungen im Ergebnishaushalt erfolgen unter den entsprechenden jeweiligen Kostenarten.

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen 2021 - Finanzhaushalt (Stand: 04.03.2022)

Nachrichtlich: Baumaßnahmen und Beschaffungen, gesetzliche Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO

Finanzhaushalt	Nachrichtlich Vorjahr*	Budgetübertrag / Fehlbetrag	Erläuterungen der Budgetverantwortlichen	Bemerkung
THH 1	-10.777.600 EUR	-7.418.738 EUR	Dezemat für Verwaltung und Digitalisierung EDV Verschiebung von Projekten -330.000,00 EUR Kämmereiamt Berichtswesen / Prognosetool -20.000,00 EUR Hochbau -7.068.737,62 EUR Photovoltaikanlage Baumaßnahme -190.034,10 EUR Haldenwangschule Singen Baumaßnahme -90.000,00 EUR BSZ Konstanz Grunderwerb -30.000,00 EUR AiB BSZ Konstanz -3.636.122,50 EUR GU Steinstraße Baumaßnahme -13.500,00 EUR AIB GU RZ Kasernenstr. 60.1 -995.225,00 EUR AIB GU RZ Kasernenstr. 60.3, Baumaßnahme -100.000,00 EUR Atemschutzübungsstrecke Baumaßn. -2.013.856,02 EUR	Verzögerung Projekt WLAN durch verspätete Lieferung Komm.One (Auftrag Sommer 2021) Programmierung durch Komm.One, nicht abnahmefähig in 2021 Ansatz nicht ausgeschöpft, Verschiebungen Deckungsbedarf für Schlussrechnung BSZ Radolfzell Einbehalt, Auszahlung in 2022 Mittelübertragung im Gesamtprojekt Restzahlung Grunderwerb Verzögerung durch längeren politischen Entscheidungsprozess Deckung für Kasernenstraße 60.1 Verzögerung durch längeren politischen Entscheidungsprozess
THH 2	-113.890 EUR	-124.573 EUR	Schulen Sonnenlandschule Stockach 16.600,00 EUR Hohentwiel-Gewerbeschule Singen -67.200,00 EUR Fachschule für Landwirtschaft Stockach -2.000,00 EUR Berufsschulzentrum Radolfzell -36.073,00 EUR Berufsschulzentrum Stockach -34.400,00 EUR Mettnau-Schule Radolfzell -1.500,00 EUR	Zuschuss für Luftreinigungsgeräte steht noch aus Fräsmaschine, diverse Maschinen, Umsetzung Medienentwicklungsplan (MEP) Bügelmaschine Möbel, Schulausstattung, Spende, Umsetzung MEP Umsetzung MEP, digitale Arbeitsgeräte Multimediatisch
THH 3	-6.186.380 EUR	-8.054.187 EUR	Dezemat für Verwaltung und Digitalisierung -8.040.687,12 EUR Zuschuss IT-Masterplan GLKN -2.092.853,20 EUR KH Stockach Zuschuss IT Masterplan -74.833,92 EUR Zuschuss Masterplan BAU GLKN -3.873.000,00 EUR GLKN kapitalstärkende Maßnahme -2.000.000,00 EUR Amt für Gesundheit und Versorgung Aufrufsystem -13.500,00 EUR	Verlängerung der Förderperiode, ggf. Reduzierung der Kreismittel aufgrund zusätzlicher Landesmittel Restmittelabruf in 2022 Verlängerung des Förderzeitraums <i>Einsparung um 753 TEUR gemäß Vorlage 2021/216</i> Wird voraussichtlich in 2022 benötigt Anschaffung verzögert sich
THH 4	-942.235 EUR	-931.644 EUR	Baurecht und Umwelt Brandschutz Digitale Alarmierung 308.000,00 EUR Brandschutz Digitale Alarmierung -1.200.234,85 EUR Umstellung Notrufverbindungen IP-Technik -3.108,97 EUR Personenbez. Standortbestimmung Notrufe -13.000,00 EUR Katastrophenschutz Mediawand Lagezentrum -18.300,00 EUR Veterinäramt Anschaffung einer Stiefelreinigungsanlage -5.000,00 EUR	Verzögerung durch mehrfache Ausschreibungen aufgrund von Klageverfahren Restbetrag Modul im Betrieb, Abrechnung steht noch aus Technische Veränderungen erforderten weitere Abstimmung Verzögerung der Umbauarbeiten
THH 5	-3.540.906 EUR	-2.442.831 EUR	Nahverkehr -1.121.000,00 EUR Regionalbuskonzept Zu./Zuw. 589.000,00 EUR Regionalbuskonzept bewegl. Sachanlagen -1.400.000,00 EUR ÖPNV gez. Zu./Zuw. -310.000,00 EUR Straßenbau -846.711,59 EUR K 6100 Ausbaumaßnahmen -140.000,00 EUR K 6120 Ausbaumaßnahmen -400.000,00 EUR K 6120 Ausbaumaßnahmen Radweg -10.000,00 EUR K 6127 Ausbaumaßnahmen -790.000,00 EUR K 6127 Zuweisung 500.000,00 EUR K 6170 Ausbaumaßnahmen -51.464,14 EUR K 6177 Ausbaumaßnahmen Radweg -61.247,45 EUR K 6177 Zuweisung Radweg 36.000,00 EUR K 6177 Interessenbeitrag 70.000,00 EUR Baurecht und Umwelt Digitales Bauverfahren -100.119,18 EUR Wirtschaftsförderung Zuschuss zum Bau des Konstanzer InnovationsAreal (KINA) -375.000,00 EUR	Erhalt in 2022 nach Projektabschluss Großteil Anfang 2022, Restbeträge stehen noch aus Verzögerung Bahnhofsmo- dernisierungsprogramm Verteuerung K 6129, Übertrag aus Einsparungen Schlussrechnung steht noch aus Verteuerung K 6129, Übertrag aus Einsparungen Verschiebung der Maßnahme um 1 Jahr Verschiebung der Maßnahme um 1 Jahr Abschluss erfolgt Abschluss erfolgt Eingang in 2022 Eingang in 2022 Nichtlieferung elektronische Postfächer durch Komm.One, Erarbeitung eigener Schnittstelle Neustrukturierung des Projekts aufgrund denkmalschutzrechtlicher Vorgaben
Summe	-21.561.009 EUR	-18.971.972 EUR		

* Die Teilhaushalte wurden zum Haushaltsjahr 2021 neu gebildet; an dieser Stelle werden die Summen 2020 auf Basis der neuen Teilhaushalte zum Vergleich herangezogen.

7.9 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Die Kreditermächtigung des Jahres 2021 belief sich auf 9,6 Mio. EUR. Mit der Kreditermächtigung aus den Jahren 2019 und 2020 in Höhe von insgesamt 13,0 Mio. EUR standen insgesamt Kreditermächtigungen in Höhe von 22,6 Mio. EUR zur Verfügung.

Aus der Kreditermächtigung des Jahres 2018 wurden, nachdem die Verträge mit der KfW bereits in 2020 geschlossen wurden, in 2021 rund 2,6 Mio. EUR abgerufen (KfW-Darlehen). Diese Mittel werden zur Finanzierung der Investitionstätigkeiten aus Ermächtigungsübertragungen wie der Einrichtung einer digitalen Alarmierung und Baumaßnahmen im Straßenbau verwendet.

Gemäß § 87 Abs. 3 GemO stand die Kreditermächtigung aus dem Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 3,5 Mio. EUR noch bis zum Haushaltserlass der Haushaltssatzung für das Jahr 2021 zur Verfügung und wurde in auch 2021 in Anspruch genommen. Diese Mittel wurden zur Finanzierung der Investitionszuschüsse für das Projekt Masterplan IT des Gesundheitsverbands Landkreis Konstanz gGmbH genutzt. Die Kreditermächtigung 2020 in Höhe von 9,5 Mio. EUR, welche bis zum Haushaltserlass der Haushaltssatzung für das Jahr 2022 zur Verfügung stand, wurde aufgrund der guten Liquiditätslage nicht in Anspruch genommen.

Die Kreditermächtigung des Jahres 2021 in Höhe von 9,6 Mio. EUR steht bis zum Erlass der Haushaltssatzung 2023 weiter zur Verfügung.

7.10 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Gemäß § 42 GemHVO sind die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind. Insbesondere müssen Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen dargestellt werden. Haftungsverhältnisse sind anzugeben, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.

Mit Verpflichtungserklärung vom 21.09.1987 übernahm der Landkreis die Gewährträgerschaft gegenüber der Zusatzversorgungskasse (ZVK) für das heutige Mitglied Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH. Diese Gewährträgerschaft wurde durch den Verkauf der Anteile an der Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH deutlich reduziert. Mit der Käuferin, der REMONDIS GmbH & Co. KG wurde vereinbart, dass der Landkreis aus der Gewährträgerschaft für die ab dem 01.01.2013 neu entstandenen bzw. neu entstehenden, auch bedingten oder befristeten Forderungen der ZVK gegen die Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH aus deren Mitgliedschaft bei der ZVK entlassen wurde.

Am 09.11.2009 wurde vom Kreistag für den Badischen Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V. eine Bürgschaft / Gewährträgerschaft in Höhe von 876.114 EUR beschlossen (Ausfallbürgschaft ZVK). Diese Bürgschaft bleibt weiterhin bestehen.

Mit Verpflichtungserklärung vom 19.09.2012 übernahm der Landkreis die Gewährträgerschaft gegenüber der ZVK für das Mitglied Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gemeinnützige GmbH (GLKN) sowie die beiden Tochtergesellschaften Hegau-Bodensee-Klinikum GmbH (BG HBK) und Klinikum Konstanz GmbH (BG KN).

Am 15.07.2013 wurde vom Kreistag für die BG HBK eine Ausfallbürgschaft für die Beschaffung des Da Vinci OP Roboters in Höhe von 2 Mio. EUR beschlossen.

Im Zuge der Verschmelzung der Vincencius-Krankenhaus AG auf die BG KN in 2018 hat der Landkreis die Gewährträgerschaft in der kirchlichen Zusatzversorgungskasse übernommen. Mit der Spitalstiftung wurde im Innenverhältnis eine Übernahme in Höhe von 48 % vereinbart.

Am 27.03.2017 wurde vom Kreistag für die Klinikum Konstanz GmbH eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 4,25 Mio. EUR für den Neubau eines Apotheken- und Logistikzentrums beschlossen.

Bürgerschaftsübersicht - gilt zugleich als Veröffentlichung im Sinne von Art. 7 des Freistellungsbeschlusses vom 20.12.2011 (2012/21/EU)

Bürgerschaftsnehmer	Art der Bürgerschaft	vom	Stand 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Stand 31.12.2021
Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH			2.800.000 €	100.000 €	0 €	2.900.000 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	21.09.1987*	2.800.000 €	100.000 €		2.900.000 €
Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.			2.288.000 €	98.800 €	0 €	2.386.800 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	09.11.2009	2.288.000 €	98.800 €		2.386.800 €
Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz GmbH****			9.100.000 €	0 €	-100.000 €	9.000.000 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	19.09.2012**	9.100.000 €	0 €	-100.000 €	9.000.000 €
Hega u-Bodensee-Klinikum GmbH****			198.421.417 €	6.000.000 €	-211.031 €	204.210.386 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	19.09.2012**	197.700.000 €	6.000.000 €	0 €	203.700.000 €
davon Da Vinci OP Roboter	Ausfallbürgerschaft	26.07.2013	721.417 €	0 €	211.031 €	510.386 €
Klinikum Konstanz GmbH****			128.563.653 €	5.000.000 €	-174.517 €	133.389.136 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	19.09.2012**	120.600.000 €	4.900.000 €	0 €	125.500.000 €
davon Apotheken- und Logistikzentrum	Ausfallbürgerschaft	14.08.2018	3.863.653 €	0 €	-174.517 €	3.689.136 €
davon KZVK		30.01.2018***	4.100.000 €	100.000 €	0 €	4.200.000 €
			341.173.070 €	11.198.800 €	-485.548 €	351.886.322 €

* Hiervon werden im Innenverhältnis 50 % durch die RETERRA Hegau-Bodensee GmbH bzw. REMONDIS GmbH & Co. KG übernommen.

** Hiervon werden im Innenverhältnis 48% durch die ehemaligen Träger der Betriebsgesellschaften übernommen.

*** Die Verpflichtung aus der Bürgerschaft ist gerichtet auf den Ausgleichsbetrag nach § 15 a Kassensatzung der KZVK in Höhe der zum Zeitpunkt der Beendigung der partiellen Beteiligung der BG KN auf der KZVK lastenden Verpflichtungen. Hiervon werden im Innenverhältnis 48% durch die Spitalstiftung Konstanz übernommen.

**** Verweis auf den Betrauungsakt zugunsten der GLKN.

Alle Budgetüberträge /Ermächtigungsübertragungen unter Punkt 7.8 belasten im Übrigen die künftigen Haushaltsjahre, da die Mittel im Jahr der getätigten Aufwendungen bzw. Auszahlung zusätzlich zu finanzieren sind.

7.11 Über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

Beim Landkreis Konstanz sind die Teilhaushalte seit dem Jahr 2021 produktorientiert gegliedert. Die produktbezogenen Teilhaushalte sind dabei in organisationsbezogene Budgets / Bewirtschaftungseinheiten untergliedert, welche innerhalb des Teilhaushalts gemäß den aktuell geltenden Budgetierungsregelungen (Anlage 2 zum Haushalt) miteinander deckungsfähig sind. Somit entstehen über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen erst, wenn Planabweichungen nicht innerhalb der jeweiligen Budgets eines Teilhaushalts gedeckt werden können.

In die Deckungskreise mit einbezogen sind jeweils grundsätzlich die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen der Teilhaushalte, obwohl eine Darstellung nur im Gesamtergebnishaushalt erfolgt.

Übersicht über die Budgets

Ergebnisrechnung (Zuschussbedarf (-) / Überschuss (+) in EUR)

		HH-Ansatz	JE 2021	Planvergl. +/-
THH 1	Ordentliches Ergebnis	-31.580.094	-31.562.390	17.704
	Sonderergebnis	0	-839.898	-839.898
	Summe Budgets THH 1	-31.580.094	-32.402.288	-822.195
THH 2	Ordentliches Ergebnis	2.120.608	2.821.695	701.087
	Sonderergebnis	0	-1.690	-1.690
	Summe Budgets THH 2	2.120.608	2.820.005	699.397
THH 3	Ordentliches Ergebnis	-163.373.051	-157.837.299	5.535.752
	Sonderergebnis	0	-694	-694
	Summe Budgets THH 3	-163.373.051	-157.837.992	5.535.059
THH 4	Ordentliches Ergebnis	-4.320.445	-5.073.996	-753.550
	Sonderergebnis	0	-256.007	-256.007
	Summe Budgets THH 4	-4.320.445	-5.330.002	-1.009.557
THH 5	Ordentliches Ergebnis	-18.094.791	-16.685.706	1.409.085
	Sonderergebnis	0	-13.226	-13.226
	Summe Budgets THH 5	-18.094.791	-16.698.932	1.395.859
THH 6	Ordentliches Ergebnis	209.733.773	217.294.523	7.560.750
	Sonderergebnis	0	0	0
	Summe Budgets THH 6	209.733.773	217.294.523	7.560.750
	Jahresüberschuss gesamt	-5.514.000	7.845.313	13.359.313
	<i>davon Ordentliches Ergebnis</i>	<i>-5.514.000</i>	<i>8.956.828</i>	<i>14.470.828</i>
	<i>davon Sonderergebnis</i>	<i>0</i>	<i>-1.111.515</i>	<i>-1.111.515</i>

Im Jahr 2021 wurde die Ergebnisrechnung im Teilhaushalt 1 um rund 0,8 Mio. EUR und im Teilhaushalt 4 um rund 1,0 Mio. EUR überschritten.

Der Teilhaushalt 1 hat Mehrerträge in Höhe von rund 0,52 Mio. EUR zu verzeichnen. Diese Mehrerträge sowie die Minderaufwendungen überdecken die Mehraufwendungen im ordentlichen Ergebnis um rund 17.700 EUR. Die außerordentlichen Aufwendungen von rund 0,84 Mio. EUR ergeben sich durch Abschreibungen aufgrund erforderlicher Korrekturbuchungen im Bereich der Anlagenbuchhaltung – insbesondere beim Berufsschulzentrum Konstanz. **Die außerplanmäßigen Aufwendungen des Teilhaushalts 1 Innere Verwaltung in Höhe von rund 840.000 EUR werden durch Verbesserungen im Teilhaushalt 6 Allgemeine Finanzwirtschaft gedeckt.**

Im Teilhaushalt 4 ergaben sich Mindererträge in Höhe von 0,47 Mio. EUR – insbesondere im Bereich Straßenverkehr und Schifffahrt aufgrund eines Rückgangs der Verkäufe auf dem Automarkt (Gebrauchtwagen). Des Weiteren wurden die Ansätze bei den Personalaufwendungen um rund 0,23 Mio. EUR sowie die Ansätze der weiteren ordentlichen Aufwendungen um rund 0,05 Mio. EUR überschritten. Die außerordentlichen Aufwendungen von rund 0,26 Mio. EUR ergeben sich durch Abschreibungen aufgrund erforderlicher Korrekturbuchungen im Bereich der Anlagenbuchhaltung (Digitale Alarmerung). **Die Mindererträge sowie die über- und außerplanmäßige Aufwendungen des Teilhaushalts 4 Sicherheit und Ordnung in Höhe von insgesamt rund 1,0 Mio. EUR werden durch Verbesserungen im Teilhaushalt 6 Allgemeine Finanzwirtschaft gedeckt.**

Übersicht über die Budgets

Investitionsrechnung (Zuschussbedarf (-) / Überschuss (+) in EUR)

	HH-Ansatz	JE 2021	Planvergl.+/-
THH 1 Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.598.050	-7.717.468	-3.119.418
THH 2 Saldo aus Investitionstätigkeit	-582.200	-839.431	-257.231
THH 3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.508.500	-3.890.000	2.618.500
THH 4 Saldo aus Investitionstätigkeit	-203.000	-224.049	-21.048
THH 5 Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.192.300	-3.111.633	80.667
THH 6 Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0
Saldo aus Investitionstätigkeit gesamt	-15.084.050	-15.782.582	-698.532

Die bereitgestellten Mittel für Investitionen je Teilfinanzrechnung wurden 2021 in den Teilhaushalten 1, 2 und 4 überschritten. Im Teilhaushalt 1 werden diese vollständig durch Ermächtigungsübertragungen des Jahres 2020 finanziert; im Teilhaushalt 2 teilweise durch Ermächtigungsübertragungen sowie durch Deckungen aus dem Ergebnishaushalt 2021.

Die höheren Auszahlungen im Teilhaushalt 4 für das Aufrufsystem im Bereich Straßenverkehr von rund 19.400 EUR¹⁶ können durch Minderauszahlungen in Höhe von rund 11.100 EUR anteilig gedeckt werden. Somit bleiben rund 8.300 EUR sowie die Ersatzbeschaffung einer Drohne im Bereich Brandschutz von rund 2.200 EUR ungedeckt. **Die außerplanmäßigen Auszahlungen des Teilhaushalts 4 Sicherheit und Ordnung in Höhe von rund 10.500 EUR werden durch Einsparungen bei den Investitionen des Teilhaushalts 1 Innere Verwaltung (IT-Bereich) gedeckt.**

Die Über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Jahres 2021 wurden am 30. Mai 2022 durch den Kreistag beschlossen.

¹⁶ Die Auszahlungen für das Aufrufsystem lagen insgesamt bei rund 59.400 EUR – 40.000 EUR davon werden aus der Ermächtigungsübertragungen des Jahres 2020 aus dem Bereich Vermessung finanziert.

8. Schlüsselproduktbeschreibungen

THH 1 Innere Verwaltung
1121 Personalwesen und Ausbildung

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiter Sebastian Frick

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Für die Bediensteten der eigenen Verwaltung:

- Zentrale Personalsteuerung
- Personalbedarfsdeckung
- Personalbetreuung
- Ausbildung
- Fortbildung
- Bezügeabrechnung
- Freiwillige soziale Leistungen
- Arbeitsschutz und Arbeitsmedizin
- Dienstleistungen für Dritte
- Betriebliches Gesundheitsmanagement
- Personalentwicklung

❖ Grund- und Strukturdaten

Anzahl der Stellen lt. Stellenplan:	951,91 (Stand: 2020)
Aktive Mitarbeiter (Köpfe):	1.116 (Stand: 31.08.2020)
davon Landesbedienstete (Köpfe):	71 (Stand: 31.08.2020)
davon Nachwuchskräfte (Köpfe):	46 (Stand: 31.08.2020)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.11.21 Personalwesen	<ul style="list-style-type: none">• Wirtschaftliche Aufgabenerfüllung im Spannungsfeld zwischen sparsamer Personalkostenbewirtschaftung, Mitarbeiterzufriedenheit, demografischer Entwicklung.	<ul style="list-style-type: none">• Überwachung der Stellenentwicklung• Überwachung von Arbeitsbelastung und Fluktuation.• Mitarbeiterbindung, Erhöhung der Arbeitgeberattraktivität und Nachwuchsförderung.• Personalgewinnung.

1.11.21.03 Ausbildung	<ul style="list-style-type: none"> • Bereitstellung von qualifiziertem Nachwuchspersonal zur Deckung des Personalbedarfs 	<ul style="list-style-type: none"> • Bereitstellung von Ausbildungs- und Studienplätzen in ausreichender Zahl bei guter Betreuung und Förderung der Nachwuchskräfte. • Passgenauigkeit der Ausbildungsplätze.
----------------------------------	---	---

❖ **Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?**

➤ **1.11.21 Personalwesen**

Maßnahmen	2020		2021		Veränderung		2022
	Ergebnis		Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
Verhältnis zwischen dem gesamten Personalaufwand und den ordentlichen Aufwendungen lt. HH Satzung							
K1 Personalaufwandsquote	18,53%	17,44%	16,54%	-0,90%	-5%	17,68%	
K2 Durchschnittliche Anzahl der Bewerbungen pro Ausschreibungsverfahren	12,98	11,2	9,84	-1,36	-12%	11,4	
Gesamtzahl der Austritte im Verhältnis zur Mitarbeiterzahl - Sicherstellung der organisatorischen Stabilität							
K3 Externe Fluktuationsrate	10,44%	10,00%	10,67%	0,67%	6,70%	10,00%	
Überwachung der Arbeitsbelastung und Steuerung durch betriebliches Gesundheitsmanagement							
K4 Krankheitsquote nach	6,38%	6,83%	5,87%	-0,96%	-14,06%	6,80%	
K5 Alterstruktur der Beschäftigten							
- < 29 Jahre	15%	20%	17%	-3%	-15%	20%	
- 30 - 49 Jahre	40%	42%	40%	-2%	-4%	42%	
- > 49 Jahre	44%	38%	43%	5%	12%	38%	
Mitarbeiter/innen mit einer wöchentlichen Arbeitszeit von weniger als 39 Std. (Tarifangestellte) bzw. 41 Std. (Beamte)							
K6 Teilzeitquote	32,97%	31,60%	35,87%	4,27%	13,51%	33,00%	
K7 Frauenanteil an der Gesamtmitarbeiterzahl	64,56%	64,00%	65,00%	1,00%	1,56%	64,00%	
K8 Anteil Führungskräfte an der Gesamtmitarbeiterzahl**	11,40%	11,00%	11,10%	0,10%	0,91%	11,40%	
K9 Frauenanteil an den Führungskräften	46,97%	45,00%	49,63%	4,63%	10,29%	47,00%	

*Hinweis: Die Krankheitsquote ist nicht mit der von Krankenkassen veröffentlichten Krankheitsstatistik vergleichbar, da die Krankenkassen diese lediglich auf Basis eingereicherter Arbeitsunfähigkeitsbescheinigungen ermitteln. Es fehlen dort somit kurzzeitige Erkrankungen bis zu 3 Tagen (ohne Vorlagepflicht AU-Bescheinigung)

sowie Krankheitstage von Beamtinnen und Beamten, ferner beruhen die Statistiken der Krankenkassen auf Kalendertagen und nicht auf Arbeitstagen. Unklar ist zudem, ob langzeiterkrankte Mitarbeitende nach der Aussteuerung von den Krankenkassen noch gezählt werden.

**hierunter fallen alle im SAP-Organisationsmanagement als Leiterplanstellen ausgewiesene Stellen.

➤ 1.11.21.03 Ausbildung

Maßnahmen	2020	2021		Veränderung		2022
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
Anzahl der sich in Ausbildung befindeten Mitarbeiter im Verhältnis zur Gesamtmitarbeiterzahl						
K1 Ausbildungsquote	6,05%	7,10%	5,84%	-1,26%	-17,75%	6,00%
K2 Übernahmequote	60,00%	75,00%	71,43%	-3,57%	-4,76%	75,00%

❖ Erläuterungen

1.11.21 Personalwesen

Die Personalaufwandsquote (K1) setzt den Personalaufwand ins Verhältnis zu den Ordentlichen Aufwendungen des Gesamthaushalts. Sowohl der Personalaufwand als auch die Ordentlichen Aufwendungen liegen im Jahr 2021 über dem Ansatz. Da die Ordentlichen Aufwendungen jedoch stärker gestiegen als der Personalaufwand, ist die Personalaufwandsquote gesunken und liegt unter dem Ansatz.

Bei der Kennzahl K2 (Durchschnittliche Anzahl der Bewerbungen pro Ausschreibungsverfahren) wurde der Ansatz nicht erreicht, die Anzahl der Bewerbungen war rückläufig und blieb deutlich unter dem Ansatz. Dies wurde zum Anlass genommen, die Ausschreibungspraxis zu ändern. Ab dem Jahr 2022 werden neugestaltete Stellenausschreibungen zum Einsatz kommen, außerdem werden Stellenausschreibungen verstärkt in Onlineportalen veröffentlicht.

Die Externe Fluktuationsrate lag im Jahr 2021 über dem Ansatz. Als Sondereffekt sind hier kurzzeitige Einstellungen im ärztlichen Bereich sowie in der Kontaktnachverfolgung im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie zu berücksichtigen.

Die Krankheitsquote nach Arbeitstagen (K4) ist im zweiten Jahr in Folge unter dem Ansatz geblieben und hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich vermindert. Diese Entwicklung deckt sich mit den von den Krankenkassen ermittelten und veröffentlichten Daten, wonach die krankheitsbedingten Fehlzeiten im Jahr 2021 bundesweit gesunken sind.

Die Verwaltung ist weiterhin bemüht, den Anteil jüngerer Mitarbeitender (Altersgruppe bis einschl. 29 Jahre) zu erhöhen, dies ist jedoch ein schwieriger Prozess. Der Umgang mit der demografischen Entwicklung (K5 / Altersstruktur) bleibt weiterhin eine große Herausforderung, die für 2021 angestrebte Erhöhung des Anteils jüngerer Mitarbeitender wurde nicht vollumfänglich erreicht, die Zahl stieg jedoch gegenüber dem Ergebnis des Vorjahrs.

Die Teilzeitquote (K6) liegt wie in den Vorjahren über dem Ansatz. Die Vereinbarkeit von Familie und Beruf ist dem Landratsamt als familienfreundlicher Arbeitgeber wichtig, auch zur Mitarbeitendenbindung sind Teilzeitregelungen ein wichtiges Instrument.

Der Frauenanteil an der Gesamtmitarbeitendenzahl ist erneut gestiegen, mit 65,0 Prozent wurden sowohl der Vorjahreswert als auch der Ansatz übertroffen.

Der Anteil der Führungskräfte an der Gesamtmitarbeitendenzahl hat sich bei 11,1 Prozent eingependelt, der Wert liegt damit zwischen dem Ergebnis des Jahres 2020 und dem Ansatz des Jahres 2021.

Der Frauenanteil an den Führungskräften (K9) hat sich gegenüber dem Vorjahreswert erhöht und auch der Ansatz für 2021 wurde überschritten.

1.11.21.03 Ausbildung

Die Ausbildungsquote ist erneut unter dem Ansatz geblieben. Die Erhöhung der Ausbildungsquote bleibt weiterhin ein Ziel der Verwaltung, die Zielerreichung ist jedoch auch abhängig von externen Faktoren wie Bewerberlage und Abbruchquote.

Die Übernahmequote ist gegenüber dem Vorjahr gestiegen, der Ansatz konnte jedoch nicht ganz erreicht werden. Teilweise nehmen Ausbildungsabsolventen nach Bestehen der Abschlussprüfung ein Übernahmeangebot des Landkreises nicht an, weil sie beispielsweise anschließend ein Studium beginnen wollen.

Hochbau und Gebäudemanagement

THH 1 Verwaltung und Digitalisierung

1124 Gebäudemanagement

Verantwortliche im Fachbereich: Amtsleiterin Karin Seidl

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Grundstücks- und Gebäudemanagement:

- Verwaltung und Bewirtschaftung der Liegenschaften des Landkreises und zur Verfügungsstellung der Gebäude den Ämtern und Einrichtungen des Landkreises;
- Betreuung aller baulichen Maßnahmen an den Gebäuden des Landkreises sowie Planung und Bau von Neubau-, Umbau- und Erweiterungsbauten;
- Bauherrenleitung; Projektleitung und Projektsteuerung;
- Begehung und Instandhaltung der baulichen und technischen Anlagen; Energiemanagement;
- Gebäudereinigung sowie Verwaltung und Bewirtschaftung

❖ Grund- und Strukturdaten

Grundstücks- und Gebäudemanagement:

Anzahl der Sonderschulgebäude: 3

Anzahl der Berufsschulgebäude: 7

Anzahl der Verwaltungsgebäude: 2

(Hier werden das Landratsamt Konstanz, Benediktinerplatz, sowie das Behördenzentrum Radolfzell als die beiden größten Außenstellen, mit dem überwiegenden Anteil an den Gesamtkosten, erfasst.)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir konkret tun?
1124.02.18.-21 Sonderschulen für Geistigbehinderte und Sprachbehinderte	Langfristige Sicherung und Pflege des Sonderschulgebäudevermögens, CO2-Reduzierung, ressourcenschonende, umweltgerechte und energieeffiziente Bewirtschaftung und Nutzung der Sonderschulgebäude.	Instandhaltung der Gebäude der SBBBZ zur langfristigen schulischen Nutzung, wirtschaftliche und energieeffiziente Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude sowie Reinigung. Bewusster Umgang mit Ressourcen sowie Umsetzung ggf. erforderlicher baulicher Maßnahmen zur Verbesserung der Energieeffizienz.

1124.02.25 Berufsbildende Schulen	Langfristige Sicherung und Pflege der Gebäude der Berufsschulen zum Werteeerhalt, CO2-Reduzierung, ressourcenschonende, umweltgerechte und energieeffiziente Unterhaltung, Bewirtschaftung und Nutzung der Berufsschulgebäude.	Instandhaltung der Gebäude der beruflichen Schulen zur langfristigen schulischen Nutzung, wirtschaftliche und energieeffiziente Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude sowie Reinigung. Bewusster Umgang mit Ressourcen sowie Umsetzung ggf. erforderlicher baulicher Maßnahmen zur Verbesserung der Energieeffizienz.
1124.02.41+45 Dienstgebäude Benediktinerplatz 1 + Dienstgebäude Otto-Blesch-Straße 49-51, Radolfzell	Bereitstellung von ausreichenden Büro- und Arbeitsräumen zur Sicherstellung eines funktionierenden Dienstbetriebes. Klimaneutrale Verwaltung bis 2040, CO2-Reduzierung, ressourcenschonende, umweltgerechte und energieeffiziente Unterhaltung, Bewirtschaftung und Nutzung der Dienstgebäude.	Instandhaltung der Gebäude zur langfristigen sachgerechten Nutzung, wirtschaftliche und energieeffiziente Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude sowie Reinigung. Bewusster Umgang mit Ressourcen sowie Umsetzung ggf. erforderlicher baulicher Maßnahmen zur Verbesserung der Energieeffizienz.

❖ **Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?**

➤ **1124.02.18-21 Sonderpädagogische Schulen für Geistigbehinderte und Sprachbehinderte**

Maßnahmen	2020	2021		Veränderung		2022
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
Instandhaltung der Sonderschulgebäude mittels wirtschaftlicher Reparaturen / Neubeschaffungen oder Ausbesserungen:						
K1 Erhaltungsaufwand pro qm BGF der Sonderschulen	42	51	72	21	41%	95
Wirtsc						
K2 Gesamtkosten pro qm BGF der Sonderschulen	124	151	155	4	3%	182
K3 Bewirtschaftungskosten ohne Erhaltungsaufwand pro qm BGF der Sonderschulen	50	54	49	-5	-9%	54

➤ **1124.02.25 Berufsbildende Schulen**

Maßnahmen	2020		2021		Veränderung		2022	
	Ergebnis		Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz	
Instandhaltung der Berufsschulgebäude mittels wirtschaftlicher Reparaturen / Neubeschaffungen oder Ausbesserungen:								
K4	Erhaltungsaufwand pro qm BGF der Berufsschulen	15	16	32	16	100%	22	
Wirtsc								
K5	Gesamtkosten pro qm BGF der Berufsschulen	81	91	99	8	9%	94	
K6	Bewirtschaftungskosten ohne Erhaltungsaufwand pro qm BGF der Berufsschulen	39	39	38	-1	-3%	39	

➤ **1124.02.41+45 Dienstgebäude Benediktinerplatz 1 +
Dienstgebäude Otto-Blesch-Straße 49-51 Radolfzell**

Maßnahmen	2020		2021		Veränderung		2022	
	Ergebnis		Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz	
Instandhaltung der Verwaltungshauptgebäude mittels wirtschaftlicher Reparaturen / Neubeschaffungen oder Ausbesserungen:								
K7	Erhaltungsaufwand pro qm BGF der Verwaltungshauptgebäude	33	43	35	-8	-19%	46	
Wirtsc								
K8	Gesamtkosten pro qm BGF der Verwaltungshauptgebäude	112	128	113	-15	-12%	130	
K9	Bewirtschaftungskosten ohne Erhaltungsaufwand pro qm BGF der Verwaltungshauptgebäude	48	41	46	5	12%	44	

❖ Erläuterungen

Kennzahl K1, K4 und K7

Erhaltungsaufwand pro qm BGF:

Sämtliche Aufwendungen zum Erhalt, Instandhaltung bzw. Unterhalt der Gebäude zählen zum Erhaltungsaufwand. Die Maßnahmen zum Bauunterhalt basieren auf Prioritätenlisten, die sich an den Prioritäten des zentralen Gebäudemanagements unter Einbeziehung der Anregungen der jeweiligen Nutzer orientieren. Seit dem Haushaltsjahr 2016 gilt der "Eckwert Bauunterhalt" als Richtwert/Obergrenze für die durchgeführten Unterhaltungsmaßnahmen an den Schulen und Verwaltungsgebäuden im Landkreis. Die Planung des Haushalts für den Erhaltungsaufwand 2018 ff. basiert auf diesen Daten.

Im Bereich Schulen sind die Aufwendungen gegenüber der Planung gestiegen. Die Mehraufwendungen sind insbesondere auf den Schaden durch den Brand im Dachgeschoss der Robert-Gerwig-Schule zurückzuführen. Bei den Dienstgebäuden sind die Aufwendungen gegenüber der Planung niedriger ausgefallen. Das Projekt Erneuerung der Heizungsanlage im Dienstgebäude Benediktinerplatz 1 konnte 2021 nicht realisiert werden.

Kennzahl K2, K5 und K8

Gesamtkosten pro qm BGF:

Die Gesamtkosten pro qm BGF (Bruttogrundfläche) setzen sich aus den kalkulatorischen Kosten (Abschreibung und Verzinsung), den Betriebskosten, den Verwaltungskosten und den Erhaltungskosten zusammen.

Die Veränderungen bei den kalkulatorischen Kosten sowie den Erhaltungsaufwendungen und den Bewirtschaftungskosten haben entsprechende Auswirkungen auf die Kennzahl der Gesamtkosten pro qm BGF.

Kennzahl K3, K6 und K9

Bewirtschaftungskosten ohne Erhaltungsaufwand pro qm BGF:

Die Bewirtschaftungskosten setzen sich aus den gesamten Betriebskosten und den Verwaltungskosten zusammen, die pro qm BGF ohne den Erhaltungsaufwand dargestellt werden.

Bei den Bewirtschaftungskosten ist das Ergebnis gegenüber dem Planansatz bei den Dienstgebäuden gestiegen. Ausschlaggebend hierfür ist eine Erhöhung der Kosten in den Bereichen Reinigung und Energie. Ursächlich hierfür ist die Flexibilisierung der Arbeitszeit und Ausweitung der Rahmenarbeitszeit in den Dienstgebäuden.

Im Bereich der Schulen sind die Kosten in den Bereichen Energie (Strom, Wasser und Wärme) und Abfall gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. Dies basiert auf die mehrmonatigen Corona bedingten Schulschließungen.

Schulen und Jugendsozialarbeit

THH 2

Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

2120

Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiterin Evelin Hagen

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Die sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren (SBBZ) mit Förderschwerpunkt und körperliche und motorische Entwicklung, geistige Entwicklung sowie Sprache dienen der Erziehung, Bildung und Ausbildung von Kindern und Jugendlichen mit sonderpädagogischem Förderbedarf, die in den allgemeinen Schulen nicht die ihnen zukommende Erziehung, Bildung und Ausbildung erfahren können. Sicherstellung des Schul- und Unterrichtsbetriebs durch Schaffung der sächlichen und personellen Voraussetzungen (ohne lehrendes Personal) in Erfüllung der Aufgaben des örtlichen Schulträgers. Hierzu zählen insbesondere

Schulentwicklungsplanung

- Bereitstellung, Unterhaltung, Bewirtschaftung der Grundstücke und der baulichen Anlagen (durch den Dienstleister Amt für Hochbau und Gebäudemanagement, s. THH 5)
- Bereitstellung von Ausstattung, Lehr- und Lernmitteln
- Bereitstellung und Fortbildung des nichtlehrenden Personals
- Bereitstellung der Mittagsverpflegung gegen Entgelt

Sonderpädagogisches Bildung- und Beratungszentren im Landkreis:

- Regenbogenschule Konstanz, Förderschwerpunkte körperliche und motorische Entwicklung sowie geistige Entwicklung.
- Haldenwangschule Singen, Förderschwerpunkte geistige Entwicklung sowie körperliche und motorische Entwicklung.
- Sonnenlandschule Stockach, Förderschwerpunkte Sprache.

❖ Grund- und Strukturdaten

- **Gesamtschülerzahl:** 325 (Schuljahr 2020/2021)
- **Nettoressourcenbedarf:** 1.193.927,94 EUR (2021)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.21.20 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren	<ul style="list-style-type: none">• Sicherstellung und Weiterentwicklung eines sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungsangebots.	<ul style="list-style-type: none">• Kontinuierliche Zusammenarbeit mit dem SBBZ, dem staatlichen Schulamt und dem Regierungspräsidium Freiburg.

❖ Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?

➤ 1.21.20 Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren

Maßnahmen	2020	2021		Veränderung		2022
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
K1 Gesamtschülerzahl	317	325	325	0	0%	349
K2 Durchschnittliche Klassenstärke	7	7	7	0	0%	7
K3 Nettoressourcenbedarf je Schüler	2.038,06 €	3.000,00 €	3.673,62 €	673,62 €	22%	4.300,00 €

∅ Sonstige Maßnahmen:

❖ Erläuterungen

Auf Grund der steigenden Schülerzahlen wurden Baumaßnahmen bei der Haldenwang-Schule Singen notwendig. Steigende Kosten durch vermehrte Digitalisierung.

Schulen und Jugendsozialarbeit

THH 2

Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

2130

Bereitst. u. Betr. v. berufsbild. Schule

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiterin Evelin Hagen

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Sicherstellung der Schul- und Unterrichtsbetriebs an den gewerblichen, kaufmännischen, hauswirtschaftlich, pflegerisch, sozialpädagogischen und landwirtschaftlichen beruflichen Schulen durch Schaffung der sächlichen und personellen Voraussetzungen (ohne lehrendes Personal) in Erfüllung der Aufgabe des örtlichen Schulträgers. Hierzu zählen insbesondere

- Entwicklungsplanung
- Bereitstellung, Unterhaltung, Bewirtschaftung der Grundstücke und der baulichen Anlagen (durch den Dienstleister Amt für Hochbau und Gebäudemanagement, s. THH 5)
- Bereitstellung der Ausstattung, Lehr- und Lernmitteln
- Bereitstellung und Fortbildung des nichtlehrenden Personals

Berufsbildende Schulen im Landkreis sind:

- Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz
- Hohentwiel-Gewerbeschule Singen
- Wessenberg-Schule Konstanz
- Robert-Gerwig Schule Singen
- Fachschule für Landwirtschaft Stockach
- Berufsschulzentrum Radolfzell
- Berufsschulzentrum Stockach
- Mettnau-Schule Radolfzell

❖ Grund- und Strukturdaten

- **Gesamtschülerzahl:** 8 609 (Schuljahr 2020/2021)
- **Nettoressourcenbedarf:** 5.122.917,34 EUR (2021)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.21.30 Bereitstellung und Betreuung von berufsbildenden Schulen	<ul style="list-style-type: none">• Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Schulangebots.	<ul style="list-style-type: none">• Zusammenarbeit mit den beruflichen Schulen, den Kammern und dem Regierungspräsidium Freiburg, unter Berücksichtigung der veränderten Rahmenbedingungen und Notwendigkeiten der Schulentwicklung.

❖ Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?

➤ 1.21.30 Bereitstellung und Betreuung von berufsbildenden Schulen

Maßnahmen	2020	2021		Veränderung		2022
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
K1 Gesamtschülerzahl	8.902	8.612	8.609	-3	0%	8.283
K2 Gesamtschüleranzahl Teilzeit	4.583	4.504	4.502	-2	0%	4.304
K3 Gesamtschüleranzahl Vollzeit	4.319	4.108	4.107	-1	0%	3.979
K5 Nettoressourcenbedarf je Schüler*	518,95 €	700,00 €	867,14 €	167,14 €	24%	700,00 €

∅ Sonstige Maßnahmen:

* Schülerzahl gewichtet Teilzeit mit 0,4.

❖ Erläuterungen

Steigende Kosten auf Grund BSZ Konstanz und auf Grund Digitalisierung.

Schulen und Jugendsozialarbeit

THH 2

Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

2150

Sonstige schulische Aufgaben

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiterin Evelin Hagen

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Bereitstellung Kreismedienzentrum:

- Anschaffung und Bereitstellung von geeigneten Medien nach fachlichen und medienpädagogischen Gesichtspunkten an Schulen und Vermietung an Dritte
- Erstellung von Katalogen und Medienlisten zur Kundeninformation und Pflege des Medienbestands
- Bereitstellung und Wartung von audiovisuellen Geräten
- Techn. Unterstützung im audiovisuellen Bereich bei Fortbildungs- und Informationsveranstaltungen
- Beratung von Schulen, Ämtern, Behörden, Vereinen usw. bei der Anschaffung und Nutzung von audiovisuellen Geräten und Medien
- Kurse zur Gerätebedienung und zum Umgang mit audiovisuellen Medien

❖ Grund- und Strukturdaten

Nettoressourcenbedarf: 179.421,87 EUR (Stand: 2021)
Anzahl der Stellen ohne Landesbedienstete: 2 (1,0 VZÄ)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.21.50 Sonstige schulische Aufgaben	<ul style="list-style-type: none">• Optimierung des Unterrichts sowie der Schul-, Jugend- und Erwachsenenbildung durch ein bedarfsgerechtes und zeitgemäßes Angebot an audiovisuellen Medien.	<ul style="list-style-type: none">• Sinnvolle Distribution der Medien erarbeiten.• Kontinuierliche zeitliche Anpassung der Medien.• Aufgaben des Kreismedienzentrums den Schulen und der Öffentlichkeit näherbringen.

❖ Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?

➤ 1.21.50 Sonstige schulische Aufgaben

Maßnahmen	2020		2021		Veränderung		2022
	Ergebnis		Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
K1 Anzahl der vorgehaltenen Medien	5.071		5.200	4.645	-555	-11%	5.400
K2 Anzahl der audiovisuellen Geräte	513		500	494	-6	-1%	520
K3 Anzahl der jährlichen Ausleihungen							
- Medien	16.005		16.000	22.608	6.608	41%	16.000
- Geräte	1.778		1.700	1.214	-486	-29%	1.700

∅ Sonstige Maßnahmen:

❖ Erläuterungen

Wegen Corona wurden in 2021 mehr Medien ausgeliehen. Da wegen Corona wenig Veranstaltungen möglich waren, sank die Anzahl der Ausleihungen von Geräten.

Schulen und Jugendsozialarbeit

THH 3

Soziales und Gesundheit

3620

Jugendsozialarbeit, Jugendsozialarbeit an Schulen im Rahmen von SGB VIII

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiterin Evelin Hagen

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Die Jugendberufsbegleiter unterstützen direkt benachteiligte Jugendliche (insbesondere des Vorqualifizierungsjahres Arbeit/Beruf, der Ausbildungsvorbereitung- sowie der Kooperations-Klassen) beim Übergang von der Schule in den Beruf.

Die Schulsozialarbeiter an den beruflichen Schulen leisten Einzelfallhilfe in persönlichen Krisensituationen und vermitteln den/die Jugendlichen ggf. weiter an das bereits vorhandene Beratungsnetz.

Die Schulsozialarbeiter für die VABO*-Klassen unterstützen und begleiten die Jugendlichen in der sozialen Integration und fördern diese am Übergang Schule/ Beruf.

*Vorqualifizierungsjahr Arbeit / Beruf mit Schwerpunkt Erwerb von Deutschkenntnissen.

❖ Grund- und Strukturdaten

- **Zahl der Jugendberufsbegleiter/innen:** 6,7 VZÄ (Schuljahr 2020/2021)
betreute Gesamtschülerzahl: 329 (Schuljahr 2020/2021)
- **Zahl der Schulsozialarbeiter/innen:** 5,3 VZÄ (Schuljahr 2020/2021)
betreute Gesamtschülerzahl: 8.242 (Schuljahr 2020/2021)
- **Zahl der Schulsozialarbeiter/innen für VABO-Klassen:** 5,4 VZÄ (Schuljahr 2020/2021)
betreute VABO-Schüler: 104 (Schuljahr 2020/2021)
- **Nettoressourcenbedarf:** 966.247,63 EUR (Stand 2021)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.36.20.02-2 Jugendberufs- begleitung/ Schulsozialarbeit	<ul style="list-style-type: none">• Individuelle Unterstützung und Beratung der Jugendlichen bei der Suche nach einem Ausbildungsplatz bzw. bei der Berufsplanung.• Aufbau, Teilhabe und Pflege eines Netzwerkes aller an der beruflichen Bildung Beteiligten.• Unterstützung und Beratung der Jugendlichen in persönlichen Krisensituationen zur Förderung der schulischen und beruflichen Ausbildung sowie der sozialen Integration.	<ul style="list-style-type: none">• Eine adäquate Personalausstattung und qualifiziertes Personal zur Verfügung stellen.• Geeignete Fortbildungsmaßnahmen ermöglichen.

	<ul style="list-style-type: none"> Die Vermittlungsquote von Vorqualifizierungsjahr Arbeit/Beruf-, Ausbildungsvorbereitung- und Kooperationsklassen-Schülern in einem Ausbildungsberuf soll zum 30.09. jeden Jahres für das vorangegangene Schuljahr bei insgesamt 30 % liegen. 	
--	--	--

❖ **Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?**

➤ **1.36.20.02-2 Jugendberufsbegleitung/Schulsozialarbeit**

Maßnahmen	2020	2021		Veränderung		2022
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
K1 Schülerzahl VAB/VABO/AV/KOOP-Klassen**	385	368	327	-41	-11%	382
K2 Betreute Schüler pro VZÄ	41	51	39	-12	-24%	40
Vermittlung von VAB, VABA, AV und KOOP Schüler/innen in einen Ausbildungsberuf						
K3 Vermittlungsquote gesamt	0,25	0,29	0,18	-0,11	-38%	0,3
Individuelle Beratung und Hilfe durch die Schulsozialarbeiter/innen (ohne VABO)						
K4 Anzahl der Einzelfallberatungen von bis zu 3 Terminen und mehr	559	600	673	73	12%	560
Zusammenarbeit der Schulsozialarbeiter/innen (ohne VABO) mit dem Jugendamt und anderen Stellen im Rahmen individueller Hilfen						
K5 Anzahl der Fachgespräche, bei denen Kontakt zum Jugendamt oder anderen Fachdiensten aufgenommen wurde	191	150	156	6	4%	180
Beratung von und mit Lehrern/innen durch die Schulsozialarbeiter/innen (ohne VABO)						
K6 Anzahl der Fachgespräche zwischen Schulsozialarbeiter/innen und Lehrern/innen, um gemeinsam nach Lösungen für individuelle	309	170	317	147	86%	300
Beratung von Erziehungsberechtigten durch die Schulsozialarbeiter/innen (ohne VABO)						
K7 Zahl der Erziehungsberechtigten, die von der Fachkraft der Schulsozialarbeit im Hinblick auf die Erziehung ihrer Kinder individuell	59	80	58	-22	-28%	50
Themenorientierte Gruppenarbeiten der Schulsozialarbeiter/innen (ohne VABO) mit Schülergruppen und Arbeit mit Schulklassen zur Förderung sozialer Kompetenzen, Konfliktfähigkeit, Gewaltprävention, Suchtprävention und Gesundheitsförderung sowie Konfliktbewältigung bei Problemen wie Ausgrenzung oder Mobbing						
K8 Zahl der Gruppen	64	25	23	-2	-8%	20
K9 Zahl der teilnehmenden Schüler/innen	1034	110	249	139	126%	320

* die Erhebungen finden im Zeitraum eines Schuljahres statt (01.08. - 31.07.) Ergebnis 2021 betrifft z.B. das Schuljahr 2020/2021

** AV = Ausbildungsvorbereitung

VAB = Vorqualifizierungsklassen Arbeit und Beruf

VABO = Vorqualifizierungsjahr Arbeit/Beruf mit Schwerpunkt Erwerb von Deutschkenntnissen

VABA = Fortgeschrittene VABO-Klassen

KOOP = Kooperationsklassen

❖ Erläuterungen

Durch die Einführung einer speziellen Software für Schulsozialarbeiter sind die Statistikdaten besser erfassbar (K6). Da die Schulsozialarbeiter entsprechend ausgebildet wurden, kann das Team vermehrt Mobbingintervention und Sozialtraining durchführen (K9)

Heimaufsicht und Soziales

THH 4

Sicherheit und Ordnung

1220

Heimaufsicht

Verantwortlicher im Fachbereich: Dezernatsleiter Stefan Basel

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

➤ **Ordnungswesen (Heimaufsicht):**

- Aufgaben und Maßnahmen nach dem Wohn-, Teilhabe- und Pflegegesetz zum Schutz der Interessen und Bedürfnisse der Heimbewohner, z.B. Sicherung der Wohn- und Betreuungsqualität
- Prüfungsbegehungen zur Gewährleistung der Einhaltung der dem Heimträger obliegenden Pflichten
- Beratung
- Baumaßnahmen

Auftragstyp: Weisungsgebundene Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage: Wohn-, Teilhabe- und Pflegegesetz (WTPG)

❖ Grund- und Strukturdaten

➤ **Ordnungswesen (Heimaufsicht):**

Anzahl der zu überwachenden Einrichtungen: 80 Gebäude

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.12.20.02 Ordnungswesen (Heimaufsicht)	<ul style="list-style-type: none">• Sicherstellung eines ordnungsgemäßen Betriebs der Einrichtungen um die Interessen und Bedürfnisse der Heimbewohner vor Beeinträchtigung zu schützen• Mitwirkung der Bewohner zu sichern und zu stärken• Beratung in Heimangelegenheiten zu fördern	<ul style="list-style-type: none">• Regelmäßige Heimbegehungen• Überprüfungen von gemeldeten Sachverhalten und Beschwerden sowie Verfahrensermittlungen• Umfassende Beratung von Personen mit berechtigten Interesse fördern

❖ **Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?**

➤ **12.20.02 Ordnungswesen (Heimaufsicht)**

Maßnahmen	2020	2021		Veränderung		2022
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
Regelmäßige Heimbegehungen:						
K1 Anzahl der Regelbegehungen	6	70	20	-50	-71%	70
K2 Anzahl der anlassbezogenen Überprüfungen	2	5	4	-1	-20%	5

∅ Sonstige Maßnahmen: ca. 1000 Beratungen von Personen mit berechtigtem Interesse

❖ **Erläuterungen**

Im Jahr 2020 konnten nur die bis zum 16.03.2020 geplanten Überprüfungen von Einrichtungen durchgeführt werden. Ab diesem Zeitpunkt hat das Ministerium für Soziales und Integration BW die Regelbegehungen gem. §17 WTPG aufgrund der Pandemiesituation bis einschl. 30.09.2020 ausgesetzt.

Im Einvernehmen mit dem Dezernenten für Soziales und Gesundheit hat die Heimaufsichtsbehörde eine Lösung zur Entlastung der Einrichtungen im Zeitraum ab dem 01.10.2020 erarbeitet und realisiert. Zur Bereitstellung des Qualitätsmerkmals einer Prüfung durch die Heimaufsichtsbehörde des Landkreises Konstanz wurde ein Fragenkatalog zusammengestellt, der neben den Standardanfragen einer Begehung auch die Spezialthemen aufgriff, die für das Jahr 2020 zur Prüfung vorgesehen waren. Die Fragebögen wurden den Einrichtungen zugesandt, mit der Bitte um deren Beantwortung innerhalb einer vorgegebenen Frist. Gleichzeitig waren die im Rahmen einer Begehung vorzulegenden Unterlagen beizufügen.

Die Begehungen werden der immer noch andauernden Pandemiesituation angemessen wieder durchgeführt, wobei Ergebnisse der o.a. Interimslösung berücksichtigt und in die laufenden Vorbereitungen einfließen.

THH 3
3170

Soziales und Gesundheit
Betreuungsleistungen

Verantwortlicher im Fachbereich: Dezernatsleiter Stefan Basel

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Betreuungsleistungen:

- Gewinnung, Beratung und Unterstützung von ehrenamtlichen Betreuern, Berufsbetreuern sowie gemeinnützigen und freien Organisationen
- Unterstützung der Vormundschaftsgerichte in Betreuungs- und Unterbringungsverfahren einschließlich Planungsaufgaben
- Mitwirkung bei und Durchführung von angeordneten Unterbringungen
- Unterschriftbeglaubigung bei Vollmachten und Beratung von Bevollmächtigten

Auftragstyp: Weisungsfreie Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage: Betreuungsrechtsänderungsgesetz u.a.

❖ Grund- und Strukturdaten

Betreuungsleistungen:

Anzahl der Betreuungen: 3.623 (Stand: 2019)
Anzahl der neu eingerichteten Betreuungen: 608 (Stand: 2019)

❖ Zielbeschreibungen

Bereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
Produkt 1.31.70.01 Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Betreuungs- gesetz	<ul style="list-style-type: none">• Schutz der Betroffenen• Nutzung aller Möglichkeiten die Krankheit oder Behinderung der Betreuten zu beseitigen, zu verbessern, ihre Verschlimmerung zu verhüten oder ihre Folgen zu mindern• Reduzierung oder Verhinderung der Betreuung	<ul style="list-style-type: none">• Unterstützung der Betreuungs-gerichte• Beratung von Bevollmächtigten• Vermittlung von betreuungsvermeidenden Hilfen

❖ Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?

➤ 1.31.70.01 Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz

Maßnahmen	2019	2020		Veränderung		2021
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
Persönliche Betreuung						
K1 Anzahl der Verfahrensermittlungen	1.306	1.200	1.375	175	15%	1.200
K2 Anzahl der Sozialberichte	869	900	897	-3	0%	900
Beratung von Bevollmächtigten						
K3 Anzahl der beglaubigten Vollmachten	1.200	1.200	766	-434	-36%	800
Vermittlung betreuungsvermeidender Hilfen						
K4 Fälle bei denen Hilfen vermittelt wurden	44	50	0	-50	-100%	50

∅ Sonstige Maßnahmen: Netzwerkarbeit, AG-Amtsgerichte, AG-Betreuungsvereine, AG-Berufliche Betreuer, AG-Ehrenamtl. Betreuer

❖ Erläuterungen

Die Anzahl der Betreuungen bleibt bei leichten Steigerungen auf konstant hohem Niveau. Die Verfahrensermittlungen durch die Betreuungsbehörde auf Veranlassung der Betreuungsgerichte sind gegenüber dem Vorjahr erneut angestiegen. Im Übrigen wird die Betreuungsbehörde auf Veranlassung der Betreuungsgerichte in nahezu allen Verfahren beteiligt. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass immer mehr Betreuungsverfahren aufgrund ihrer Komplexität eine umfassende Prüfung durch die Betreuungsbehörde erforderlich machen.

Sozialberichte sind auf ausdrückliche Anforderung der Gerichte zu erstellen, wobei sie von dort aus in immer mehr Verfahren als notwendig erachtet werden. Aufgrund der immer komplexeren Betreuungsverfahren und der Problemstellungen, die von den zu betreuenden Personen ausgehen, sind intensivere Ermittlungen und Gespräche erforderlich. Infolge der Pandemiesituation wurden diese – soweit möglich – ohne persönlichen Kontakt wahrgenommen. Die Kommunikation über Telemedien gestaltete sich mitunter schwierig und verursachte einen höheren Zeitaufwand. Die Sachverhaltsermittlungen werden in den Betreuungsverfahren in ständig steigendem Maß erforderlich sein. Die anstehende Betreuungsrechtsreform, die zum 01.01.2023 umgesetzt wird, beinhaltet u.a., dass diese Aufgabe weiter an Bedeutung und Intensität gewinnen soll.

Die Beglaubigung von Vollmachten war im vergangenen Jahr rückläufig. Angesichts der Pandemiesituation war die Anzahl der Termine, die einen direkten Publikumskontakt erforderlich machen, zu reduzieren. Im Hinblick auf die Nachfragen ist wieder mit einer deutlichen Steigerung der Fallzahlen zu rechnen, sobald ein uneingeschränkter Publikumsverkehr wiederaufgenommen werden kann.

Im vergangenen Berichtsjahr konnten im Betreuungsverfahren keine weiteren Hilfen vermittelt werden. Obwohl dieser Aspekt im Rahmen der Sachverhaltsermittlung regelmäßig geprüft wird, hat sich in allen Fällen gezeigt, dass die Einrichtung einer Betreuung unumgänglich war. In aller Regel wurde bereits vor Einleitung eines Betreuungsverfahrens der Einsatz weiterer Hilfen geprüft. Die bereits erwähnte Betreuungsrechtsreform erweitert das bisherige Beratungsangebot der Betreuungsbehörde explizit um ein allgemeines Unterstützungsangebot. Die Betreuungsbehörde soll einen Kontakt zwischen Betroffenen und dem sozialen Hilfesystem herstellen und bei antragsabhängigen Leistungen die Betroffenen unterstützen, die notwendigen Anträge selbst zu stellen. Darüber hinaus sieht der Gesetzgeber eine „erweiterte Unterstützung“ im Vorfeld einer Betreuungseinrichtung vor. Neben das Fallmanagement der Sozialleistungsträger wird dadurch ein Fallmanagement der Betreuungsbehörde gestellt.

Heimaufsicht und Soziales

THH 3

Soziales und Gesundheit

3110

Grundversorgung und Hilfen nach SGB X

Verantwortliche im Fachbereich: Amtsleiterin Cornelia Schönbacher

❖ Kurzbeschreibung - Um welche Bereiche geht es?

Hilfe zur Pflege:

- Sämtliche individuellen Leistungen nach dem SGB XII, welche die notwendige Pflege für die Hilfesuchenden sicherstellen, die Beschwerden des Hilfesuchenden erleichtern sowie die Pflegebereitschaft der Pflegeperson erhalten
- Beratungen und Unterstützung von Leistungsberechtigten

Auftragstyp: Weisungsfreie Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage: SGB XII

❖ Grund- und Strukturdaten

- **Anzahl der Kreiseinwohner:** 287.605 (Stand: 2021)
- **Zahl der Pflegebedürftigen im Landkreis:** 11.369 (Stand: Pflegestatistik 2019)

❖ Zielbeschreibungen

Bereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
Produkt 1.31.10.01 Hilfe zur Pflege	<ul style="list-style-type: none">• Wirtschaftliche Sicherstellung der notwendigen Pflegeleistungen• Sicherstellung der Pflege so lange als möglich in der Häuslichkeit• Der Anteil der Empfänger ambulanter Hilfe zur Pflege an allen Empfängern von Hilfe zur Pflege soll bis 31.12.2021 bei über 20% liegen	<ul style="list-style-type: none">• Angebot einer frühzeitig aufsuchenden Beratung

❖ Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?

➤ 1.31.10.01 Hilfe zur Pflege

Das Sozialamt erhält in der Regel erst mit dem Kostenübernahmeantrag Kenntnis von einer stationären Unterbringung in einem Pflegeheim. Zu diesem Zeitpunkt sind Änderungen in der Versorgung nicht mehr realisierbar.

Eine Steuerung ist nur im Vorfeld möglich. Hier ist es sinnvoll eine frühzeitige aufsuchende Beratung anzubieten. Im Rahmen von Hausbesuchen könnte frühzeitig festgestellt werden, welche Umstände dem älteren Menschen das Leben in der eigenen Häuslichkeit erschweren und die erforderlichen Gegenmaßnahmen organisiert und eingeleitet werden.

Folgende Kennzahlen unterstützen die Steuerung der Maßnahmen zur Ambulantisierungsquote:

Maßnahmen	2020	2021		Veränderung		2022
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
K1 Zahl der Leistungsempfänger stationärer Hilfe zur Pflege	916	951	935	-16	-2%	947
K2 Zahl der Leistungsempfänger ambulanten Hilfe zur Pflege	84	83	76	-7	-8%	80
K3 Nettoaufwand stationäre Hilfe zur Pflege pro EW	49,58 EUR	52,66 EUR	55,52 EUR	2,86	5%	55,75 EUR
K4 Nettoaufwand stationäre Hilfe zur Pflege pro Leistungsempfänger	15.524,00 EUR	15.855,00 EUR	17.077,00 EUR	1.222	8%	16.885,00 EUR
K5 Anteil der Empfänger ambulanten Hilfe zur Pflege an allen Empfängern von Hilfe zur Pflege (Ambulantisierungsquote)	8,4%	8,0%	7,5%	-0,5%	-6%	7,8%

∅ Sonstige Maßnahmen:

❖ Erläuterung

Die Ambulantisierungsquote 2021 liegt geringfügig unter dem Planansatz.

Die frühzeitig aufsuchende Beratung mit dem Ziel Menschen so lang wie möglich den Verbleib in der eigenen Häuslichkeit zu ermöglichen, kann infolge der fehlenden Personalressourcen nur in eingeschränktem Umfang erfolgen.

Die Kennzahlen sollten nach Auffassung der Sozialverwaltung hinsichtlich ihrer Aussage- und Steuerungskraft überprüft und angepasst werden. Hierzu soll auch die geplante Sozialstrategie dienen.

Kinder Jugend und Familie

THH 3

Soziales und Gesundheit

3630

Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien einschl.
Krisenintervention

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiterin Ariane Krimmel

❖ Kurzbeschreibung - Um welche Bereiche geht es?

Individuelle Hilfen:

- Hilfe zur Erziehung; Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche gem. § 35a SGB VIII; Hilfe für junge Volljährige; Inobhutnahmen
- Die Ausgestaltung der Leistungen kann erfolgen durch: Erziehungsberatung, Soziale Gruppenarbeit, Erziehungsbeistand/Betreuungshelfer, Sozialpädagogische Familienhilfe, Erziehung in einer Tagesgruppe/Familienpflege, Vollzeitpflege, Heimerziehung, sonstige betreute Wohnformen, Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung, weitere Formen der Hilfe.

Auftragstyp: Weisungsfreie Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage: SGB VIII

❖ Grund- und Strukturdaten

Anzahl SGB II Bezieher: 11.472 (Stand: 2020)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.36.60.03 Individuelle Hilfen	<ul style="list-style-type: none">• Kinder wachsen grundsätzlich in ihren Ursprungsfamilien auf.• Die Angebote der Jugendhilfe zur Umsetzung des gesetzlichen Schutzauftrages von Kindern und Jugendlichen sind vorhanden, effektiv und effizient.• Die Auslastung der Bereitschaftspflege soll bis 31.12.2021 zwischen 70 und 100% betragen.• Maßnahmen sollen passgenau, wenn möglich ambulant erbracht werden.	<ul style="list-style-type: none">• Zur Schaffung von freien Platzkapazitäten und damit der Vermeidung von Heimunterbringungen bedarf es weiterer Angebote zur Bereitschaftspflege.• Werbung neuer Familien sowie gute Vorbereitung, laufende Beratung und Unterstützung.

❖ Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?

➤ 1.36.30.03 Individuelle Hilfen

Eine gesetzliche Aufgabe der Jugendhilfe ist es, in einer Kinder und Jugendlichen gefährdenden Lebenssituation unverzüglich zu handeln und jungen Menschen in drohenden oder akuten Krisen- / Gefährdungssituationen kurzfristig altersangemessenen und bedarfsentsprechenden Schutz und Betreuung zu gewähren. Neben der Unterbringung in geeigneten stationären Settings stellt die Aufnahme in eine familiäre Betreuungsform insbesondere für jüngere Kinder eine Alternative dar. Derzeit stehen dem Landkreis Konstanz 13 Bereitschaftspflegeplätze zur Verfügung, die seit Jahren permanent voll belegt bzw. zeitweise sogar überbelegt sind. Zur Schaffung von freien Platzkapazitäten und damit der Vermeidung von Heimunterbringungen bedarf es weiterer Angebote. Hierzu sind folgende Maßnahmen erforderlich:

1. Aufstockung des Personals um 0,3 VZÄ (2017)
2. Akquise von Familien (ab 2017/2018/2019)
3. Fortbildung / Schulung / Vorbereitung der Familien (ab 2018)
4. Einsatz weiterer Bereitschaftspflegefamilien / Schaffung freier Kapazitäten (ab 2019)
5. Verbesserung der finanziellen Leistungen für Bereitschaftspflegefamilien

Weitere finanzielle Anreize für Bereitschaftspflegefamilien könnten durch eine Anpassung des Vergütungssatzes geschaffen werden.

Die folgenden Kennzahlen unterstützen die Umsetzung der Maßnahmen:

Maßnahmen	2020		2021				Veränderung		2022	
		Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%		Ansatz		
K1 Durchschnittliche Auslastung Bereitschaftspflege		86%	120%	77%	-43%	-36%		100%		
K2 Anzahl der Bereitschaftspflegeplätze		11	10	13	3	30%		12		

∅ Sonstige Maßnahmen:

Qualifikation und Fortbildung der Fachkräfte und Mitarbeiter wird gewährleistet. Personalbemessung wird durchgeführt und umgesetzt. Leistungsvereinbarungen mit den Trägern werden unter zugrundeliegender Konzeptionen zur Anpassung der Angebote und Hilfen und Beachtung von kosteneffizienten Gesichtspunkten geschlossen.

❖ Erläuterung

Ende 2021 standen dem Jugendamt 13 Bereitschaftspflegeplätze zur Verfügung, wovon ein Platz ausschließlich für ein Baby aus der Babyklappe reserviert ist. Aufgrund der Corona-Einschränkungen waren die Akquisemöglichkeiten des Fachdienstes Pflegefamilie eingeschränkt. Es ist trotzdem gelungen zwei neue Bereitschaftspflegefamilien zu gewinnen. Leider ist die eine Familie nach zwei Belegungen wieder ausgeschieden. Eine weitere Bereitschaftspflegefamilie hat sich dazu entschlossen ein Kind dauerhaft im Rahmen der Vollzeitpflege aufzunehmen und schied somit ebenfalls aus dem System der Bereitschaftspflege aus.

Die Auslastung der Bereitschaftspflege ist gesunken. Der Unterbringung in Bereitschaftspflege geht im Vorfeld immer eine Krisensituation oder eine Inobhutnahme voraus. Es können nur Kinder bis 12 Jahre in Bereitschaftspflege vermittelt werden. Kinder mit massiven Verhaltensauffälligkeiten oder sehr problematischen Herkunftsfamilien können nicht in Bereitschaftspflege vermittelt werden, da diese Familien Laien sind und für diese Kinder ein professionelles Setting benötigt wird. Im Berichtszeitraum 2021 gab es insgesamt weniger Kinder für diese Form der Unterbringung, weswegen die Auslastung gesunken ist.

Entsprechend dem Empfehlungsbeschluss des Kreisjugendhilfeausschusses hat der Kreistag zur Gewinnung weiterer Pflegefamilien die Umsetzung der Orientierungshilfe für die Rahmenbedingungen in der Vollzeitpflege angepasst, diese wurden erstmalig 2019 angewandt. Die Unterbringung von Kindern in Bereitschaftspflegefamilien ist aber - soweit passgenau - ein wichtiges Instrument um Kinder in Krisensituationen in einem familiären Setting aufzufangen und zu betreuen. Daher ist das Vorhalten und die Unterstützung von Pflegefamilien ein wichtiges Ziel.

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiterin Ariane Krimmel

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Beistandschaft:

- Beratung, Unterstützung und gesetzliche Vertretung eines Kindes zur Feststellung der Vaterschaft und der Geltendmachung und Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen.
- Personenrechtliche und sorgerechtliche Beurkundungen.

Amtsvormundschaft:

- Beratung, Unterstützung, Begleitung, Betreuung und gesetzliche Vertretung von Kindern in Ergänzung oder anstelle eines oder beider Elternteile.
- Persönliche Förderung und Gewährleistung der Pflege und Erziehung von Mündeln.

Auftragstyp: Weisungsgebundene Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage: SGB VIII

❖ Grund- und Strukturdaten

Anzahl alleinerziehender Elternteile: 10.227 (Stand: 2020)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.36.30.05 Individuelle Hilfen	<ul style="list-style-type: none">• Die Beratung, Unterstützung und Vertretung von Kindern alleinerziehender Elternteile und Mündeln ist dauerhaft sichergestellt.• Die in § 55 Abs. 2 SGB VIII gesetzlich vorgeschriebene Anzahl von Vormundschaften wird nicht überschritten.• Persönliche Mündelkontakte finden in der Regel einmal monatlich statt.• Stärkung der Elternautonomie durch Beratung nicht verheirateter oder alleinerziehender Eltern.	<ul style="list-style-type: none">• Vorhaltung von ausreichend Personalkapazitäten.• Bereitstellung von ausreichend Haushaltsmitteln.

❖ Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?

➤ 1.36.30.05 Beistandschaft, Amtsvormundschaft

Die 2011 verabschiedeten Änderungen zum Vormundschafts- und Betreuungsrechts sind darauf ausgerichtet, zur Sicherung des Kindeswohls die Personensorge des Vormunds zu stärken. Die Wahrnehmung der persönlichen Verantwortung eines Vormunds für ein Mündel soll dauerhaft sichergestellt werden. Hierzu soll ein vollzeitbeschäftigter Beamter oder Angestellter höchstens 50 Vormundschaften führen. Auch für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge (UMA) werden Vormundschaften eingerichtet, damit eine gesetzliche Vertretung sichergestellt ist.

Mit der neuen Reform des Vormundschafts- und Betreuungsrechts, welches zum 01.01.2023 in Kraft tritt, werden weitere Aufgaben auf den Bereich der Vormundschaft zukommen.

Beistände beraten und unterstützen alleinsorgeberechtigte Elternteile zur Feststellung der Vaterschaft oder der Geltendmachung und Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen. Aufgrund der Komplexität und Schwierigkeit des Unterhaltsrecht ist dieses Leistungsangebot zum Ausgleich von Nachteilen alleinerziehender Elternteile immens wichtig.

Folgende Kennzahlen geben einen Überblick über die Beistandschaften und Amtsvormundschaften:

Maßnahmen	2020		2021		Veränderung		2022	
	Ergebnis		Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz	
K1 Relation Vormund / Mündel	32		38	32	-6	-16%	35	
K2 Anzahl der Vormundschaften	189		230	189	-41	-18%	210	
K3 Anzahl der Beistandschaften	946		1.000	874	-126	-13%	1.000	
K4 Anzahl der Beurkundungen	673		900	752	-148	-16%	900	
K5 Anzahl VZÄ Amtsvormundschaft (31.12.)	6,0		6,0	6,0	0,0	0%	6,0	

∅ Sonstige Maßnahmen:

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiterin Ariane Krimmel

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Unterhaltsvorschussleistungen:

Bearbeitung von Anträgen nach UVG sowie Heranziehung der Unterhaltspflichten:

- Beratung von alleinerziehenden Elternteilen
- Prüfung der Anspruchsvoraussetzungen, Bescheiderteilung
- Abwicklung der lfd. Auszahlungen und Überwachung der Einnahmen
- Heranziehung der Unterhaltspflichtigen mit / ohne Rückübertragung

Auftragstyp: Weisungsgebundene Pflichtaufgabe

Auftragsgrundlage: Unterhaltsvorschussgesetz

❖ Grund- und Strukturdaten

Anzahl SGB II Bezieher: 11.472 (Stand: 2020)

Scheidungsrate: 28,63 % (Stand: 2020)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.36.90 Individuelle Hilfen	<ul style="list-style-type: none">• Nachteile alleinerziehender Eltern und Kinder durch den Ausfall des unterhaltspflichtigen Elternteils werden ausgeglichen.• Die Rückgriffsquote soll ab 2016 dauerhaft über 30% betragen.	<ul style="list-style-type: none">• Sicherung des Kindesunterhalts durch Leistung von Unterhaltsvorschuss und Geltendmachung der Ansprüche gegenüber den Unterhaltspflichtigen.

❖ Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?

➤ **1.36.90 Unterhaltsvorschussleistungen**

Unterhaltsvorschussleistungen erhält ein Kind, wenn es seinen Wohnsitz oder gewöhnlichen Aufenthalt in Deutschland hat, bei einem alleinerziehenden Elternteil lebt und von dem anderen Elternteil nicht oder nur teilweise oder nicht regelmäßig Unterhalt in Höhe des gesetzlichen Mindestunterhaltes erhält. Der barunterhaltspflichtige Elternteil soll dadurch nicht entlastet werden. Daher gehen Unterhaltsansprüche auf das Land über. Das Land macht diese Ansprüche geltend, es klagt sie gegebenenfalls ein und vollstreckt sie. Bund und Land beteiligen sich an der Finanzierung der Unterhaltsvorschussleistungen - die Aufgabe wird von den Unterhaltsvorschusskassen bei den Stadt- und Landkreisen wahrgenommen, die ein Jugendamt haben.

Folgende Kennzahlen geben einen Überblick zur Gewährung von Unterhaltsvorschussleistungen und dem Rückgriff auf den Unterhaltspflichtigen:

Maßnahmen		2020
		Ergebnis
K1	Anzahl Fälle der jährlichen UVG-Leistungen	1.419
K2	Ausgaben je Einwohner	19,55 EUR
K3	Anzahl der Rückgriffsfälle	921
K4	Einnahmen je Einwohner	4,50 EUR
K5	Rückgriffsquote	23,0%

2021		Veränderung	
Ansatz	Ergebnis	absolut	%
1.650	1.422	-228	-14%
20,00 EUR	21,09 EUR	1,09 EUR	5%
1.000	942	-58	-6%
3,00 EUR	4,98 €	1,98 EUR	66%
15,0%	23,6%	8,6%	57%

∅ Sonstige Maßnahmen:

❖ Erläuterung

Mittels dem „Rückgriff“ wird der vom Amt für Kinder, Jugend und Familie geleistete Unterhaltsvorschuss vom nicht betreuenden Elternteil zurückgefordert. Dabei sind die allgemeinen regionalen Belastungsindizes wie die Arbeitsmarktlage oder die Arbeitslosenquote wichtige Faktoren. Es verbleiben 40% der Einnahmen beim Landkreis - bei den Leistungsausgaben werden 70% von Bund und Land übernommen. Die Rückgriffsquote bezeichnet das Verhältnis von Ausgaben und Einnahmen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz. Entsprechend der Empfehlungen des KVJS stellt der Landkreis Konstanz die Zahlung des Unterhaltsvorschusses ein, sobald der 2. Elternteil den Unterhaltsforderungen an den betreuenden Elternteil regelmäßig nachkommt.

Die Fallzahlen befinden sich seit 2018 auf einem ähnlich hohen Niveau, die Höhe der Ausgaben je Einwohner ist jedoch erwartungsgemäß gestiegen. Dies ist insbesondere auf höhere Lebenshaltungskosten zurückzuführen. Insgesamt war die Anzahl der Rückgriffsfälle geringer als erwartet, allerdings lagen die Einnahmen und die Rückgriffsquote über den Erwartungen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Zahlungsfähigkeit der Unterhaltspflichtigen aufgrund von Corona nicht so stark abgenommen hat wie ursprünglich angenommen. Aufgrund von Hilfen und Kurzarbeitergeld sind viele Unterhaltspflichtige in Arbeit geblieben.

Nahverkehr und Schülerbeförderung

THH 2

Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

214001

Schülerbeförderung

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiter Ralf Bendl

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Schülerbeförderung:

Organisation und Abwicklung der Schülerbeförderung

❖ Grund- und Strukturdaten

Schülerbeförderung:

Schülerzahl: 38.093 (Schuljahr 2020/2021)

Ausgleichszahlung Schülerkarte light: 386.434 € (2021)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.21.40.01 Schüler- beförderung	<ul style="list-style-type: none"> Jeder Schüler soll die Möglichkeit haben die für seine Bildung geeigneten nächstmögliche Schule zu erreichen Organisation und Sicherstellung der Schülerbeförderung Wirtschaftliche Organisation der Schülerbeförderung mit unterschiedlichen Beförderungsformen 	<ul style="list-style-type: none"> Abwägung der geeigneten Form der Beförderung unter Berücksichtigung der Interessen der Schüler und des Leistungsträgers LK KN Sicherstellung ausreichender Kapazität und Pünktlichkeit

❖ Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?

➤ 1.21.40.01 Schülerbeförderung

Maßnahmen	2020	2021		Veränderung		2022
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
Überprüfung der Umläufe in Zusammenarbeit mit Schulträgern und Verkehrsunternehmen sowie Überprüfung der Satzung (SENS) auf praktische Notwendigkeit:						
K1 Aufwand für Schülerbeförderung / Schüler (EUR)	108	115	119	4	3%	116
K2 Aufwand für Schülerkarte light / Schüler (EUR)	11	12	10	-2	-17%	11

❖ Erläuterungen

Der Aufwand für die Schülerbeförderung / Schüler weicht vom Planwert ab. Bei nahezu gleichbleibender Schülerzahl (minus 25) hat sich der Aufwand im Vergleich zum Vorjahr verringert. Der Wegfall des Anteils am Konzeptverkehr (mit Beginn des neuen Regionalbusverkehrs im Jahr 2020) wurde größtenteils bereits beim Ansatz für 2020 berücksichtigt. Darüber hinaus verringerte sich der Aufwand aufgrund der Corona-Pandemie.

Der Aufwand für die Schülerbeförderung/Schüler weicht vom Planwert ab. Die pandemiebedingten Folgen waren schwer abzuschätzen. Im Verhältnis zum Jahr 2020 sind die Aufwendungen insbes. im Bereich des freigestellten Schülerverkehrs wieder gestiegen (Mehraufwand z.B. durch versetzte Unterrichtszeiten).

Nahverkehr und Schülerbeförderung

THH 5

Dezernat für Öffentliche Ordnung und Klimaschutz

5470

Verkehrsbetriebe/ ÖPNV

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiter Ralf Bendl

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Verkehrsbetriebe / ÖPNV:

Förderung und Sicherstellung einer bedarfsgerechten, regionalen Personenbeförderung im Bus- und Schienenverkehr

❖ Grund- und Strukturdaten

Verkehrsbetriebe / ÖPNV:

Kreisgröße 818 km²
Einwohnerdichte: 350 EW/km²

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
1.54.70.01 ÖPNV	<ul style="list-style-type: none">Wirtschaftliches und flächendeckendes Angebot der öffentlichen Personenbeförderung im Landkreis	<ul style="list-style-type: none">Sicherstellung eines gut vernetzten RegionalbusverkehrsWirtschaftliche Absicherung des Eigenbetriebs „EVU seehäslle“

❖ Maßnahmen - Wie müssen wir es tun?

➤ **5470 Verkehrsbetriebe / ÖPNV**

➤ Sonstige Maßnahmen:

Festlegung und Überprüfung eines ausreichenden Verkehrsangebots (Nahverkehrsplan)

Verhandlungen mit Verkehrsunternehmen über wirtschaftliche Bedienformen

Einbindung und Kooperation anderer Aufgabenträger (Land)

Straßenbau

THH 5

5420

Räumliche Entwicklung, Umwelt, Natur

Kreisstraßen

Verantwortlicher im Fachbereich: Amtsleiter Daniel Schrodin

❖ Kurzbeschreibung - Um welchen Bereich geht es?

Kreisstraßen:

Bereitstellung und Betrieb von Kreisstraßen und Radwegen entlang von Kreisstraßen; Bereitstellung und Betrieb von Verkehrsausstattung; Bereitstellung und Unterhaltung von Grün an Straßen; Bereitstellung und Betrieb von Ingenieurbauwerken inkl. Ausstattung; Straßenreinigung und Winterdienst auf den Kreisstraßen und Radwegen

❖ Grund- und Strukturdaten

Kreisstraßen:	km im Bestand:	341,67	(Stand: 2022)
	km Radwege im Bestand:	24,53	(Stand: 2022)
	Anzahl Bauwerke:	71	(Stand: 2022)
	Anzahl Lichtsignalanlagen:	9	(Stand: 2022)

❖ Zielbeschreibungen

Produktbereich	A) Wirkungsziele - Was wollen wir erreichen?	B) Leistungsziele - Was müssen wir dafür tun?
54.20.01 Bereitstellung und Betrieb von Kreisstraßen	<ul style="list-style-type: none">• Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur und Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit auf den Kreisstraßen und Radwegen• Sicherung der Leistungsfähigkeit der Straßennetzfunktion	<ul style="list-style-type: none">• Zeitnahe Durchführung aller erforderlichen Maßnahmen zur Straßenerhaltung• Überwachung der Straßenzustände und kurzfristige Meldung von Reparatur- / Ausbaubedarf
54.50.01.01 Straßen- reinigung Kreisstraßen	<ul style="list-style-type: none">• Gewährleistung eines sauberen Erscheinungsbildes und Aufrechterhaltung der Hygiene an den Kreisstraßen und Radwegen	<ul style="list-style-type: none">• Planmäßige Beseitigung von Schmutz und Abfällen
54.50.02.01 Winterdienst Kreisstraßen	<ul style="list-style-type: none">• Sicherstellung eines befahrbaren Straßenzustandes bei winterlichen Verhältnissen auf den Kreisstraßen und Radwegen	<ul style="list-style-type: none">• Zeitnahe Räumung und Streuung der Fahrbahnen zur Abwehr winterlicher Gefahrenquellen

❖ **Maßnahmen und Kennzahlen - Wie müssen wir es tun?**

➤ **5420 + 5450 Kreisstraßen**

Maßnahmen	2020	2021		Veränderung		2022
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	absolut	%	Ansatz
Straßenerhaltung:						
K1	2,15	2,10	2,10	0,00	0%	2,10
Durchschnittliche Bauwerksnote						
K2	17.059	17.852	16.672	-1.180	-7%	18.892
Aufwand je km Kreisstraße						
K3	935	1.071	1.647	576	54%	1.583
Kosten Winterdienst je km Kreisstraße						
Beseitigung von Schmutz und Abfällen:						
K4	906	845	872	27	3%	747
Kosten Straßenreinigung je km Kreisstraße						

❖ **Erläuterung**

Die festgestellten Abweichungen zwischen den Haushaltsansätzen 2021 und den Ergebnissen 2021 sind gering, außer bei den Kosten für Winterdienst. Hier hat ein harter Winter 2021/2022 die Kosten nach oben getrieben. Dies spiegelt sich auch im Ansatz 2022 wieder. Die Bauwerksnote blieb gleich, da keine wesentlichen Maßnahmen erfolgten. In 2022 findet die sogenannte „Einfache Prüfung“ statt, wo die Bauwerke neu benotet werden.

9. Glossar zum neuen kommunalen Haushaltsrecht

Das Glossar ist abrufbar unter www.lra-kn.de/Verwaltung/Ämter/Kämmereiamt.

