



JAHRESABSCHLUSS

2023

Inhaltsverzeichnis

Aufstellung des Jahresabschlusses 2023	5
1 Vorlage des Jahresabschlusses 2023 an den Kreistag	6
2 Kreisgebiet	8
3 Kreisorgane	10
3.1 Landrat	10
3.2 Kreistag	10
4 3-Komponenten-Rechnung 2023	18
4.1 Gesamtergebnisrechnung	18
4.2 Gesamtfinanzenrechnung	36
4.3 Übersicht über die Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen	43
4.4 Vermögensrechnung/ Bilanz	46
5 Teilhaushalte 2023	74
5.1 Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung	74
5.2 Teilhaushalt 2 – Schulträgeraufgaben, Kultur, Geschichte	106
5.3 Teilhaushalt 3 – Soziales und Gesundheit	120
5.4 Teilhaushalt 4 – Sicherheit und Ordnung	172
5.5 Teilhaushalt 5 – Umwelt, Infrastruktur, Wirtschaft	183
5.6 Teilhaushalt 6 – Allgemeine Finanzwirtschaft	207
6 Lagebericht	214
7 Anhang	234
7.1 Vermögensübersicht	234
7.2 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	235
7.3 Schuldenübersicht	236
7.4 Entwicklung Stellenplan/ Personalaufwand	237
7.5 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	238
7.6 Anteil des Landkreises Konstanz an den Pensionsrückstellungen des KVBW	239
7.7 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen	240
7.8 Haushalts-/ Ermächtigungsübertragungen	241
7.9 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	244
7.10 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	244
7.11 Über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	245
8 Schlüsselproduktbeschreibungen	248
9 Glossar zum neuen kommunalen Haushaltsrecht	249

Aufstellung des Jahresabschlusses 2023

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 des Landkreises Konstanz wird hiermit gemäß § 95 b Abs. 1 Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 48 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg aufgestellt.

Konstanz, den 31. Januar 2025

Zeno Danner
Landrat

Harald Nops
Verwaltungsdezernent

Simone Kruthoff
Kämmereiamtsleiterin

1 Vorlage des Jahresabschlusses 2023 an den Kreistag

Feststellungsbeschluss

Aufgrund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i. V. m. § 48 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg stellt der Kreistag am 26. Mai 2025 den Jahresabschluss für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

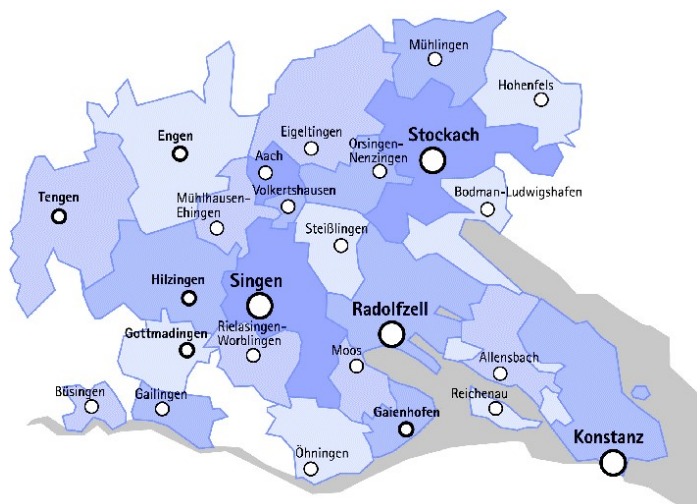
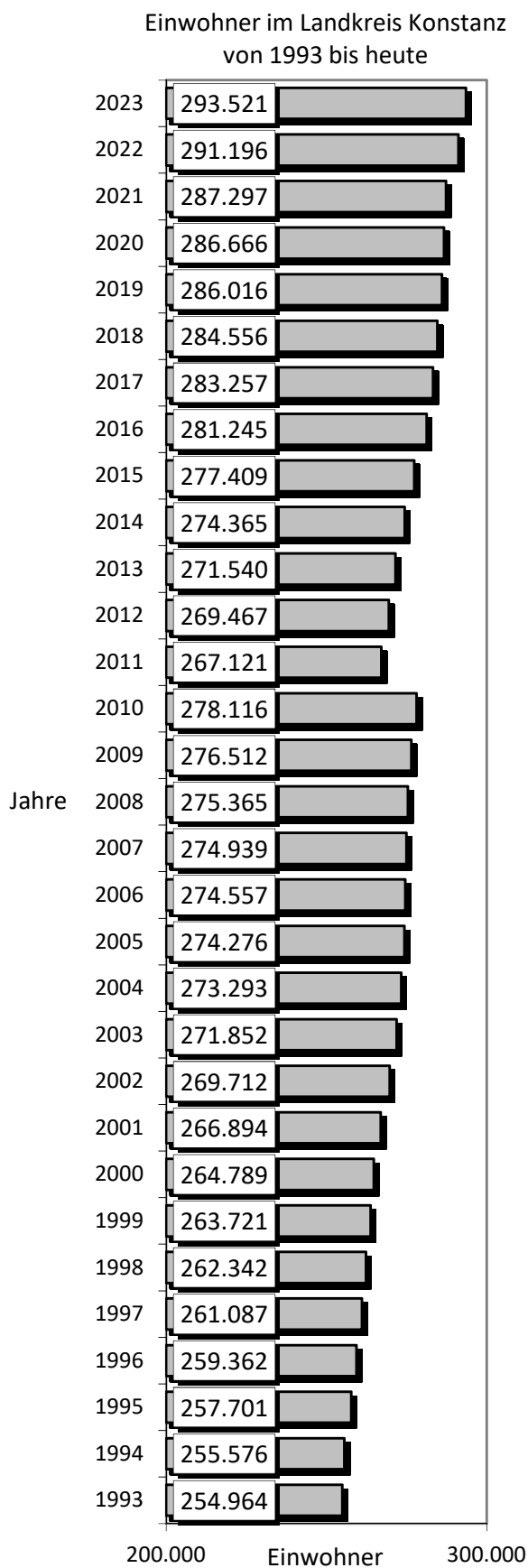
		Anlage 20 (zu § 95b Abs. 1 GemO)
		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	452.707.615
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-441.514.389
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	11.193.225
1.4	Außerordentliche Erträge	287.352
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-726.252
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-438.901
1.7	Gesamtergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.6)	10.754.325
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.438.218
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-419.411.152
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	24.027.066
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.317.444
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.101.220
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-22.783.776
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	1.243.290
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-4.191.882
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-4.191.882
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-2.948.592
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	4.217.438
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	41.061.486
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	1.268.845
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	42.330.331

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	1.121.775
3.2	Sachvermögen	165.082.179
3.3	Finanzvermögen	117.624.163
3.4	Abgrenzungsposten	26.627.595
3.5	Nettoposition	0
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Saldo aus 3.1 bis 3.5)	310.455.712
3.7	Basiskapital	38.564.856
3.8	Rücklagen	148.704.675
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0
3.10	Sonderposten	30.253.587
3.11	Rückstellungen	16.404.914
3.12	Verbindlichkeiten	56.701.137
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	19.826.543
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Saldo aus 3.7 bis 3.13)	310.455.712

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen:

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen ¹⁾		2020	2021	2022	2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1. beim ordentlichen Ergebnis					
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-35.639.599,46	-8.956.827,70		-11.193.225,36
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses			2.793.546,25	
2. beim Sonderergebnis					
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			-23.777,90	
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	49.995,86			23.777,90
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	244.938,64	113.853,41	1.111.514,53	415.122,86

2 Kreisgebiet



Die Einwohnerzahl (Stand 30.06.) im Landkreis Konstanz hat sich seit der Kreisreform (1973) kontinuierlich erhöht. Das Kreisgebiet umfasst rund 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 2018	Einwohner- zahl 2019	Einwohner- zahl 2020	Einwohner- zahl 2021	Einwohner- zahl 2022	Einwohner- zahl 2023	Gemarkungs- größe ha
1	Aach	2.289	2.309	2.321	2.297	2.356	2.417	1.068
2	Allensbach Hegne, Kaltbrunn, Langenrain	7.116	7.164	7.079	7.188	7.285	7.323	2.654
3	Bodman-Ludwigshafen	4.718	4.659	4.688	4.776	4.825	4.845	2.808
4	Büsing	1.446	1.503	1.537	1.533	1.576	1.609	762
5	Eigeltingen Heudorf i. H., Honstetten, Münchhöf, Reute i. H., Rorgenwies	3.803	3.833	3.849	3.899	3.896	3.908	5.927
6	Engen Anseltingen, Bargaen, Biesendorf, Bittelbrunn, Neuhausen, Stetten, Welschingen, Zimmerholz	10.788	10.705	10.905	10.993	11.191	11.357	7.056
7	Gaienhofen Gundholzen, Hemmen- hofen, Horn	3.488	3.444	3.382	3.348	3.380	3.378	1.252
8	Gailingen	2.833	2.892	2.906	2.919	2.930	2.966	1.318
9	Gottmadingen Bietingen, Ebringen, Randegg	10.605	10.684	10.766	10.786	10.843	10.978	2.358
10	Hilzingen Binningen, Duchtlingen, Riedheim, Schlatt a. R., Weiterdingen	8.676	8.792	8.832	8.907	8.958	9.099	5.302
11	Hohenfels Deutwang, Kalkofen, Liggersdorf, Mindersdorf, Selgetsweiler	2.056	2.057	2.082	2.109	2.114	2.128	3.049
12	Konstanz Dettingen, Dingelsdorf, Litzelstetten, Wallhausen	84.188	84.705	84.479	84.040	85.518	85.591	5.412
13	Moos Bankholzen, Iznang, Weiler	3.283	3.268	3.325	3.399	3.427	3.481	1.438
14	Mühlhausen-Ehingen	3.892	3.893	3.906	3.936	3.971	4.009	1.782
15	Mühlingen Gallmannsweil, Mainwangen, Schwackenreute, Zoznegg	2.486	2.501	2.552	2.637	2.727	2.760	3.267
16	Öhningen Schienen, Wangen	3.696	3.668	3.720	3.688	3.687	3.698	2.818
17	Orsingen-Nenzingen	3.493	3.531	3.541	3.542	3.539	3.665	2.223
18	Radolfzell Böhringen, Güttingen, Liggeringen, Markelfingen, Möggingen, Stahringen	31.105	31.420	31.450	31.623	31.835	32.269	5.855
19	Reichenau	5.420	5.470	5.480	5.421	5.489	5.577	1.271
20	Rielasingen-Worblingen	11.915	12.060	12.040	12.032	12.112	12.154	1.859
21	Singen Beuren a. d. A., Bohlingen, Friedingen, Hausen a. d. A., Schlatt u. Kr., Überlingen a. R.	47.766	47.659	47.836	48.193	49.067	49.549	6.177
22	Steißlingen Wiechs	4.836	4.871	4.952	4.956	5.033	5.104	2.452
23	Stockach Espasingen, Hindelwangen, Hoppetenzell, Mahlspüren i. T., Mahlspüren i. H., Raithaslach, Wahlwies, Winterspüren, Zizenhausen	16.995	17.171	17.209	17.177	17.406	17.444	6.973
24	Tengen Beuren a. R., Blumenfeld, Büßlingen, Talheim, Utten- hofen, Watterdingen, Weil, Wiechs a. R.	4.566	4.620	4.673	4.693	4.828	4.930	6.203
25	Volkertshausen	3.097	3.137	3.156	3.205	3.203	3.282	515
Summen		284.556	286.016	286.666	287.297	291.196	293.521	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).

Neben den in der Hauptsatzung beschriebenen Ausschüssen gab es in 2023 noch einen Bauausschuss für das Berufsschulzentrum Konstanz und einen Bauausschuss für die Atemschutzübungsanlage mit jeweils 12 Mitgliedern.

Der Kreistag setzte sich am 31. Dezember 2023 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 Wahl im Mai 2019 gab es in 2023 zwei Veränderungen in der Besetzung des Kreistags. Kreisrat Marian Schreier (SPD) legte sein Mandat nieder. An seiner Stelle rückte Herr Tim Strobel (SPD) nach. Kreisrat Günter Beyer-Köhler (GRÜNE) verstarb im November 2023. An seiner Stelle rückte Herr Marco Knöpfle (GRÜNE) nach.

Mitglieder des Kreistages des Landkreises Konstanz 2019 - 2024 (Stand: 31. Dez. 2023/1. Jan. 2024)

	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	FW	Both-Pföst	Hubertus, Dr.	78224 Singen

06	GRÜNE	Brachat-Winder	Birgit	78464 Konstanz
07	FDP	Brößke	Kirsten	78224 Singen
08	CDU	Burchardt	Uli	78464 Konstanz
09	CDU	Diehl	Bernhard	78315 Radolfzell
10	CDU	Eisch	Uwe	78343 Gaienhofen
11	AfD	Eisenhut, MdL	Bernhard	78239 Rielasingen-Worblingen
12	CDU	Ellegast	Andreas	78464 Konstanz
13	FW	Faden	Jürgen	78464 Konstanz
14	GRÜNE	Frank (FV/Doppelspitze)	Saskia	78239 Rielasingen-Worblingen
15	CDU	Friedrich	Stefan	78476 Allensbach
16	CDU	Fritschi	Alois	78359 Orsingen-Nenzingen
17	GRÜNE	Fuchs	Soteria	78462 Konstanz
18	FDP	Geiger (FV)	Georg, Dr.	78467 Konstanz
19	FDP	Graf	Boris	78333 Stockach
20	SPD	Graf	Kirsten	78244 Gottmadingen
21	CDU	Häusler (FV)	Bernd	78224 Singen
22	GRÜNE	Henke	Regina	78224 Singen
23	GRÜNE	Hirt	Claus-Dieter	78467 Konstanz
24	GRÜNE	Hofer	Sigrid, Dr.	78464 Konstanz
25	CDU	Hoffmann	Andreas	78476 Allensbach
26	AfD	Hug	Michael	78269 Volkertshausen
27	GRÜNE	Jacobs-Krahen	Dorothee, Dr.	78467 Konstanz
28	CDU	Jüppner	Manfred	78357 Mühligen
29	FW	Karle	Wolf-Dieter	78333 Stockach
30	GRÜNE	Kaufhold	Maria	78462 Konstanz
31	FDP	Keck	Jürgen	78315 Radolfzell
32	FW	Kessler	Peter	78345 Moos
33	FW	Klinger	Michael, Dr.	78244 Gottmadingen
34	GRÜNE	Knöpfle	Marco	78467 Konstanz
35	GRÜNE	Kreitmeier (FV/Doppelsp.)	Christiane, Dr.	78467 Konstanz
36	GRÜNE	Küttner	Normen	78467 Konstanz
37	CDU	Lehmann	Hans-Peter	78259 Mühlhausen-Ehingen

38	GRÜNE	Lehmann	Siegfried	78315 Radolfzell
39	GRÜNE	Luick	Rainer, Prof. Dr.	78247 Hilzingen
40	CDU	Maier	Bernhard	78234 Engen
41	FW	Mors	Benjamin	78256 Steißlingen
42	FW	Moser	Johannes	78234 Engen
43	CDU	Müller-Fehrenbach	Wolfgang	78462 Konstanz
44	CDU	Mutter	Alfred	78269 Volkertshausen
45	FW	Ossola	Manfred	78333 Stockach
46	GRÜNE	Özdemir	Zekine	78315 Radolfzell
47	DIE LINKE	Pschorr	Simon	78465 Konstanz
48	GRÜNE	Reiff	Heidi	78315 Radolfzell
49	GRÜNE	Rist	Karl-Hermann	78333 Stockach
50	GRÜNE	Röckelein	Nina	78467 Konstanz
51	DIE LINKE	Röth (FV)	Sibylle, Dr.	78464 Konstanz
52	CDU	Röwer	Marcus	78269 Volkertshausen
53	SPD	Sarikas	Zahide	78464 Konstanz
54	CDU	Schäuble	Martin	78315 Radolfzell
55	CDU	Schmid	Andreas	78337 Öhningen
56	FDP	Schmidt	Stefan	78479 Reichenau
57	CDU	Schneble	Martin	78247 Hilzingen
58	SPD	Schrott	Walafried	78224 Singen
59	SPD	Seitzl, MdB	Lina, Dr.	78467 Konstanz
60	FW	Staab (FV)	Martin	78315 Radolfzell
61	SPD	Storz, MdL	Hans-Peter	78224 Singen
62	CDU	Streit	Willi	78256 Steißlingen
63	SPD	Strobel	Tim	78234 Engen
64	FW	Volk	Bernhard	78359 Orsingen-Nenzingen
65	DIE LINKE	Voll	Albert	78464 Konstanz
66	SPD	Volz	Tobias	78476 Allensbach
67	SPD	Weber-Bastong	Claudia Margarete	78333 Stockach
68	CDU	Weckbach	Matthias	78351 Bodman-Ludwigshafen
69	GRÜNE	Wehinger, MdL	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 2023 wie folgt besetzt:

Verwaltungs- und Finanzausschuss/VFA (21 Mitglieder)

CDU	GRÜNE	FW	SPD	FDP	DIE LINKE	AfD
Eisch, Uwe	Frank, Sas- kia	Faden, Jür- gen	Baumert, Ralf	Geiger, Georg, Dr.	Röth, Sibylle, Dr.	Eisenhut, Bernhard, MdL
Ellegast, Andreas	Fuchs, Soteria	Kessler, Peter	Strobel, Tim	Schmidt, Stefan		
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.		
Maier, Bernhard	Kaufhold, Maria	Ossola, Manfred	Zähringer, Markus			
Schmid, Andreas	Rist, Karl-Her- mann	Volk, Bernhard				
Schneble, Martin	Röckelein, Nina					

Dieser Ausschuss nimmt gemäß der Hauptsatzung/der jeweiligen Betriebssatzung auch die Aufgaben eines Betriebsausschusses für die Eigenbetriebe „Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Konstanz“ und EVU „seehäsele“ (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	Voll, Albert	Hug, Michael
Müller-Fehrenbach, Wolfgang	Henke, Regina	Baumgartner, Dietmar	Seitzl, Lina, Dr.	Schmidt, Stefan		
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	Hofer, Sigrid, Dr.	Auer, Thomas, Dr.	Graf, Kirsten	Graf, Boris	Röth, Sibylle, Dr.	Hug, Michael
Friedrich, Stefan	Kreitmeier, Christiane, 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 Kreisträten. Daneben gehören ihm mit Stand zum 31. Dezember 2023 als beratende Mitglieder 3 Vertreter der Verbände der Freien Wohlfahrtspflege (Bärbel **Sackmann**, Christian **Grams**, Regina **Brütsch**) und ein Vertreter des Kreissenioresenrats (Gaby **Hotz**) an.

Kreisjugendhilfeausschuss/KJHA (28 Mitglieder)

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

Der Ausschuss besteht aus 12 Kreisträten, je 4 (stimmberechtigten) Vertretern der Jugendverbände und Verbände der Freien Wohlfahrtspflege und weiteren 7 beratenden Mitgliedern.

Im Jahr 2023 wurde in 27 Sitzungen beraten; siehe folgende Übersicht:

Kreistag (KT)	Verwaltungs- und Finanzausschuss (VFA)	Technischer und Umweltausschuss (TUA)	Kultur- und Schul- ausschuss (KuSchu)	Sozial- /Kreisjugend- hilfeausschuss (SozA /KJHA)
20. März	6. März	30. Januar	17. April	13. Februar
22. Mai	8. Mai	27. März	19. Juni	24. April
17. Juli	3. Juli	12. Juni	18. September	26. Juni
23. Oktober	9. Oktober	18. September	13. November	25. September
11. Dezember	27. November	6. November		20. November
18. Dezember				

Außerdem traf sich die Strukturkommission Altenhilfe am 24. April 2023.

Der Bauausschuss Berufsschulzentrum Konstanz traf sich an fünf Terminen (15. Mai 2023, 6. Juni 2023, 10. Juli 2023, 16. Oktober 2023, 4. Dezember 2023) und der Bauausschuss ASÜ an drei Terminen (6. Februar 2023, 17. Juli 2023, 23. Oktober 2023).

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 2023 u. a. mit folgenden Themen:

1. GESUNDHEITSVERSORGUNG (u.a. Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz (GLKN), Grundstückskommission)
2. SCHULE/BILDUNG (u.a. Neubau Berufsschulzentrum Konstanz)
3. ÖPNV (u.a. öffentlicher Personennahverkehr, Radwege, Straßen, Bodenseegürtelbahn, Gäubahn)
4. SOZIALES/FLÜCHTLINGE/INTEGRATION (u.a. GU Kasernenstraße, Sozialstrategie, Schulsozialarbeit)
5. SONSTIGE WICHTIGE THEMEN (u.a. Neubau Atemschutzübungsanlage Rielasingen-Worblingen, Digitalisierung, Abfallwirtschaft, Klimaschutz, Einteilung der Wahlkreise für die Kommunalwahl)

4 3-Komponenten-Rechnung 2023

4.1 Gesamtergebnisrechnung

Ergebnisquerschnitt je Teilhaushalt

THH	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023 / Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023 / Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
Summe THH 1	Innere Verwaltung	-31.521.199 EUR	-50.382.244 EUR	-40.472.132 EUR	9.910.112 EUR	-8.950.933 EUR
Summe THH 2	Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte	2.424.569 EUR	3.672.808 EUR	2.330.176 EUR	-1.342.632 EUR	-94.393 EUR
Summe THH 3	Soziales und Gesundheit	-173.312.102 EUR	-170.464.441 EUR	-160.934.313 EUR	9.530.128 EUR	12.377.789 EUR
Summe THH 4	Sicherheit und Ordnung	-4.703.447 EUR	-5.659.140 EUR	-5.401.530 EUR	257.610 EUR	-698.083 EUR
Summe THH 5	Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft	-16.843.125 EUR	-19.619.401 EUR	-17.793.270 EUR	1.826.131 EUR	-950.145 EUR
Summe THH 6	Allgemeine Finanzwirtschaft	221.161.758 EUR	243.552.418 EUR	233.464.295 EUR	-10.088.123 EUR	12.302.537 EUR
Ordentliches Ergebnis		-2.793.546 EUR	1.100.000 EUR	11.193.225 EUR	10.093.225 EUR	13.986.771 EUR

THH	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf / -überschuss				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023 / Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023 / Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
Summe THH 1	Innere Verwaltung	665.375 EUR	-3.784.455 EUR	634.166 EUR	4.418.621 EUR	-31.209 EUR
Summe THH 2	Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte	-8.354.160 EUR	-8.818.700 EUR	-8.927.431 EUR	-108.731 EUR	-573.271 EUR
Summe THH 3	Soziales und Gesundheit	-176.229.625 EUR	-184.880.248 EUR	-171.460.414 EUR	13.419.834 EUR	4.769.211 EUR
Summe THH 4	Sicherheit und Ordnung	-3.518.178 EUR	-4.547.619 EUR	-4.075.955 EUR	471.664 EUR	-557.777 EUR
Summe THH 5	Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft	-14.143.647 EUR	-16.970.234 EUR	-14.968.855 EUR	2.001.379 EUR	-825.208 EUR
Summe THH 6	Allgemeine Finanzwirtschaft	198.786.688 EUR	220.101.256 EUR	209.991.713 EUR	-10.109.543 EUR	11.205.025 EUR
Nettoressourcenbedarf / -überschuss		-2.793.546 EUR	1.100.000 EUR	11.193.225 EUR	10.093.225 EUR	13.986.771 EUR

Zusammenfassende Erläuterungen je Teilhaushalt

Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung

Das ordentliche Ergebnis fiel um rund 9,9 Mio. EUR besser als geplant aus (Plan rund -50,4 Mio. EUR, Ergebnis rund -40,5 Mio. EUR, Abweichung um rund 20%).

Auf der Ertragsseite ergaben sich folgende Veränderungen zur Planung: Bußgelder rund 0,8 Mio. EUR, Zuweisungen Land rund 0,2 Mio. EUR, privatrechtliche Leistungsentgelte rund 0,2 Mio. EUR, Erstattungen vom Land rund 0,1 Mio. EUR sowie sonstige ordentliche Erträge rund 0,2 Mio. EUR mehr.

Aufwandseitig schlugen sich im Wesentlichen folgende Veränderungen nieder: Personal rund 0,2 Mio. EUR weniger, Bauunterhalt rund 3,3 Mio. EUR mehr, Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände rund 0,6 Mio. EUR weniger, Mieten rund 3,7 Mio. EUR mehr, Bewirtschaftungskosten rund 8,8 Mio.

EUR weniger, Abschreibungen rund 1,8 Mio. EUR mehr sowie sonstige ordentliche Aufwendungen rund 0,3 Mio. EUR weniger.

Im kalkulatorischen Ergebnis fielen rund 5,2 Mio. EUR geringere ILV-Erträge (insbesondere Gebäudekostenumlage) an. Der Nettoressourcenüberschuss lag im Jahr 2023 bei rund 0,6 Mio. EUR anstatt der geplanten rund 3,8 Mio. EUR Nettoressourcenbedarf +4,4 Mio. EUR.

Teilhaushalt 2 – Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

Um rund 1,3 Mio. EUR und damit rund 36% schlechter fiel das ordentliche Ergebnis des Teilhaushalts 2 im Jahr 2023 aus (Plan rund +3,67 Mio. EUR, Ergebnis rund +2,33 Mio. EUR).

Aufgrund einer deutlich reduzierten Gebäudekostenumlage von rund 1,2 Mio. EUR (geringere Aufwendungen für Bauunterhalt als geplant) fiel das kalkulatorische Ergebnis um rund 1,2 Mio. EUR besser als geplant aus. Der Nettoressourcenbedarf lag mit rund 8,9 Mio. EUR rund 0,1 Mio. EUR unter dem Ansatz.

Teilhaushalt 3 – Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt 3 wurde mit einer positiven Abweichung von rund 9,5 Mio. EUR (rund 5,5%) im ordentlichen Ergebnis abgeschlossen (Plan rund -170,5 Mio. EUR, Ergebnis rund -160,9 Mio. EUR).

Wie bereits in den Vorjahren haben sich innerhalb des Teilhaushalts Verschiebungen im Vergleich zur Planung ergeben. Die Wohnheimgebühren stiegen dabei um rund 0,2 Mio. EUR, die Zuweisungen vom Land um rund -7,3 Mio. EUR und die Kostenerstattungen um rund 4,5 Mio. EUR (insbesondere Kinder-, Jugend- und Familienhilfe und Kreislmpfzentrum). Die Erträge aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende lagen dagegen um rund 1,4 Mio. EUR unter der Planung.

Die Aufwendungen fielen um rund 8,7 Mio. EUR niedriger als der Planansatz aus. Insbesondere fielen die Personalaufwendungen um rund 0,9 Mio. EUR, die Transferaufwendungen um rund 9,9 Mio. EUR (Soziale Hilfen rund 10,5 Mio. EUR weniger, Eingliederungshilfe rund 3,5 Mio. EUR mehr, Kinder, Jugend und Familie rund 2,1 Mio. EUR mehr), die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen um rund 2,7 Mio. EUR (insbesondere Securitykosten und Ausstattung Gemeinschaftsunterkünfte) unter der Planung aus. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen lagen um rund 4,5 Mio. EUR über der Planung (insbesondere Leistungsbeteiligung Grundsicherung für Arbeitssuchende rund 4,5 Mio. EUR). Die Abschreibungen stiegen summarisch um rund 0,3 Mio. EUR. Für die Krankenhäuser wurde eine Rückstellung in Höhe von 7 Mio. EUR gebildet.

Der Nettoressourcenbedarf fiel vor allem aufgrund einer um rund 3,4 Mio. EUR reduzierten Gebäudekostenumlage und der Nettoressourcenbedarf mit rund 171,5 Mio. EUR damit insgesamt um rund 13,4 Mio. EUR besser als geplant aus.

Teilhaushalt 4 – Sicherheit und Ordnung

Das ordentliche Ergebnis des Teilhaushalts 4 fiel rund 0,3 Mio. EUR besser als geplant aus (Plan rund -5,7 Mio. EUR, Ergebnis rund -5,4 Mio. EUR – Verbesserung um rund 4,6%). Auf der Ertragsseite gingen rund -0,2 Mio. EUR weniger ein, während auf der Aufwandsseite rund 0,5 Mio. EUR weniger aufgewendet wurden (insbesondere Rechts- und Beratungs- sowie Gutachterkosten).

Der Nettoressourcenbedarf fiel mit rund 4,1 Mio. EUR rund 0,5 Mio. EUR besser als der Ansatz aus.

Teilhaushalt 5 – Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft

Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Planung um 1,8 Mio. EUR und damit um rund 9,3% (Plan rund -19,6 Mio. EUR, Ergebnis rund -17,8 Mio. EUR). Ertragsseitig ergaben sich Mehrerträge durch höhere Zuweisungen von rund 0,4 Mio. EUR sowie höhere Kostenerstattungen von rund 2,5 Mio. EUR, die öffentlich-rechtlichen Entgelte stiegen um rund 0,3 Mio. EUR sowie die privatrechtlichen Leistungsentgelte um rund 0,3 Mio. EUR. Die Transferaufwendungen stiegen um rund 1,5 Mio. EUR und die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rund 0,2 Mio. EUR.

Der Nettoressourcenbedarf lag bei rund 15 Mio. EUR (Verbesserung rund 2 Mio. EUR im Vergleich zur Planung, insbesondere höhere ILV-FAG-Zuweisungen und reduzierte Steuerungskosten).

Teilhaushalt 6 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Das ordentliche Ergebnis fiel im Jahr 2023 rund -10 Mio. EUR und damit rund 4,14% schlechter als geplant aus (Plan rund 243,6 Mio. EUR, Ergebnis rund 223,5 Mio. EUR). Maßgeblich hierfür sind die Schlüsselzuweisungen von rund 2,5 Mio. EUR und die geringere Grunderwerbsteuer in Höhe von 20,5 Mio. EUR gegenüber der Planung in Höhe von 25,5 Mio. EUR.

.

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächtigungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2024	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber Vorjahr
			2022	2022	2023	2023				
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.985.811,35	0,00	2.950.000	2.908.530,61	41.469	0,00	41.469	77.280,74-
2	+	Zuweisungen und Umlagen	342.859.317,64	0,00	380.260.176	365.948.836,74	14.311.340	0,00	14.311.340	23.089.519,10
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.194.649,17	0,00	1.134.462	1.271.660,38	137.199-	0,00	137.199-	77.011,21
4	+	Sonstige Transfererträge	11.695.094,69	0,00	11.003.690	12.032.359,36	1.028.669-	0,00	1.028.669-	337.264,67
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.708.741,48	0,00	6.401.320	6.908.533,62	507.214-	0,00	507.214-	1.199.792,14
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.330.871,97	0,00	2.624.353	3.167.615,32	543.262-	0,00	543.262-	163.256,65-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.123.931,41	0,00	51.886.908	59.015.601,15	7.128.693-	0,00	7.128.693-	20.891.669,74
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	10.156,13	0,00	8.683	51.887,33	43.205-	0,00	43.205-	41.731,20
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	403.614,00	0,00	521.140	595.977,00	74.837-	0,00	74.837-	192.363,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	645.926,19	0,00	389.804	806.613,05	416.809-	0,00	416.809-	160.686,86
11	=	Ordentliche Erträge	406.958.114,03	0,00	457.180.536	452.707.614,56	4.472.921	0,00	4.472.921	45.749.500,53
12	-	Personalaufwendungen	66.133.771,22-	0,00	73.515.522-	72.412.557,90-	1.102.965-	0,00	1.102.965-	6.278.786,68-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.784.771,56-	2.742.700,00-	51.208.040-	39.244.579,69-	11.963.460-	1.249.200,00-	14.706.160-	4.459.808,13-
15	-	Abschreibungen	13.027.952,88-	0,00	10.764.990-	13.073.325,57-	2.308.335	0,00	2.308.335	45.372,69-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	619.618,86-	0,00	747.266-	513.655,19-	233.611-	0,00	233.611-	105.963,67
17	-	Transferaufwendungen	218.254.348,16-	0,00	236.020.026-	227.857.631,47-	8.162.394-	105.000,00-	8.162.394-	9.603.283,31-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.931.197,60-	162.500,00-	83.824.691-	88.412.639,38-	4.587.948	306.400,00-	4.425.448	11.481.441,78-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	409.751.660,28-	2.905.200,00-	456.080.536-	441.514.389,20-	14.566.146-	1.660.600,00-	17.471.346-	31.762.728,92-
20	=	Ordentliches Ergebnis	2.793.546,25-	2.905.200,00-	1.100.000	11.193.225,36	10.093.225-	1.660.600,00-	12.998.425-	13.986.771,61
21	+	Außerordentliche Erträge	67.140,68	0,00	0	287.351,72	287.352-	0,00	287.352-	220.211,04
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	43.362,78-	0,00	0	726.252,48-	726.252	0,00	726.252	682.889,70-
23	=	Sonderergebnis	23.777,90	0,00	0	438.900,76-	438.901	0,00	438.901	462.678,66-
24	=	Gesamtergebnis	2.769.768,35-	2.905.200,00-	1.100.000	10.754.324,60	9.654.325-	1.660.600,00-	12.559.525-	13.524.092,95
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	0,00	0,00	0	11.193.225,36-	11.193.225	0,00	11.193.225	11.193.225,36-
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	2.793.546,25	0,00	0	0,00	0	0,00	0	2.793.546,25-
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	23.777,90-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	23.777,90
32		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0	23.777,90	23.778-	0,00	23.778-	23.777,90
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

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnis- veränderung gegenüber Vorjahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
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	0,00	0,00	0	415.122,86	415.123-	0,00	415.123-	415.122,86
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 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
(1)	30521000 Leist.d.Land.a.d.Ums.d.4.Ges.f.mod. Steuern und ähnliche Abgaben	2.985.811 2.985.811	2.950.000 2.950.000	2.908.531 2.908.531	-41.469 -41.469
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	34.641.885	39.623.524	37.083.913	-2.539.611
	31110001 Schlüsselzuweisungen v. Land, Mehre	12.105.636	12.532.927	12.627.605	94.678
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	7.312.728	7.654.650	6.472.025	-1.182.625
	31310001 Allgemeine Finanzzuweisungen §11 FA	3.839.417	3.837.899	3.889.216	51.317
	31310002 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG	11.420.001	11.884.826	11.899.291	14.465
	31310004 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG spezielle	93.965	93.965	93.965	0
	31310007 Bußgelder allgemein	490.811	538.400	505.607	-32.793
	31310008 Bußgelder-mobile Geschwindigkeitsme	373.014	280.000	218.045	-61.955
	31310009 Bußgelder-stationäre Geschwindigkei	1.607.788	1.200.000	2.044.284	844.284
	31310010 Wohnheimgebühren innerhalb Einricht	101.566	81.000	306.340	225.340
	31310011 Wohnheimgebühren außerhalb Einricht	4.299	29.000	12.793	-16.207
	31310012 Bußgelder (ohne Zuordnung)	433	0	937	937
	31310013 Wohnheimgebühren a.E. Jobcenter	1.010.735	404.775	1.097.444	692.669
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschlus	60.578	0	96.098	96.098
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	749.294	299.000	286.627	-12.373
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	36.940.962	37.552.876	41.503.050	3.950.174
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	19.764.547	21.042.600	20.968.924	-73.676
	31410002 Zuweisungen v. Land - FAG -Anteil G	1.977.789	2.345.000	2.264.648	-80.352
	31411000 Zuweis. lfd. Zwecke Land (Asyl)	6.434.800	16.833.025	7.044.762	-9.788.263
	31419000 Lfd.Zuweis.zu örtl.Sozialhilfelaste	1.303.119	2.016.444	1.958.014	-58.430
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	278.639	125.500	212.335	86.835
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozialv	271.911	248.265	288.450	40.185
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehm	13.550	0	0	0
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	12.150	20.000	0	-20.000
	31510000 Zuweis.des Landes a.d.Aufk.a.d.Grun	24.821.880	28.500.000	20.524.683	-7.975.317
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	153.556.344	166.147.200	166.157.121	9.921
	31910000 Leist.f.d.Ums.d. Grunds. f. Arbeits	23.671.475	26.969.300	28.392.659	1.423.359
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	342.859.318	380.260.176	365.948.837	-14.311.340
(3)	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Aufgelöste Invest.-zuwendungen/-beiträge	1.194.649 1.194.649	1.134.462 1.134.462	1.271.660 1.271.660	137.199 137.199
	32110000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz a.	1.045.235	772.450	776.389	3.939
	32110100 PLAN Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsa	0	5.000	0	-5.000
	32111000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz außh. Einr	166.304	128.700	92.556	-36.144
	32120000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	1.985.494	1.606.400	2.618.444	1.012.044
	32120100 PLAN Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rech	0	195.000	0	-195.000
	32121000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	15.309	12.000	7.214	-4.786
	32130000 Leistungen von Sozialleistungsträger	4.156.298	4.269.000	3.477.067	-791.933
	32131000 Leistungen von Sozialleistungsträger	250.296	106.900	108.626	1.726
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen a.E.	40.176	51.000	36.000	-15.000
	32150000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	1.174.033	1.237.700	1.298.807	61.107
	32150100 PLAN Rückz.gew.Hi.a.E.	0	13.000	0	-13.000
	32210000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz i.	1.142.138	1.209.000	1.383.318	174.318
	32210004 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz iE	10.760	0	-2.695	-2.695
	32210100 PLAN Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsat	0	60.000	0	-60.000
	32211000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz innerh. Ei	0	0	23.793	23.793
	32211210 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz i.	38.616	23.000	62.581	39.581
	32220000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	146.093	86.000	25.522	-60.478
	32221210 Unterh.anspr., sonst. Ersatzleistun	2.446	5.000	189	-4.811
	32230000 Leistungen von Sozialleistungsträger	742.003	689.040	1.350.381	661.341
	32231210 Ersatz v. Sozialleistungsträgern i.	226.230	20.000	279.910	259.910
	32240000 Sonstige Ersatzleistungen i.E.	1.510	0	0	0
	32250000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	533.597	499.500	467.200	-32.300
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	18.557	15.000	27.057	12.057
(4)	Sonstige Transfererträge	11.695.095	11.003.690	12.032.359	1.028.669

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	33110000 Verwaltungsgebühren	39.786	33.820	29.106	-4.714
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	195.833	5.983.200	230.746	-5.752.454
	33210005 Sporthallenbenutzungsgebühren	12.964	8.300	3.396	-4.904
	33210011 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	885.084	0	801.643	801.643
	33210012 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.283.486	0	1.663.847	1.663.847
	33210013 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.270.624	0	1.650.148	1.650.148
	33210014 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.301.716	0	1.676.744	1.676.744
	33210016 Benutzungsgeb.u.ähnl.Entgelte; Regi	263.257	0	278.457	278.457
	33210100 PLANBenutzungsgeb. u.ä.	0	1.000	0	-1.000
	33220000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	455.992	375.000	574.448	199.448
(5)	Entgelte für öff. Leistungen oder Einrichtungen	5.708.741	6.401.320	6.908.534	507.214
	34110000 Mieten und Pachten	312.001	240.958	276.214	35.256
	34110001 Kostenersätze i.R.v. Miet-und Pacht	0	800	0	-800
	34210000 Erträge aus Verkauf	281.463	257.800	311.327	53.527
	34210001 Zuschuss Essensgeld Jobcenter /Sozi	15.234	18.000	27.538	9.538
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	1.781.297	1.149.295	1.460.570	311.275
	34610001 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	47.000	70.000	109.366	39.366
	34610002 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	57.787	45.000	68.507	23.507
	34610003 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	18.334	25.000	40.301	15.301
	34610004 Parkraumbew.,S.priv.L.entg.MA	23.741	27.000	27.555	555
	34610006 Parkraumbew.,S.priv.L.entg.Externe	9.240	13.500	7.760	-5.740
	34610011 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	142.908	132.000	94.375	-37.625
	34610012 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	199.961	200.000	235.099	35.099
	34610013 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	199.961	200.000	235.099	35.099
	34610014 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	199.961	200.000	235.099	35.099
	34610016 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	41.984	45.000	38.805	-6.195
(6)	Sonstige private rechtliche Leistungsentge	3.330.872	2.624.353	3.167.615	543.262
	34800000 Erstattungen vom Bund	6.708.622	7.083.470	7.419.326	335.856
	34810000 Erstattungen vom Land	10.976.039	5.108.910	8.440.078	3.331.168
	34810001 Erst.Land-Betreuungskostenpauschale	788.051	3.187.782	2.006.205	-1.181.576
	34810002 Erst.Land-Verwaltungskostenpauschal	1.298.740	2.635.826	4.714.976	2.079.150
	34810003 Erst.Land-Pauschale Liegenschaften	2.632.672	14.364.314	14.711.308	346.994
	34810004 Erstattungen Land UMA	438.722	400.000	2.689.328	2.289.328
	34810006 Erst.Land-Anteil GM-Aufwand	1.594.763	1.590.000	1.858.654	268.654
	34811200 Erstattungen vom Land (Asyl)	1.460.547	2.979.761	2.694.608	-285.153
	34811210 Erstattungen vom Land (Asyl)	4.821.090	9.836.366	8.862.925	-973.441
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	2.644.658	1.633.120	2.107.202	474.082
	34820002 Erstattung v. Gemeinden-Wirtschafts	516.933	517.000	516.303	-697
	34820004 Erstattungen von Stadt Konstanz (Tr	2.523.035	1.200.300	1.466.188	265.888
	34820005 Erstattung v. Gemeinden-Holzverkauf	163.080	175.000	195.401	20.401
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	674	0	0	0
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialve	0	0	7.892	7.892
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,Son	220.975	217.300	217.548	248
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	87.062	71.360	198.123	126.763
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	521.859	371.500	522.580	151.080
	34870002 Erstattung v.priv.Untern.-Privatwal	30.372	32.000	29.496	-2.504
	34870005 Erstattung v.priv.Untern.-Holzverka	69.548	70.000	59.786	-10.214
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	575.699	361.800	253.816	-107.984
	34880001 Eigenanteile ÖPNV Fahrkarten - Krei	12.005	16.000	3.654	-12.346
	34880002 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Regenboge	12.812	11.400	10.821	-579
	34880003 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Haldenwan	25.974	23.700	29.384	5.684
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.123.931	51.886.908	59.015.601	7.128.693
	36150100 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVer	0	0	1.073	1.073
	36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	3.249	2.400	44.113	41.713
	36510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Un	156	0	333	333
	36990000 Weitere sonstige Finanzerträge	6.589	6.283	6.283	0
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	163	0	85	85
(8)	Zinsen und ähnliche Erträge	10.156	8.683	51.887	43.205
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	403.614	0	595.977	595.977
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuell	0	521.140	0	-521.140
(9)	Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderungen	403.614	521.140	595.977	74.837

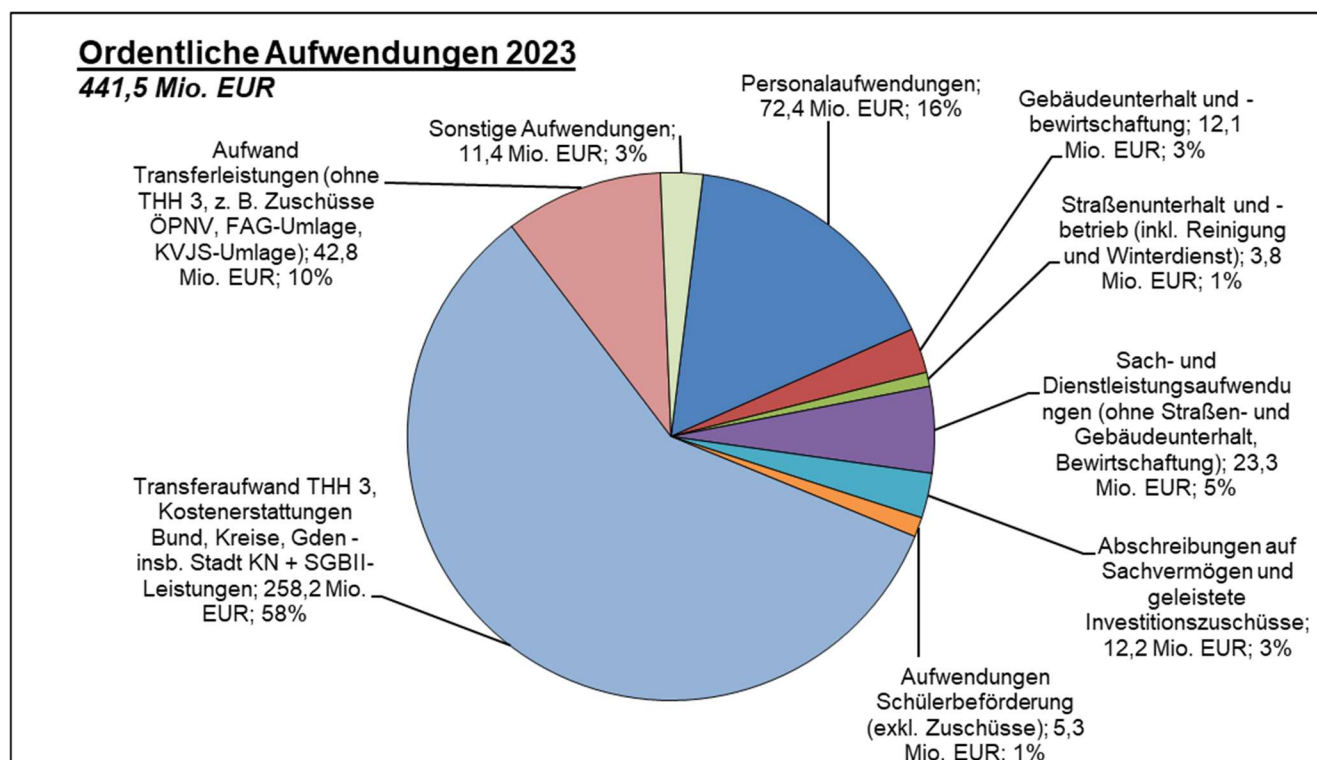
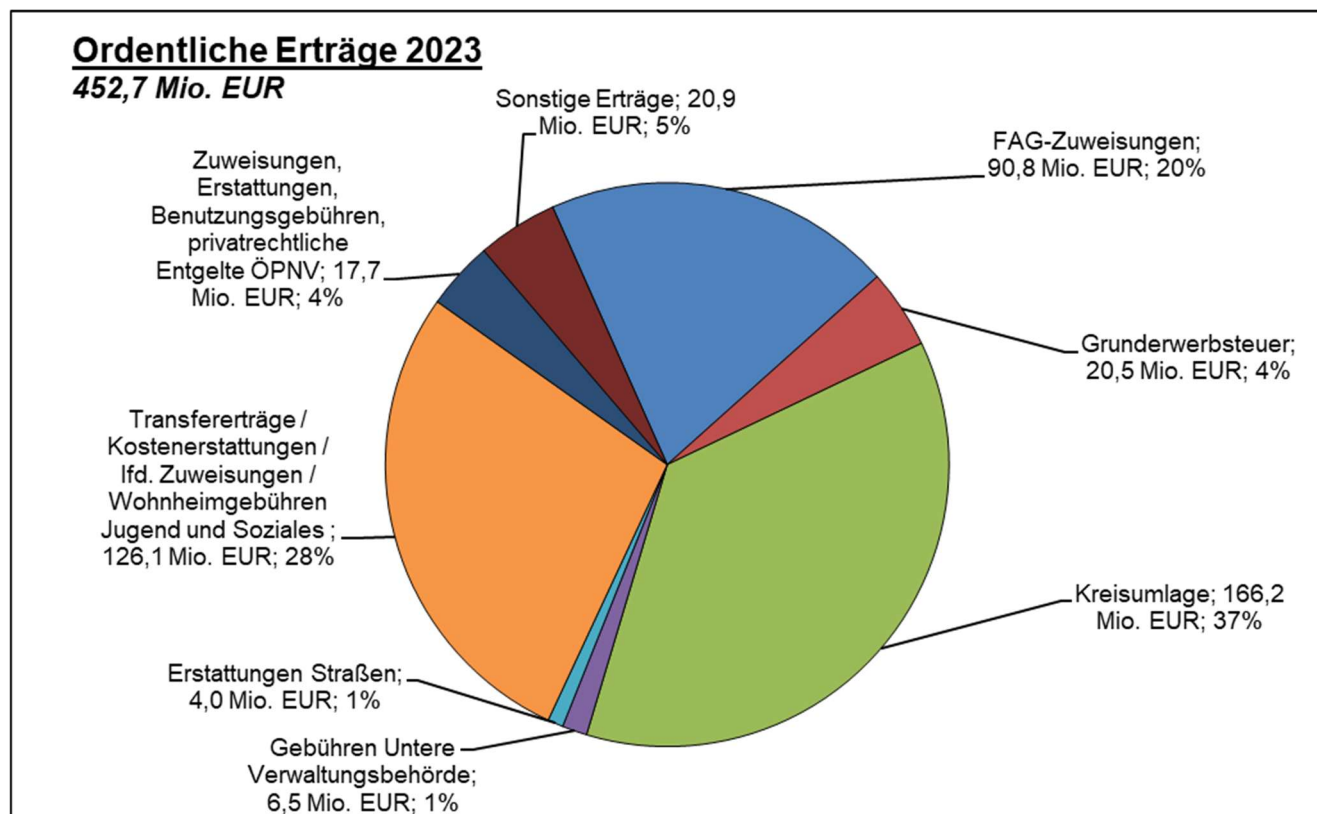
Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	35110000 Konzessionsabgaben	41.775	0	15.172	15.172
	35210000 Erstattung von Steuern	102.443	23.600	83.766	60.166
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	94.793	61.500	79.275	17.775
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und	69.230	90.000	76.250	-13.750
	35651000 ALT Ausb. Kleinbetrag manuell	0	0	37	37
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	35.636	34.654	125.954	91.300
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabssetz.von	138.901	0	157.944	157.944
	35831000 Auflösung/Herabs.von Wb. auf Forder	5.000	0	7.074	7.074
	35831002 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 b	29.063	98.000	93.521	-4.479
	35831003 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 P	47.381	18.500	138.457	119.957
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	76.811	61.200	24.251	-36.949
	35910012 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.200	0	1.415	1.415
	35910013 Andere sonstige ordentliche Erträge	300	0	1.155	1.155
	35910014 Andere sonstige ordentliche Erträge	2.630	0	1.500	1.500
	35910016 Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	50	50
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	685	2.000	784	-1.216
	35910101 Ausb. Kleinbetrag manuell	67	350	0	-350
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	11	0	8	8
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	645.926	389.804	806.613	416.809
(11)	Ordentliche Erträge	406.958.114	457.180.536	452.707.615	-4.472.921
	40110000 Beamte	-12.741.105	-13.667.088	-13.515.347	151.741
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-35.740.173	-40.646.430	-39.980.680	665.749
	40120003 Entspargung ATZ Arbeitnehmer	284.419	263.846	306.802	42.956
	40190000 Sonstige Beschäftigte	-2.148	0	-2.533	-2.533
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-5.152.641	-5.672.446	-5.722.201	-49.755
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-3.084.293	-3.502.260	-3.234.283	267.978
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäft	-7.252.937	-8.277.541	-7.943.194	334.347
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-473.799	-437.024	-522.965	-85.941
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsbediens	-940.922	-904.210	-934.532	-30.322
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-303.004	-209.543	-246.477	-36.934
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-2.423.635	-2.529.432	-2.923.940	-394.507
	40720001 Entnahme Rückstellungen LAZ	1.696.467	2.066.607	2.306.791	240.184
(12)	Personalaufwendungen	-66.133.771	-73.515.522	-72.412.558	1.102.965
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-5.650.221	-7.774.269	-4.422.154	3.352.115
	42110001 Pflege Außenanlagen	-54.177	-140.172	-152.611	-12.439
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-423.632	-414.842	-489.520	-74.678
	42110003 Bauunterhalt-Digitalisierung	-69.018	-145.625	-44.761	100.864
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Ve	-662.572	-534.912	-757.105	-222.193
	42120001 Erhalt.maßn.UA, Direktaufw.	-587.312	-333.130	-556.010	-222.880
	42120002 SM-Betriebsdienst	-1.442.490	-1.124.076	-1.472.656	-348.579
	42120003 LSA Strom	-18.622	-18.084	-26.386	-8.302
	42120004 LSA Wartung	-78.165	-77.096	-78.348	-1.252
	42121000 Unterhaltung der Straßen - Material	-294.733	-315.046	-213.576	101.470
	42122000 Unterhaltung der Straßen - Fremdauf	-1.364.532	-1.172.618	-708.860	463.758
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-181.171	-255.558	-334.411	-78.853
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-3.373.338	-3.030.222	-2.054.792	975.431
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-765	0	-15	-15
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	0	0	0
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	0	0	0
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-2.789.278	-2.397.031	-6.133.366	-3.736.336
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-218.096	-417.269	-344.784	72.485
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-120.546	0	-234.950	-234.950
	42310005 Mieten und Pachten für externen Spo	-25.663	-51.000	-70.717	-19.717
	42320000 Leasing	-1.082	0	0	0
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baulich. Anl	0	0	-87	-87
	42410001 Aufwand für Strom	-759.276	-1.794.425	-1.589.634	204.791
	42410002 Aufwand für Gas	-607.088	-1.644.323	-1.227.207	417.116
	42410003 Aufwand für Öl	-125.275	-1.467.456	-793.545	673.911
	42410004 Aufwand für Holz	-78.546	-157.047	-41.910	115.137
	42410005 Aufwand für Wasserversorgung	-304.958	-311.429	-415.093	-103.664
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-321.545	-318.377	-376.377	-57.999
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-1.339.341	-1.518.057	-1.483.385	34.672
	42410009 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-13.801	-12.711	-23.713	-11.001

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-767.896	-8.804.198	-1.040.327	7.763.871
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-343.633	-470.154	-399.617	70.537
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-281	-228	-3.815	-3.587
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-41.688	-69.081	-46.232	22.849
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-345.427	-734.205	-483.822	250.383
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-54.978	-158.894	-175.945	-17.052
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-5.170.072	-7.472.439	-6.411.339	1.061.100
	42710001 Aufwendungen für EDV	-4.255.649	-5.295.684	-4.537.975	757.709
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-226.980	-322.441	-288.992	33.450
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	-8.830	0	-15.762	-15.762
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	-332.204	0	-36.436	-36.436
	42710006 Besondere schulische Aufwendungen	-33.178	-34.931	-53.733	-18.802
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	-3.593	-3.141	-10.390	-7.249
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	0	0	0	0
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-250.210	-238.807	-319.257	-80.451
	42750000 Lernmittel	-633.702	-581.360	-630.702	-49.342
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch v.sonst	-347	0	-3.210	-3.210
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-1.252.684	-1.443.508	-652.359	791.149
	42910001 Ersatzvornahmen	-52.054	-49.494	-23.147	26.347
	42910003 Aufw.f.so. Sach-u. Dienstlsg.-Mobi	-75.997	-76.144	-36.865	39.279
	42910004 Aufw.f.so. Sach-u.Dienstlsg.-Stati	-30.126	-28.554	-28.679	-125
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-34.784.772	-51.208.040	-39.244.580	11.963.460
	47100000 Abschreibungen	-8.209.670	-8.590.289	-10.477.295	-1.887.006
	47213000 ALT AfA a. FO wg. Niederschlagung +	0	0	1.334	1.334
	47220000 Abschreibungen auf Forderungen	-2.164.895	0	-1.417	-1.417
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-7.400	-6.700	-6.399	301
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-60	0	-10	-10
	47221002 befristete Niederschlagung TH3	-81.828	-107.000	-68.363	38.637
	47221003 Abschreibung Ford.wegen Pauschalwer	-931.381	-169.000	-799.134	-630.134
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-64.782	0	-32.847	-32.847
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-1.567.938	-1.892.002	-1.689.194	202.808
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-13.027.953	-10.764.990	-13.073.326	-2.308.335
	45150100 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,SV	-192	-170	-167	3
	45170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-602.000	-702.096	-476.606	225.490
	45170101 Zinsaufwendungen - äußere Kassenkre	0	-30.000	-18.133	11.867
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-17.427	-15.000	-18.749	-3.749
(16)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-619.619	-747.266	-513.655	233.611
	43110000 Zuweisungen an das Land	0	0	-661	-661
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-588.135	-719.600	-1.172.540	-452.940
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	-623.405	-652.156	-621.095	31.061
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	-22.349.748	-20.463.931	-14.841.430	5.622.501
	43150002 Zuschuss an Beschäftigungsgesell. (	-280.000	-280.000	-280.000	0
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	-179.939	-123.750	-123.750	0
	43160001 Zuschüsse f. CityVogel, S22 und Agg	-555.690	-625.000	-546.684	78.316
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-588.108	-588.000	-588.108	-108
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-268.909	-15.538.028	-213.576	15.324.452
	43170002 Zuschuss an Verbund	-2.596.161	-2.020.000	-3.191.165	-1.171.165
	43170011 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-2.441.399	0	-3.265.944	-3.265.944
	43170012 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-4.000.204	0	-3.884.801	-3.884.801
	43170013 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-3.291.348	0	-3.311.723	-3.311.723
	43170014 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-4.648.212	0	-4.504.143	-4.504.143
	43170016 Zuschüsse an priv.Unternehmen; Regi	-1.361.279	0	-1.478.926	-1.478.926
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-5.264.517	-6.038.613	-7.020.080	-981.467
	43181000 Zuschüsse an soziale Einrichtungen	-1.626.953	-1.914.020	-1.316.788	597.233
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einrich	-102.493.562	-111.526.500	-113.821.245	-2.294.745
	43310004 Soz.Leist.a.nat.Pers.außer.Einricht	-65.624	0	-87.485	-87.485
	43311000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB XII a.E	-7.982.760	-6.785.118	-5.570.234	1.214.884
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtun	-31.806.257	-40.337.000	-34.022.546	6.314.454
	43320004 Soz.Leist.a.nat.Pers.i.Einrichtunge	-1.813.848	0	-3.216.770	-3.216.770
	43321200 Hilfe bei Krankheit, vorbeugende un	-1.297.531	0	-1.579.451	-1.579.451
	43321210 Hilfe zum Lebensunterhalt (Asyl)	-3.671.337	-10.395.788	-5.109.776	5.286.012
	43340000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in besonderen	0	0	-39.467	-39.467
	43710000 Allgemeine Umlagen an Land	-16.139.060	-15.844.592	-15.850.637	-6.045

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	43720001 Umlage Kommunalverband Jugend u. So	-1.453.895	-1.472.475	-1.468.398	4.077
	43729000 Ausgleich (§22 FAG)	-783.153	-610.455	-639.939	-29.484
	43780000 Umlage an übrige Bereiche	-83.316	-85.000	-90.271	-5.271
(17)	Transferaufwendungen	-218.254.348	-236.020.026	-227.857.631	8.162.394
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-53.658	-45.600	-20.250	25.350
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-382.306	-315.700	-238.773	76.927
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1	-25	-10.000	-8.470	1.530
	44291000 Leiharbeitskräfte	-248.089	0	-21.001	-21.001
	44292000 Lizenzen und Konzessionen	-20.680	-21.450	-25.372	-3.922
	44293000 Gebühren und Entgelte	-158	-20.000	-171	19.829
	44293001 Postgebühren	-472.334	-398.300	-448.839	-50.539
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-437.580	-550.360	-447.311	103.049
	44293003 Fernmeldegebühren Schulen-Heizung	-1.518	-2.400	-1.389	1.011
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-995.826	-999.579	-1.016.685	-17.106
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-864.936	-1.310.200	-892.087	418.113
	44294001 Befundscheine	-152.788	-161.100	-172.954	-11.854
	44294002 Gutachten	-238.614	-350.000	-71.867	278.133
	44294003 Fallgutachter	-89.700	-103.110	-143.577	-40.467
	44294004 Außergerichtliche Kosten	-25.809	-41.900	-26.877	15.023
	44294005 Planungskosten Baumaßnahmen Vorproj	0	-50.000	0	50.000
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-1.606.243	-1.780.000	-1.534.877	245.123
	44295001 Aufwendungen SchülerBef. f.Schüler	-1.937.378	-1.700.000	-1.984.888	-284.888
	44295002 Beförd. ohne Erst. des ÖPNV	-12.459	-14.700	-19.789	-5.089
	44295004 Aufwendungen für Schülerbef. ext.Sp	-26.259	-33.400	-90.006	-56.606
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-1.951.564	-1.692.390	-1.890.495	-198.105
	44310001 Dienstreisen	-180.998	-488.772	-212.657	276.114
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-336	0	0	0
	44410001 Betriebliche Steueraufwendungen	0	0	-2.503	-2.503
	44410003 Versicherungen	-980.859	-1.016.400	-1.094.994	-78.594
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle	0	-9.500	0	9.500
	44500000 Erstattungen an den Bund	-2.208.399	-2.250.000	-2.430.164	-180.164
	44510000 Erstattungen Land	-1.077.574	-386.400	-1.428.342	-1.041.942
	44510002 Plan Erstattung Land UVG Veränderun	0	-57.000	0	57.000
	44511200 Erstattungen an das Land für Kranke	0	0	-15.076	-15.076
	44511210 Erstattungen an das Land für Leistu	0	-1.642.519	-275.794	1.366.725
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-4.083.397	-3.189.489	-2.843.546	345.942
	44520002 Erstattungen an andere Landkreise	-329.889	-300.000	-475.300	-175.300
	44520003 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-1.211.394	-1.184.000	-1.274.507	-90.507
	44520004 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-14.220.556	-14.172.000	-15.725.179	-1.553.179
	44520005 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-3.060.165	-3.210.000	-3.170.301	39.699
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial	0	0	0	0
	44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Son	-817.934	-880.000	-1.149.984	-269.984
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	-768.645	-1.252.250	-1.329.323	-77.073
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-2.818.689	-2.822.993	-1.905.842	917.151
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeits	-35.547.295	-41.350.830	-46.008.015	-4.657.185
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-16.062	-12.350	-15.424	-3.074
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-17	0	-9	-9
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.931.198	-83.824.691	-88.412.639	-4.587.948
(19)	Ordentliche Aufwendungen	-409.751.660	-456.080.536	-441.514.389	14.566.146
(20)	Ordentliches Ergebnis	-2.793.546	1.100.000	11.193.225	10.093.225
	50110000 Spenden	0	0	8.731	8.731
	50111000 Sachspenden	0	0	2.439	2.439
	50310000 Außerordentliche Auflösung von Sond	5	0	228.198	228.198
	53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG >1000	57.081	0	38.921	38.921
	53120001 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG Altbes	10.055	0	9.062	9.062
(21)	Außerordentliche Erträge	67.141	0	287.352	287.352
	51310000 Außerordentliche Abschreibungen	-42.817	0	-726.252	-726.252
	53220000 Aufw.Veräußerung bewgl.VmG >1000 Eu	-546	0	0	0
(22)	Außerordentliche Aufwendungen	-43.363	0	-726.252	-726.252
(23)	Sonderergebnis	23.778	0	-438.901	-438.901
(24)	Gesamtergebnis	-2.769.768	1.100.000	10.754.325	9.654.325

Das Haushaltsjahr 2023 wurde mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rund 11,2 Mio. EUR abgeschlossen (Plan 1,1 Mio. EUR, Verbesserung um rund 10,1 Mio. EUR). Die ordentlichen Erträge beliefen sich auf rund 452,7 Mio. EUR (Plan rund 457,2 Mio. EUR) und die ordentlichen Aufwendungen auf rund 441,5 Mio. EUR (Plan rund 456,1 Mio. EUR).

Die Aufteilung der Erträge und Aufwendungen gestaltet sich wie folgt:



ERTRÄGE

(1) Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Ertragsposition fiel im Jahr 2023 etwas geringer als geplant aus (Ansatz rund 2,95 Mio. EUR, Ergebnis rund 2,91 Mio. EUR).

(2) Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Im Bereich der Zuweisungen und Zuwendungen waren Mindererträge in Höhe von rund 14,3 Mio. EUR zu verzeichnen. Aus dem Finanzausgleich konnten rund 2,6 Mio. EUR weniger aus Schlüsselzuweisungen verbucht werden. Die sonstigen allgemeinen Zuweisungen des Landes fielen summarisch um rund 1,2 Mio. EUR geringer aus.

Die Zuweisungen nach § 11 Abs. 4 FAG lagen um rund 0,15 Mio. EUR über dem Plan. Aufgrund des neuen Bußgeldkatalogs mit höheren Bußgeldsätzen fielen die Bußgelder (inklusive der OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschluss) um rund 0,8 Mio. EUR höher aus. Weitere wesentliche Veränderungen konnten verzeichnet werden: Wohnheimgebühren vom Jobcenter 0,7 Mio. EUR mehr, Sonderzuweisung vom Land 7,5 Mio. EUR weniger, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung 2,7 Mio. EUR mehr. Die Erträge aus dem Grunderwerbsteueraufkommen lagen rund 8 Mio. EUR unter der Planung. Die Erträge aus der Kreisumlage fielen mit rund 166 Mio. EUR wie geplant aus.

Die Zuweisungen aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende lagen rund 1,4 Mio. EUR unter dem Ansatz.

(3) Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Bei den Erträgen der Auflösungen von Sonderposten gab es leichte Abweichungen (Ansatz rund 1,1 Mio. EUR, Ergebnis rund 1,3 Mio. EUR).

(4) Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge lagen leicht über dem Ansatz (Ansatz rund 11 Mio. EUR, Ergebnis rund 12 Mio. EUR).

(5) Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Mit rund 6,9 Mio. EUR wurde der Planansatz von rund 6,4 Mio. EUR um rund 0,5 Mio. EUR überschritten.

(6) Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragsposition verbesserte sich im Vergleich zur Planung um rund 0,5 Mio. EUR (Plan rund 2,6 Mio. EUR, Ergebnis rund 3,2 Mio. EUR).

(7) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Diese Position fiel rund 7,1 Mio. EUR höher als geplant aus (IT rund +0,1 Mio. EUR, Personalwesen rund -0,1 Mio, Soziale Hilfen rund -0,6 Mio. EUR, Eingliederungshilferecht rund +0,2 Mio. EUR, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe rund +3,6 Mio. EUR, Gesundheitsdienste +0,1 Mio. EUR, ÖPNV-Schutzschirm +1,3 Mio. EUR, Straßen +0,3 Mio. EUR mehr).

(8) Zinsen und ähnliche Erträge

Anstatt der geplanten 8.682 EUR wurden 51.887 EUR vereinnahmt.

(9) Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Im Bereich der aktivierten Eigenleistungen wurden mit rund 0,6 Mio. EUR rund 0,07 Mio. EUR mehr Erträge erzielt als geplant.

Auftrag Beschreibung	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Photovoltaikanlagen Baumaßnahmen	10.000 EUR	0 EUR	-10.000 EUR
Atemschutzübungsanlage Baumaßn.	100.000 EUR	88.451 EUR	-11.549 EUR
PV-Anlage - KFZ-Zulassung Singen	0 EUR	935 EUR	935 EUR
Regenbogenschule Konstanz - Baumaßnahmen	0 EUR	17.490 EUR	17.490 EUR
PV-Anlage - Regenbogen-Schule	0 EUR	3.520 EUR	3.520 EUR
PV-Anlage - Haldenwang-Schule	0 EUR	6.655 EUR	6.655 EUR
Ladesäulen E-Fahrzeuge	2.500 EUR	3.300 EUR	800 EUR
PV-Anlage - Landratsamt Konstanz	0 EUR	3.025 EUR	3.025 EUR
HGS-Sporthalle SI - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	2.613 EUR	2.613 EUR
PV-Anlage - RGS - Brandschaden	0 EUR	1.705 EUR	1.705 EUR
Wessenberg-Sporthalle KN-MIETEREINBAUTEN	0 EUR	3.465 EUR	3.465 EUR
RGS Kreissporthalle SI - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	28 EUR	28 EUR
BSZ-Radolfze. Sporthalle-MIETEREINBAUTEN	0 EUR	1.265 EUR	1.265 EUR
PV-Anlage - Berufsschulzentrum Radolfzell	0 EUR	3.245 EUR	3.245 EUR
BSZ-Stockach Sporthalle-MIETEREINBAUTEN	0 EUR	1.265 EUR	1.265 EUR
PV-Anlage - Berufsschulzentrum Stockach	0 EUR	3.080 EUR	3.080 EUR
Mettnau-Sporthalle RZ - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	963 EUR	963 EUR
PV-Anlage - Mettnau Kreissporthalle	0 EUR	1.128 EUR	1.128 EUR
AIB - BSZ Konstanz	150.000 EUR	198.369 EUR	48.369 EUR
Straßenmeisterei Welschingen Soleanlage	0 EUR	28 EUR	28 EUR
PV-Anlage - Straßenmeisterei Welschingen	0 EUR	660 EUR	660 EUR
GU Engen, Gasthaus Sonne-MIETEREINBAUTEN	0 EUR	14.740 EUR	14.740 EUR
NU Gottm. Eichend.schule MIETEREINBAUTEN	0 EUR	9.680 EUR	9.680 EUR
NU Engen, Alte Halle - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	5.693 EUR	5.693 EUR
NU Ri-Wo Ten-Brink-Sp. - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	55 EUR	55 EUR
GU Allensbach, Wohnanl. MIETEREINBAUTEN	0 EUR	6.985 EUR	6.985 EUR
NU Festplatz Klein Vene.-MIETEREINBAUTEN	0 EUR	2.393 EUR	2.393 EUR
GU Reichenau, Tellerhof - Baumaßnahmen	0 EUR	8.305 EUR	8.305 EUR
AIB GU RZ Kasernenstr. 60.2, Baumaßnahme	70.000 EUR	0 EUR	-70.000 EUR
AIB GU RZ Kasernenstr. 60.1 Baumaßnahme	12.000 EUR	6.958 EUR	-5.043 EUR
GU RZ Herrenlandstraße - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	4.455 EUR	4.455 EUR
GU KN Byk-Gulden-Str. - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	303 EUR	303 EUR
NU Ri-Wo Platz Talwiese-MIETEREINBAUTEN	0 EUR	9.213 EUR	9.213 EUR
NU KN LKW-Vorstauraum - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	9.763 EUR	9.763 EUR
NU Eigeltingen - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	6.490 EUR	6.490 EUR
K6100 Sanierung im Steilstück	0 EUR	1.472 EUR	1.472 EUR
K6108 Sanierung OD Selgetsweiler	6.400 EUR	0 EUR	-6.400 EUR
K6113 Rückbau Kreisstraße bei Heudorf	0 EUR	4.416 EUR	4.416 EUR
K6115 Sanierung von L194 bis Münchhof	6.080 EUR	0 EUR	-6.080 EUR
K6120 Ausbau zw. A98 und Wiechs	11.520 EUR	8.800 EUR	-2.720 EUR
K6120 Ausbau OD Volkertshausen	0 EUR	128 EUR	128 EUR
K6120 Setzungsstrecke	0 EUR	2.944 EUR	2.944 EUR
K6120 RW Neubau Schlatt bis Volkertshaus	15.360 EUR	9.984 EUR	-5.376 EUR
K6127 Sanierung OD Mühlhausen	3.840 EUR	2.976 EUR	-864 EUR
K6127 RW Neubau zw. L191 und K6127	2.880 EUR	12.288 EUR	9.408 EUR
K6131 Ausbau zw. LK-Grenze + Watterdinge	8.640 EUR	0 EUR	-8.640 EUR
K6140 Sanierung OD Büßlingen	1.600 EUR	0 EUR	-1.600 EUR
K6143 Sanierung OD Ebringen	3.840 EUR	1.184 EUR	-2.656 EUR
K6144 RW Neubau Ebringen - Riedheim	0 EUR	672 EUR	672 EUR
K6151 RW Neubau Gailingen bis Landesgr.	9.600 EUR	7.456 EUR	-2.144 EUR
K6155 Aachkanalbrücke 8W-Nr. 8219 548	0 EUR	640 EUR	640 EUR
K6157 Sanierung KVP K6157 bis L222	0 EUR	14.304 EUR	14.304 EUR
K6158 Brückensanierung über die Bahn	10.560 EUR	43.168 EUR	32.608 EUR
K6162 Ausbau Gaienhofen-Weiler-Iznang	0 EUR	448 EUR	448 EUR
K6163 Ausbau zw. L226 und K6164	7.360 EUR	0 EUR	-7.360 EUR
K6163 RW Neubau L226 bis K6164	7.360 EUR	448 EUR	-6.912 EUR
K6168 Ausbau zw. Markelfingen + K6169	3.840 EUR	0 EUR	-3.840 EUR
K6168 RW Neubau Markelfingen bis Wildp.	3.840 EUR	0 EUR	-3.840 EUR
K6169 RW Neubau Kaltbrunn bis Wildpark	19.840 EUR	13.248 EUR	-6.592 EUR
K6170 Sanierung zw. Rzell + Markelfingen	0 EUR	5.792 EUR	5.792 EUR
K6171 Sanier. Straße - Mühle Allensbach	9.920 EUR	13.792 EUR	3.872 EUR
K6172 RW Allensbach-Dettingen	0 EUR	288 EUR	288 EUR
K6177 Sanier. b. Waschu-zone Bittelbrunn	0 EUR	3.968 EUR	3.968 EUR
K6177 RW Mahlsbüren-Raitaslach	0 EUR	1.632 EUR	1.632 EUR
K6177 GE RW Mahlsbüren-Raitaslach	0 EUR	960 EUR	960 EUR
K6179 Brückenersatzneubau bei Talmühle	8.000 EUR	4.896 EUR	-3.104 EUR
K6180 Brückenersatzbau EUF Zoznegg	6.400 EUR	576 EUR	-5.824 EUR
K6180 RW Neubau Zoznegg bis B313	17.920 EUR	13.280 EUR	-4.640 EUR
K6180 RW Neubau Stockach - Zoznegg	11.840 EUR	0 EUR	-11.840 EUR
	521.140 EUR	595.977 EUR	74.837 EUR

(10) Sonstige ordentliche Erträge

Anstatt der geplanten rund 0,4 Mio. EUR konnten unter dieser Position rund 0,8 Mio. EUR verbucht werden. Die rund 0,4 Mio. EUR Mehrerträge resultieren überwiegend aus Auflösungen / Herabsetzungen von Wertberichtigungen sowie Erstattungen von Steuern und Konzessionsabgaben.

AUFWENDUNGEN

(12) Personalaufwendungen¹

Der Planansatz für Personalaufwendungen lag 2023 bei rund 73,5 Mio. EUR – mit einem Ergebnis von rund 72,4 Mio. EUR wurde der Ansatz um rund 1,1 Mio. EUR unterschritten.

Die Verbesserung zeichnete sich bereits unterjährig ab, die letzte Prognose zum 31.10.2021 ging von einem Ergebnis von 73 Mio. EUR aus. Zur Erreichung des Konsolidierungsbeitrags waren die Fachämter aufgerufen, konkrete Maßnahmen und Einsparvorschläge wie verzögerte Stellenbesetzungen zu erarbeiten. Diese proaktiven Sparmaßnahmen wurden ergänzt durch allgemeine Faktoren, die zu weiteren Einsparungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen geführt haben, wie beispielsweise Vakanzen, verzögerte Stellenbesetzungen oder Krankheitsfälle über die Lohnfortzahlung hinaus. Hier spiegelt sich auch die Herausforderung wider, für vakante Stellen geeignete Bewerberinnen und Bewerber zu finden. Nicht unwesentlich hat sich auch das Ergebnis der Tarifverhandlungen im TVöD auf die Entwicklung der Personalaufwendungen ausgewirkt. Bei der Planerstellung war eine lineare Tarifierhöhung von 6 Prozent ab Januar 2023 angenommen worden. Stattdessen wurde eine lineare Erhöhung erst ab März 2024 vereinbart und für das Jahr 2023 eine Inflationsausgleichszahlung vereinbart. Da der Inflationsausgleich im Gegensatz zu einer Tarifierhöhung steuer- und sozialversicherungsfrei war, entfielen die Arbeitgeberanteile zu Sozialversicherung und Zusatzversorgung. Die Tarifeinigung führte zu weniger Ausgaben von rund 0,8 Mio. EUR.

Die für Lebensarbeitszeitkonten zu bildenden Rückstellungen lagen rund 0,15 Mio. EUR über dem Ansatz.

(14) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei diesen Aufwandspositionen ergaben sich mit einem Ergebnis von rund 39,2 Mio. EUR in Summe Minderaufwendungen von rund 12 Mio. EUR (Planansatz rund 51,2 Mio. EUR).

¹ Übersicht Stellenentwicklung / Personalaufwand siehe Anhang unter 7.4.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis 2023 zu Plan 2023 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2023 zu Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung	-16.980.837 EUR	-31.767.906 EUR	-22.175.053 EUR	9.592.853 EUR	-5.194.216 EUR
Teilhaushalt 2 - Schulträgeraufg., Kultur u. Geschichte	-3.205.149 EUR	-2.703.908 EUR	-3.053.079 EUR	-349.171 EUR	152.070 EUR
Teilhaushalt 3 - Soziales und Gesundheit	-8.484.124 EUR	-10.664.856 EUR	-8.010.968 EUR	2.653.888 EUR	473.156 EUR
Teilhaushalt 4 - Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft	-862.308 EUR	-1.118.998 EUR	-906.347 EUR	212.651 EUR	-44.039 EUR
Teilhaushalt 5 - Allgemeine Finanzwirtschaft	-5.252.353 EUR	-4.952.372 EUR	-5.099.133 EUR	-146.761 EUR	153.220 EUR
Summe	-34.784.772 EUR	-51.208.040 EUR	-39.244.580 EUR	11.963.460 EUR	-4.459.808 EUR

THH 1 Verbesserung von rund 9,6 Mio. EUR

Während die Bewirtschaftungskosten um rund 3,4 Mio. EUR geringer ausfielen als geplant, waren beim Bauunterhalt (inklusive Digitalisierung) Minderaufwendungen von rund 1,1 Mio. EUR zu verzeichnen. Die Mietaufwendungen lagen um rund 3,7 Mio. EUR über dem Ansatz. Die weiteren Verbesserungen betrugen in Summe rund 2,5 Mio. EUR (Erwerb GVG +0,6 Mio. EUR, Haltung von Fahrzeugen +0,1 Mio. EUR, Aufwendungen Krisenmanagement +0,3 Mio. EUR, Aufwendungen für EDV +1,0 Mio. EUR, Rest +0,5 Mio. EUR).

Für den Ausbau von E-Ladesäulen an den Landkreisliegenschaften für den Fuhrpark des Landkreises wurden 100.000 EUR eingeplant. Die Gesamtkosten des Projektes belaufen sich auf rund 400.000 EUR, rund 150.000 EUR wurden bereits 2022 abgerechnet. Der finanzielle Mehrbedarf für 2023 von rund 150.000 EUR wurde durch nicht benötigte Mittel für Parkscheinautomaten sowie aus Restmitteln im Bauunterhalt gedeckt.

THH 2 Verschlechterung von 0,4 Mio. EUR

Die IT-Aufwendungen fielen um rund 0,2 Mio. EUR höher als geplant aus. Die weiteren Aufwendungen lagen summarisch bei 0,2 Mio. EUR.

THH 3 Verbesserung von rund 2,7 Mio. EUR

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebskosten lagen im Bereich der sozialen Einrichtungen für Flüchtlinge bei rund 5,7 Mio. EUR somit rund 0,7 Mio. EUR unter dem Ansatz. Der Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände lag aufgrund des Ausstattungsbedarfs der Flüchtlingsunterkünfte um rund 0,7 Mio. EUR über der Planung. Die sonstigen Verschiebungen kompensierten sich (Aufwendungen für Dienstleistungen rund -0,6 Mio. EUR, Bewirtschaftung rund +0,1 Mio. EUR, Aus- und Fortbildung rund +0,1 Mio. EUR).

THH 4 Verbesserung von rund 0,2 Mio. EUR

Die Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände lagen um rund 0,1 Mio. EUR und für sonstige Aufwendungen und Sachleistungen um rund 0,1 Mio. EUR unter den Ansätzen.

THH 5 Verschlechterung von rund 0,1 Mio. EUR

Für den Straßenunterhalt und -betriebsdienst fielen rund 0,1 Mio. EUR mehr als geplant an. Dagegen wurden für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände rund 0,1 Mio. EUR und für EDV-Aufwendungen rund 0,2 Mio. EUR mehr verausgabt als geplant.

Aufwendungen für Gebäude

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 5,3 Mio. EUR und fielen damit um rund 1,1 Mio. EUR geringer als 2022 aus. Für die Verwaltungsgebäude wurde mit rund 4,1 Mio. EUR rund 0,8 Mio. EUR mehr und für die Gemeinschaftsunterkünfte, Notunterkünfte und Unterkünfte für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge mit rund 9 Mio. EUR rund 5,5 Mio. EUR mehr verausgabt als im Vorjahr.

Schulgebäude	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis 2023 zu Plan 2023 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2023 zu Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
Bauunterhaltsaufwendungen	-4.085.633 EUR	-2.340.080 EUR	-2.237.549 EUR	102.532 EUR	1.848.084 EUR
Mieten und Pachten	-206.439 EUR	-196.844 EUR	-199.536 EUR	-2.691 EUR	6.904 EUR
Bewirtschaftungskosten	-1.930.104 EUR	-3.062.529 EUR	-2.612.654 EUR	449.876 EUR	-682.550 EUR
Sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	-111.341 EUR	-167.720 EUR	-208.090 EUR	-40.369 EUR	-96.749 EUR
Summe	-6.333.517 EUR	-5.767.174 EUR	-5.257.828 EUR	509.347 EUR	1.075.689 EUR
Verwaltungsgebäude	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis 2023 zu Plan 2023 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2023 zu Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
Bauunterhaltsaufwendungen	-1.333.270 EUR	-2.912.464 EUR	-1.733.042 EUR	1.179.422 EUR	-399.772 EUR
Mieten und Pachten	-944.154 EUR	-923.344 EUR	-976.634 EUR	-53.290 EUR	-32.479 EUR
Bewirtschaftungskosten	-952.747 EUR	-1.206.617 EUR	-1.223.806 EUR	-17.189 EUR	-271.059 EUR
Sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	-73.982 EUR	-91.563 EUR	-129.039 EUR	-37.476 EUR	-55.057 EUR
Summe	-3.304.154 EUR	-5.133.989 EUR	-4.062.522 EUR	1.071.467 EUR	-758.368 EUR
Gemeinschaftsunterkünfte, Notunterkünfte, Unterkünfte für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	Ergebnis 2022	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis 2023 zu Plan 2023 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2023 zu Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
Bauunterhaltsaufwendungen	-733.249 EUR	-3.199.330 EUR	-1.116.176 EUR	2.083.154 EUR	-382.926 EUR
Mieten und Pachten	-1.575.305 EUR	-1.269.980 EUR	-4.949.436 EUR	-3.679.456 EUR	-3.374.131 EUR
Bewirtschaftungskosten	-1.128.249 EUR	-10.286.149 EUR	-2.746.858 EUR	7.539.291 EUR	-1.618.609 EUR
Sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	-44.150 EUR	-69.202 EUR	-169.513 EUR	-100.311 EUR	-125.363 EUR
Summe	-3.480.953 EUR	-14.824.661 EUR	-8.981.983 EUR	5.842.678 EUR	-5.501.030 EUR
Summen aller Gebäude	-13.118.624 EUR	-25.725.824 EUR	-18.302.332 EUR	7.423.492 EUR	-5.183.709 EUR

(15) Planmäßige Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen insgesamt rund 2,3 Mio. EUR über dem Planansatz (Plan rund 10,8 Mio. EUR, Ergebnis rund 13,1 Mio. EUR). Die Abschreibungen auf Sachvermögen stiegen im Vergleich zur Planung um rund 1,9 Mio. EUR.

(16) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Das Ergebnis der Position Zinsen und ähnliche Aufwendungen lag rund 0,23 Mio. EUR unter dem Planansatz. Die Verwahrentgelte fielen um rund 0,05 Mio. EUR und die Zinsaufwendungen für Investitionskredite um rund 0,2 Mio. EUR geringer aus, da weniger Kredite aufgenommen wurden als geplant.

(17) Transferaufwendungen

Die Höhe der Transferaufwendungen lag rund 8,2 Mio. EUR unter dem Ansatz. Im Bereich ÖPNV mussten aufgrund erhöhter Treibstoffkosten rund 1,2 Mio. EUR mehr Zuschüsse an private Unternehmen verausgabt werden. Im Bereich Soziales lagen die Aufwendungen rund 2,4 Mio. EUR sowie im Bereich Migration und Integration rund 4,9 Mio. EUR unter der Planung. Im Bereich Kinder, Jugend und Familie lagen die Aufwendungen rund 2,1 Mio. EUR über der Planung.

(18) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen in Summe rund 4,6 Mio. EUR höher als geplant aus. Die Leistungsbeteiligung im Rahmen der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende lag um rund 4,7 Mio. EUR über der Planung. Die Aufwendungen für Dienstreisen lagen rund 0,3 Mio. EUR sowie für Rechts- und Beratungskosten rund 0,4 Mio. EUR und für Fernmelde- und Rundfunkgebühren rund 0,1 Mio. EUR unter den Ansätzen. An Geschäftsaufwendungen fielen rund 0,2 Mio. EUR und an Gutachten (inkl. Fallgutachten) rund 0,2 Mio. EUR Mehraufwendungen an.

Die Erstattungen lagen summarisch rund 0,7 Mio. EUR über der Planung (Schülerbeförderung rund 0,2 Mio. EUR mehr, Migration und Integration rund 0,8 Mio. EUR mehr, ÖPNV rund 0,3 Mio. EUR weniger, Kinder, Jugend und Familie rund 3,6 Mio. EUR weniger – davon rund 0,5 Mio. EUR an Gemeinden weniger, rund 0,1 Mio. EUR ans Land weniger und rund 1,6 Mio. EUR an die Stadt Konstanz mehr).

(21) Außerordentliche Erträge²

Die außerordentlichen Erträge des Jahres 2023 von rund 287.300 EUR resultierten aus Veräußerungserlösen.

(22) Außerordentliche Aufwendungen³

Die außerordentlichen Aufwendungen betrugen rund 726.300 EUR und umfassen außerplanmäßige Abschreibungen von rund 726.300 EUR.

² Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen werden ausschließlich in der Gesamtergebnisrechnung und nicht in den Teilergebnisrechnungen ausgewiesen.

³ Siehe vorangegangene Fußnote.

4.2 Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	2.985.811,35	0,00	2.950.000	2.908.530,61	41.469	0,00	41.469	77.280,74-
2 +	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	344.103.417,83	0,00	380.260.176	369.774.012,47	10.486.164	0,00	10.486.164	25.670.594,64
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	10.739.556,81	0,00	10.730.690	11.249.512,75	518.823-	0,00	518.823-	509.955,94
4 +	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.636.801,06	0,00	6.400.320	6.214.733,29	185.587	0,00	185.587	577.932,23
5 +	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.932.278,06	0,00	2.624.353	3.187.394,16	563.041-	0,00	563.041-	255.116,10
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.401.652,71	0,00	51.886.908	49.787.417,12	2.099.491	0,00	2.099.491	2.385.764,41
7 +	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.993,03	0,00	8.683	51.646,41	42.964-	0,00	42.964-	41.653,38
8 +	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	339.931,22	0,00	238.650	264.971,37	26.321-	0,00	26.321-	74.959,85-
9 =	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	414.149.442,07	0,00	455.099.780	443.438.218,18	11.661.562	0,00	11.661.562	29.288.776,11
10 -	Personalauszahlungen	65.610.878,06-	0,00	73.106.999-	71.853.226,30-	1.253.773-	0,00	1.253.773-	6.242.348,24-
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.507.036,96-	2.742.700,00-	51.208.040-	38.091.148,88-	13.116.891-	1.249.200,00-	15.859.591-	4.584.111,92-
13 -	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	617.409,52-	0,00	747.266-	466.725,39-	280.541-	0,00	280.541-	150.684,13
14 -	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	212.903.765,63 -	0,00	236.020.026-	228.458.378,27-	7.561.647-	105.000,00-	7.561.647-	15.554.612,64-
15 -	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	76.619.492,29-	162.500,00-	83.767.691-	80.541.673,52-	3.226.018-	306.400,00-	3.388.518-	3.922.181,23-
16 =	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	389.258.582,46 -	2.905.200,00-	444.850.022-	419.411.152,36-	25.438.870-	1.660.600,00-	28.344.070-	30.152.569,90-
17 =	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	24.890.859,61	2.905.200,00-	10.249.758	24.027.065,82	13.777.308-	1.660.600,00-	16.682.508-	863.793,79-
18 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.962.965,25	1.734.650,00	3.640.750	1.145.507,26	2.495.243	4.321.200,00	4.229.893	817.457,99-
19 +	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	94.864,60	0,00	15.000	63.429,39	48.429-	0,00	48.429-	31.435,21-
21 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	20.000	0,00	20.000	0,00	20.000	0,00
22 +	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	108.507,36	108.507-	0,00	108.507-	108.507,36
23 =	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.057.829,85	1.734.650,00	3.675.750	1.317.444,01	2.358.306	4.321.200,00	4.092.956	740.385,84-
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	308.271,29-	115.000,00-	389.000-	391.445,27-	2.445	404.000,00-	112.555-	83.173,98-
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.212.676,17-	6.884.726,00-	20.265.000-	13.827.025,31-	6.437.975-	16.943.000,00 -	13.322.701-	2.614.349,14-
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.988.087,14-	3.359.787,00-	2.077.300-	4.615.654,39-	2.538.354	978.800,00-	821.433-	627.567,25-
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.800,00-	0,00	14.700-	12.950,00-	1.750-	0,00	1.750-	10.150,00-
28 -	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.386.533,05-	7.016.008,00-	6.100.000-	4.917.581,19-	1.182.419-	8.114.000,00-	8.198.427-	531.048,14-
29 -	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	708.704,48-	0,00	264.000-	336.563,63-	72.564	27.700,00-	72.564	372.140,85
30 =	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.607.072,13-	17.375.521,0 0-	29.110.000-	24.101.219,79-	5.008.780-	26.467.500,00 -	22.384.301-	3.494.147,66-
31 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	18.549.242,28-	15.640.871,0 0-	25.434.250-	22.783.775,78-	2.650.474-	22.146.300,00 -	18.291.345-	4.234.533,50-
32 =	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	6.341.617,33	18.546.071,0 0-	15.184.492-	1.243.290,04	16.427.782-	23.806.900,00 -	34.973.853-	5.098.327,29-
33 +	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	3.000.000,00	0,00	9.700.000	0,00	9.700.000	0,00	9.700.000	3.000.000,00-
34 -	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.025.485,32-	0,00	4.600.000-	4.191.882,32-	408.118-	0,00	408.118-	833.603,00

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	2.025.485,32-	0,00	5.100.000	4.191.882,32-	9.291.882	0,00	9.291.882	2.166.397,00-
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	4.316.132,01	18.546.071,00-	10.084.492-	2.948.592,28-	7.135.899-	23.806.900,00-	25.681.970-	7.264.724,29-
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	211.720.937,19			224.549.657,84				12.828.720,65
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	211.886.859,85-			220.332.220,19-				8.445.360,34-
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	165.922,66-			4.217.437,65				4.383.360,31
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	36.911.276,59			41.061.485,94				4.150.209,35
41	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	4.150.209,35			1.268.845,37				2.881.363,98-
42	= Endbestand Zahlungsmittel	41.061.485,94			42.330.331,31				1.268.845,37
43	nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende				0,00				0,00

(17) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beliefen sich im Jahr 2023 auf rund 443,4 Mio. EUR (Plan rund 455,1 Mio. EUR). Die Auszahlungen betrugen insgesamt rund 419,4 Mio. EUR (Plan rund 444,9 Mio. EUR). Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung betrug somit rund 24 Mio. EUR und lag damit rund 13,8 Mio. EUR über der Planung von rund 10,3 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 (in einem anderen Jahr) liegt.

Im Jahr 2023 ergaben sich wesentliche Diskrepanzen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung:

Ergebnisrechnung - Ordentliche Erträge*	450.319.050 EUR	Finanzrechnung - Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	443.438.218 EUR	Differenz - FinRe Einzahl.- ErgRe berein. Erträge	-6.880.832 EUR
Ergebnisrechnung - Ordentliche Aufwendungen*	-427.575.415 EUR	Finanzrechnung - Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	-419.411.152 EUR	Differenz - FinRe Auszahl.- ErgRe berein. Aufw.	8.164.262 EUR
Ergebnisrechnung - Ordentliches Ergebnis*	22.743.635 EUR	Finanzrechnung - Zahlungsmittel- überschuss der Erg.re.	24.027.066 EUR	Differenz - FinRe ZMÜ - ErgRe ordentliches Ergebnis	1.283.431 EUR

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

Somit entstand ein „Liquiditätsüberschuss“ von rund 1,3 Mio. EUR (Vorjahr rund 15,8 Mio. EUR). Dieser setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Zuweisungen	rund 3,8 Mio. EUR mehr Einzahlungen als Erträge → <i>insbesondere Zuweisungen vom Land (Asyl)</i>
Transfererträge / -einzahlungen	rund 0,8 Mio. EUR mehr Erträge als Einzahlungen → <i>insbesondere Abrechnungen über den Jahreswechsel</i>
Öffentlich-rechtliche Entgelte	rund 0,7 mehr Erträge als Einzahlungen
Kostenerstattungen	rund 9,2 Mio. EUR mehr Erträge als Einzahlungen → <i>insbesondere Erstattungen unbegleitete minderjährige Flüchtlinge, Erstattungen vom Land (Asyl)</i>

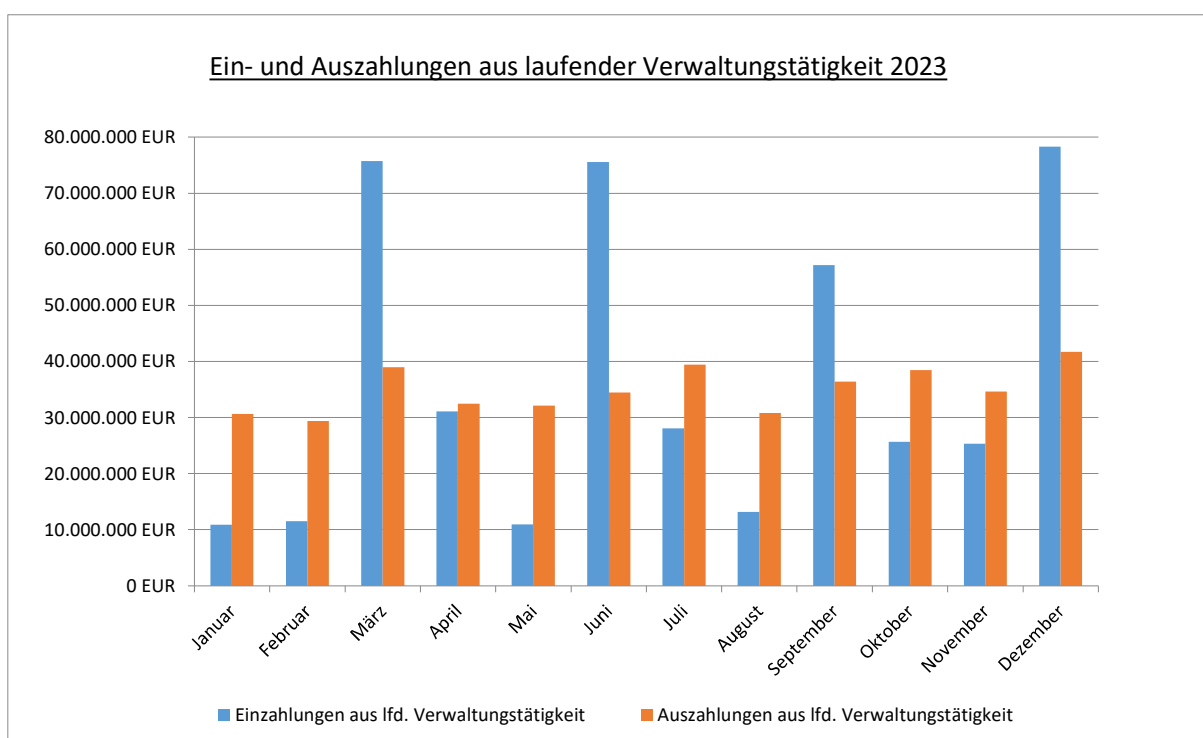
Aufgrund dieser Differenzen stiegen die Forderungen im Jahr 2023 um rund 6,9 Mio. EUR. Weitere Veränderungen im Bereich der Forderungen ergeben sich unter anderem aus Wertberichtigungen, Niederschlagungen und Umgliederungen.

Personalaufwendungen / auszahl.	rund 0,6 Mio. EUR mehr Aufwendungen als Auszahlungen
Sach- und Dienstleistungen	rund 1,2 Mio. EUR mehr Aufwendungen als Auszahlungen
Transferaufwendungen / -auszahl.	rund 0,6 Mio. EUR mehr Auszahlungen als Aufwendungen → <i>insbesondere Abrechnungen über den Jahreswechsel</i>
Sonstige ordentliche Aufwendungen	rund 7,9 Mio. EUR mehr Aufwendungen als Auszahlungen

→ insbesondere Abrechnungen über den Jahreswechsel,
Grundsicherung für Arbeitssuchende

Aufgrund dieser Differenzen stiegen die Verbindlichkeiten im Jahr 2023 um rund 8,2 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:



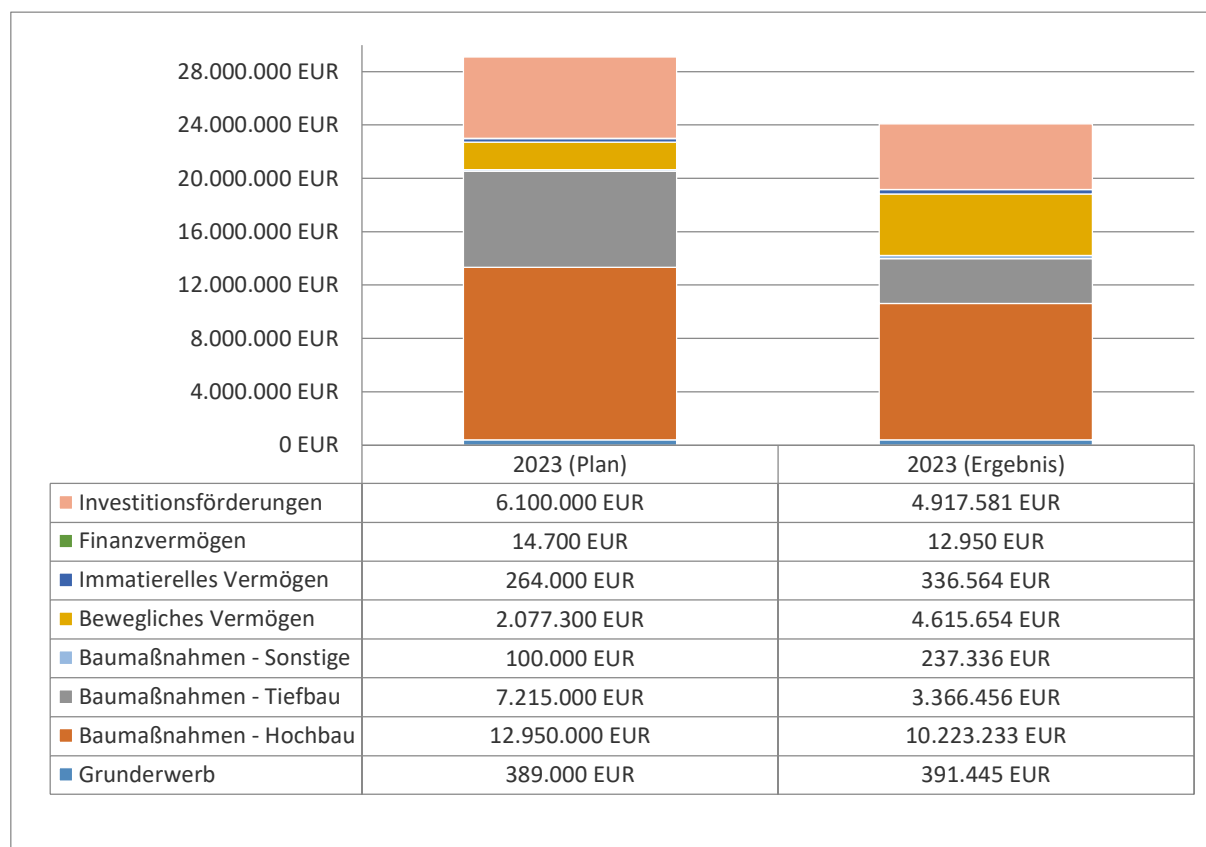
(31) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit⁴

Der Saldo aus Investitionstätigkeit und somit der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit betrug rund 22,8 Mio. EUR und fiel damit um rund 2,7 Mio. EUR niedriger als der Planansatz (rund - 25,4 Mio. EUR) aus. Die Einzahlungen lagen rund 2,4 Mio. EUR und die Auszahlungen rund 5 Mio. EUR unter dem Ansatz.

Im Bereich der Einzahlungen gingen im Vergleich zum Planwert rund 110.000 EUR mehr Investitionszuwendungen vom Bund (Straßenbau) und rund 2,4 Mio. EUR weniger Investitionszuwendungen vom Land (Kreisstraßen insbesondere durch Verschiebungen nach 2024) ein. Des Weiteren lagen die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen rund 50.000 EUR über dem Planwert.

⁴ Weiteres zur Investitionstätigkeit, deren Finanzierung sowie der mittelfristigen Entwicklung siehe Lagebericht.

Die geplanten sowie die getätigten Investitionsauszahlungen (Plan rund 29,1 Mio. EUR), Ergebnis rund 24,1 Mio. EUR) teilen sich wie folgt auf⁵:



(32) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf

Dieser ergibt sich aus der Summe des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung und dem Saldo aus Investitionstätigkeit. Der Finanzierungsmittelüberschuss belief sich auf rund 1,2 Mio. EUR und fiel damit um rund 16,4 Mio. EUR besser als geplant aus (Plan rund -15,2 Mio. EUR).

(35) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit

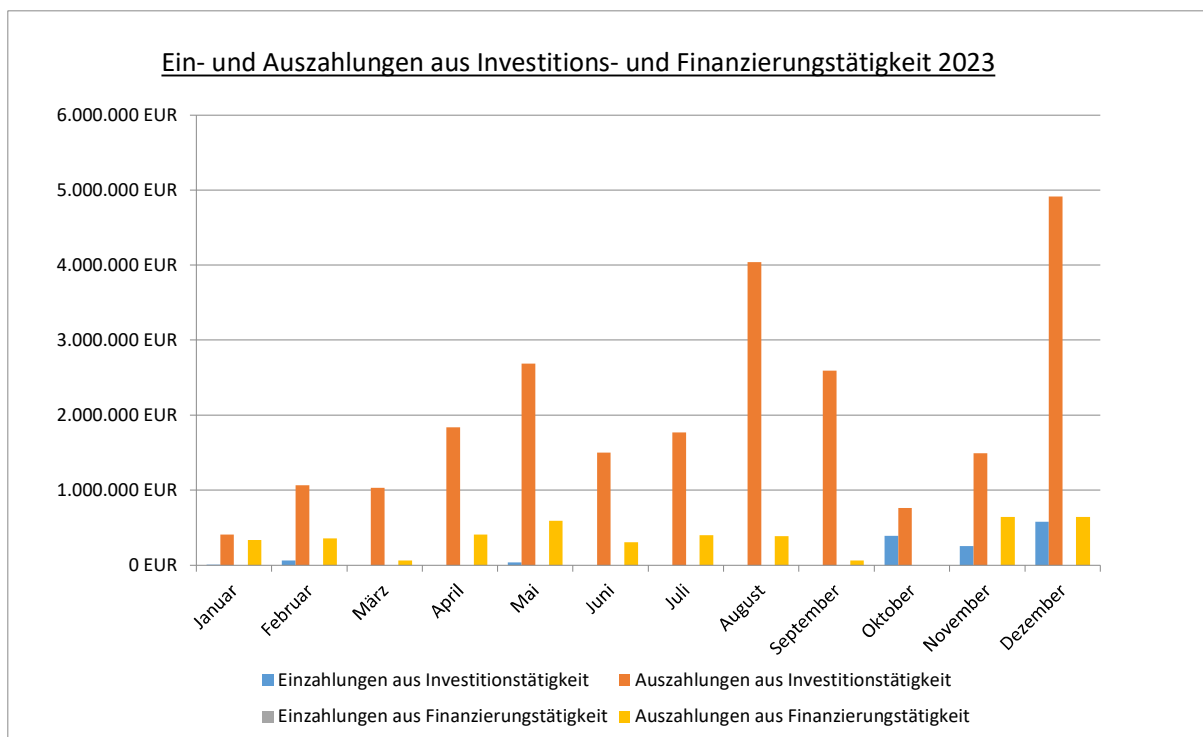
Im Jahr 2023 wurden keine Kredite aufgenommen. Die ordentliche Tilgung im Jahr 2023 belief sich auf rund 4,2 Mio. EUR. Der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit betrug somit rund 4,2 Mio. EUR.

(36) Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres

Der Finanzierungsmittelbestand zum 31.12.2023 sank um rund 3 Mio. EUR – geplant war eine Verschlechterung um rund 10,1 Mio. EUR. Damit betrug die Verbesserung zur Planung rund 7,1 Mio. EUR.

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

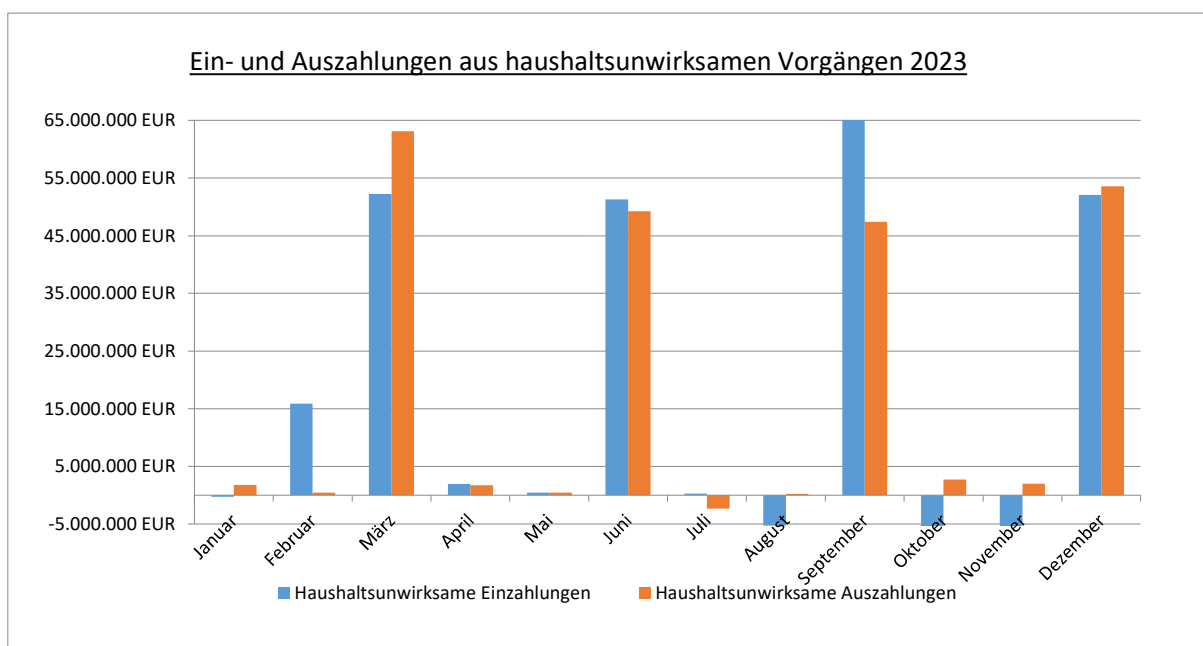
⁵ Eine detailliertere Darstellung der Investitionstätigkeit siehe unter 4.3.



Im Dezember erfolgten insbesondere rund 0,7 Mio. EUR Auszahlungen für die Elektrifizierung der Bodenseegürtelbahn sowie rund 0,8 Mio. EUR Auszahlungen im Zusammenhang mit dem Masterplan Bau des Gesundheitsverbunds Landkreis Konstanz gGmbH. Weitere 2 Mio. EUR wurden im August für den Masterplan Bau des Gesundheitsverbunds Landkreis Konstanz gGmbH ausgezahlt.

(39) Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen überstiegen die Auszahlungen um rund 4,2 Mio. EUR. Hier werden neben durchlaufenden Geldern auch die Liquiditätskredite sowie Geldanlagen abgebildet.



Hier Spiegelt sich 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 belief sich auf rund 42,3 Mio. EUR und entspricht dem Kassenbestand in der Bilanz zum 31.12.2023. Die Zahlungsmittel haben sich damit innerhalb des Jahres 2023 um rund 1,2 Mio. EUR erhöht (Kassenbestand zum 31.12.2022 betrug rund 41,1 Mio. EUR – zuzüglich Änderung Finanzierungsmittelbestand (36) von rund -2,9 Mio. EUR zuzüglich Saldo haushaltsunwirksame Vorgänge (39) von rund 4,2 Mio. EUR).

4.3 Übersicht über die Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

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

Maßnahme	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ermächti- gungen aus 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis / Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz + Ermächt. 2023	Ermächti- gungen nach 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
(18) Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.962.965	1.734.650	3.640.750	1.145.507	-2.495.243	-4.229.893	4.232.000
11260920900	Brandschutz Zu/Zuw.	170.500	177.500	1.750	0	-1.750	-179.250	0
12120030900	Sonnenlandschule Stockach Zu/Zuw.	11.031	0	0	0	0	0	0
12130010900	Zeppelin-Gewerbeschule Zu/Zuw.	164.223	0	0	0	0	0	0
12130020900	Hohentwiel-Gewerbeschule Singen Zu/Zuw.	240.671	0	0	0	0	0	0
12130030900	Wessenberg-Schule Zu/Zuw.	23.416	0	0	0	0	0	0
12130040900	Robert-Gerwig-Schule Singen Zu/Zuw.	171.116	0	0	0	0	0	0
12130060900	Berufsschulzentrum Radolfzell Zu/Zuw.	3.940	0	0	0	0	0	0
12130070900	Berufsschulzentrum Stockach Zu/Zuw.	22.551	0	0	0	0	0	0
12130080900	Mettinau-Schule Radolfzell Zu/Zuw.	11.370	0	0	0	0	0	0
14140910900	Gesundheitsförderung Zu/Zuw.	9.044	0	0	0	0	0	0
15420000900	Straßenbau Zu/Zuw.	235.578	0	132.000	244.197	112.197	112.197	0
15420612790	ALT K6127 Zu/Zuw.	0	330.000	0	0	0	-330.000	330.000
15420617290	ALT K6172 Zu/Zuw.	334.800	0	0	0	0	0	0
15420617792	ALT K6177 Zu/Zuw. Radweg	60.000	0	0	0	0	0	0
15420617795	ALT K6177 Interessensbeitrag	0	40.000	0	0	0	-40.000	0
15420618090	ALT K6180 Zu/Zuw.	0	1.068.000	0	0	0	-1.068.000	0
15420618095	ALT K6180 Interessensbeitrag	0	30.000	0	0	0	-30.000	0
15461270920	K6127 Zu/Zuw. RW zw. L191 und K6127	0	0	109.000	139.920	30.920	30.920	0
15461270950	K6127 Zu/Zuw. IB RW zw. L191 und K6127	0	0	64.000	300.000	236.000	236.000	0
15461430900	K6143 Zu/Zuw. Sanier. OD Ebringen	0	0	350.000	0	-350.000	-350.000	350.000
15461580900	K6158 Zu/Zuw. Brückensanier. über Bahn	0	0	900.000	390.000	-510.000	-510.000	510.000
15461690920	K6169 Zu/Zuw. RW Kaltbrunn bis Wildpark	0	0	1.786.000	0	-1.786.000	-1.786.000	1.786.000
15461690950	K6169 Zu/Zuw. IB RW Kaltbrunn bis Wildp.	0	0	94.000	0	-94.000	-94.000	94.000
15461770920	K6177 Zu/Zuw. RW Mahlsbüren-Raitthaslach	0	0	0	71.390	71.390	71.390	0
15461710920	K6171 Zu/Zuw. RW bei Mühle Allensbach	0	0	90.000	0	-90.000	-90.000	0
15461710950	K6171 Zu/Zuw. IB RW bei Mühle Allensbach	0	0	50.000	0	-50.000	-50.000	0
15461800920	K6180 Zu/Zuw. IB RW Zoznegg bis B313	0	0	0	0	0	0	1.068.000
15461800950	K6180 Zu/Zuw. IB RW Zoznegg bis B313	0	0	64.000	0	-64.000	-64.000	94.000
15470000900	Regionalbuskonzept Zu/Zuw.	0	89.150	0	0	0	-89.150	0
15470000902	Regionalbus Zu/Zuw.	504.726	0	0	0	0	0	0
(20) Einz.a.Veräußerung bewegl. Sachvermögen		94.865	0	15.000	63.429	48.429	47.287	0
*verschiedene	Veräußerung bewegliches Vermögen - Altbestand	10.055	0	0	0	0	0	0
11124245800	Behördenzentrum Rzell, Veräußerung Sacha	250	0	0	0	0	0	0
11124530700	GU Steinstraße, Rückzahlung Grunderwerb	9.944	0	0	0	0	0	0
11125910800	Kraftfahrzeuge Verw. Veräuß. Sachanlagen	4.280	0	0	0	0	0	0
12130010800	Zeppelin Gewerbesch Veräußerung Sachanl.	3.600	0	0	0	0	0	0
15420000800	Straßenbau Veräußerung Sachanl.	66.736	0	15.000	62.287	47.287	47.287	0
15461700800	K6170 Kostenbeteiligung	0	0	0	1.142	1.142	1.142	0
(21) Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzvermögen		0	0	20.000	0	0	0	0
15710004750	Veräußerung Beteiligungen	0	0	20.000	0	0	0	0
(22) Einz. für sonstige Investitionstätigkeit		0	0	0	108.507	0	0	0
15420616270	Rückz. Baumaßnahmen K6162	0	0	0	59.302	0	0	0
15461620700	K6162 Rückz. Baukosten, Gaienh.-Weil.-l.z.	0	0	0	11.126	0	0	0
15461700700	K6170 Rückzahlungen Baukosten	0	0	0	38.080	0	0	0
(24) Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude		-308.271	-115.000	-389.000	-391.445	-7.334	112.555	-404.000
11124001200	Atemschutzübungsstr. Grunderwerb	-240.839	0	0	0	0	0	0
11124259200	BSZ Konstanz Grunderwerb	0	-30.000	0	0	0	30.000	-30.000
11124245440	PV-Anlage - Behördenzentrum Radolfzell	0	0	0	-2.629	-2.629	-2.629	0
11124255500	PV-Anlage - Berufsschulzentrum Radolfzell	0	0	0	-628	-628	-628	0
11124256150	BSZ-Stockach Sporthalle-MIETEREINBAUTEN	0	0	0	-230	-230	-230	0
11124410150	NU Festplatz Klein Vene.-MIETEREINBAUTEN	0	0	0	-570	-570	-570	0
11124530200	GU KN Steinstraße Grunderwerb	-1.285	0	0	0	0	0	0
11124540101	AIB GU RZ Kasernenstr. 60.3, Baumaßnahme	0	0	0	-3.955	-3.955	-3.955	0
11124540103	AIB GU RZ Kasernenstr. 60.1, Baumaßnahme	0	0	0	-76.926	-76.926	-76.926	0
15420000101	Radwegkonzept Planungsrate	0	0	0	-3.200	-3.200	-3.200	0
15420612920	ALT K6129 Grunderwerb	-1.094	0	0	0	0	0	0
15420614320	ALT K6143 Grunderwerb	-3.856	0	0	0	0	0	0
15420616220	ALT K6162 Grunderwerb	-40	0	0	0	0	0	0
15420615520	ALT K6155 Unterschriftsbeglaubigung	0	0	0	-113	-113	-113	0
15420617710	K6177 Ausbaumaßnahmen	0	0	0	-111.283	-111.283	-111.283	0
15420618020	K6108 Grunderwerb	0	0	0	-20.438	-20.438	-20.438	0
15420617712	ALT K6177 Ausbaumaßnahmen Radweg	-2.280	0	0	0	0	0	0
15420617720	ALT K6177 Grunderwerb	-424	0	0	0	0	0	0
15461150200	K6115 GE Sanier. von L194 bis Münchhof	0	0	-70.000	0	70.000	70.000	0
15461200100	K6120 Ausbau zw. A98 und Wiechs	0	0	0	-108.814	-108.814	-108.814	0
15461200200	K6120 GE Ausbau zw. A98 und Wiechs	0	0	-5.000	0	5.000	5.000	-5.000
15461260200	K6126 GE Gehweg-Verlängerung Welschingen	0	0	0	-253	-253	-253	0
15461270220	K6127 GE RW zwischen L191 und K6127	0	0	-20.000	0	20.000	20.000	0
15461510220	K6151 GE RW Gailingen bis Landesgrenze	0	0	-20.000	0	20.000	20.000	-20.000
15461690220	K6169 GE RW Kaltbrunn bis Wildpark	0	0	-155.000	-14.440	140.560	140.560	-155.000
15461700100	K6170 Sanierung zw. Rzell + Markelfingen	0	0	0	-242	-5.131	-242	0
15461710220	K6171 GE RW bei Mühle Allensbach	0	0	-10.000	-48	9.952	9.952	0
15461770220	K6177 GE RW Mahlsbüren-Raitthaslach	0	0	0	-28.634	-28.634	-28.634	0
15461800220	K6180 GE RW Zoznegg bis B313	0	-85.000	-109.000	-19.042	89.958	174.958	-194.000
15470000300	Regionalbus unbewegl. Anl. Haltestellen	-70.186	0	0	0	0	0	0
15470226300	ALT Regionalbus; Unbewegl. Anl. Haltest.	11.733	0	0	0	0	0	0
(25) Auszahlungen für Baumaßnahmen		-11.212.678	-6.884.726	-20.265.000	-13.827.026	7.101.811	13.986.537	-16.943.000
11124000040	Photovoltaikanlagen Baumaßnahmen	0	-415.078	-750.000	0	750.000	1.165.078	-650.000
11124001100	Atemschutzübungsanlage Baumaßn.	-369.009	-1.404.008	-2.000.000	-204.443	1.795.557	3.199.565	-3.199.000
11124200301	Parkraumbewirtschaftung	0	-110.000	0	-2.629	-2.629	-2.629	0
11124200302	Ladesäulen E-Fahrzeuge	-151.057	0	-100.000	-238.868	-138.868	-138.868	-13.000
11124241440	PV-Anlage - Landratsamt Konstanz	0	0	0	-155.048	-155.048	-155.048	0
11124215440	PV-Anlage - Kreismedienzentrum	-5.754	0	0	0	0	0	0
11124245440	PV-Anlage - Behördenzentrum Radolfzell	-48.375	0	0	2.629	2.629	2.629	0
11124181100	Regenbogenschule Konstanz - Baumaßnahmen	0	0	0	-128.058	-128.058	-128.058	0
11124181440	PV-Anlage - Regenbogen-Schule	0	0	0	-87.109	0	0	0
11124250100	AIB Mensa BSZ Radolfzell	-1.528	0	0	0	0	0	0
11124252150	HGS-Sporthalle SI - MIETEREINBAUTEN	-26.639	0	0	-29.233	-29.233	-29.233	0
11124252440	PV-Anlage - HGS Dachschaden	-27.532	0	0	0	0	0	0
11124252441	PV-Anlage - RGS - Brandschaden	-164.211	0	0	-90.100	-90.100	-90.100	0
11124253150	Wessenberg-Sporthalle KN-MIETEREINBAUTEN	-115.566	0	0	-22.198	-22.198	-22.198	0
11124254150	RGS Kreissporthalle SI - MIETEREINBAUTEN	-71.591	0	0	-6.301	-6.301	-6.301	0

Jahresabschluss 2023
3-Komponenten-Rechnung 2023

Maßnahme	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ermächti- gungen aus 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis / Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz + Ermächt. 2023	Ermächti- gungen nach 2024 EUR
		EUR (1)	EUR (2)	EUR (3)	EUR (4)	EUR (5)	EUR (6)	EUR (7)
1124255100	BSZ Radolfzell Gebäude 1. BA	-35.567	0	0	0	0	0	0
1124255101	BSZ Radolfzell Gebäude 2. BA	-34.767	0	0	0	0	0	0
1124255102	BSZ Radolfzell Werkstatt 3. BA	0	0	0	-1.292	-1.292	-1.292	0
1124255104	AIB BSZ RZ Umbau Fachräume	-1.406	0	0	-4.500	-4.500	-4.500	0
1124255110	AIB BSZ Radolfzell Außenanlage 1. BA	-3.153	0	0	0	0	0	0
1124255111	AIB BSZ Radolfzell Außenanlage 2. BA	-1.925	0	0	0	0	0	0
1124255120	AIB BSZ Radolfzell Parkplatz	-1.622	0	0	0	0	0	0
1124255130	BSZ Radolfzell Sporthalle	-10.455	0	0	0	0	0	0
1124255150	BSZ-Radolfzell. Sporthalle-MIETEREINBAUTEN	-129.791	0	0	-12.492	-12.492	-12.492	0
1124255500	PV-Anlage - Berufsschulzentrum Radolfzell	-130.825	0	0	-11.566	-11.566	-11.566	0
1124257441	PV-Anlage - Mettnau Kreissporthalle	0	0	0	-4.098	-4.098	-4.098	0
1124256150	BSZ-Stockach Sporthalle-MIETEREINBAUTEN	-125.565	0	0	-5.616	-5.616	-5.616	0
1124256440	PV-Anlage - Berufsschulzentrum Stockach	0	0	0	-124.289	-124.289	-124.289	0
1124257150	Mettnau-Sporthalle RZ - MIETEREINBAUTEN	-123.572	0	0	-13.536	-13.536	-13.536	0
1124257440	PV-Anlage - Mettnau-Schule	-7.506	0	0	0	0	0	0
1124259100	AIB Berufsschulzentrum Konstanz	-2.015.679	-1.868.313	-10.000.000	0	10.000.000	11.868.313	-6.303.000
1124259101	BSZ Konstanz - Zentralgebäude	-603.668	0	0	-1.690.385	-1.690.385	-1.690.385	0
1124259102	BSZ Konstanz - Mensa	-52.584	0	0	-91.681	-91.681	-91.681	0
1124259103	BSZ Konstanz - Gewerblicher Teil 1	-207.174	0	0	-1.565.508	-1.565.508	-1.565.508	0
1124259104	BSZ Konstanz - Gewerblicher Teil 2	-207.174	0	0	-830.301	-830.301	-830.301	0
1124259105	BSZ Konstanz - Kaufmännischer Teil	-396.737	0	0	-937.325	-937.325	-937.325	0
1124259106	BSZ Konstanz - Sporthalle	-190.434	0	0	-449.916	-449.916	-449.916	0
1124259107	BSZ Konstanz - Außenanlagen Teil 1	-58.405	0	0	0	0	0	0
1124259108	BSZ Konstanz - Außenanlagen Teil 2	-35.956	0	0	0	0	0	0
1124271100	Straßenmeisterei Welschingen Baumaßnahme	-89.931	-200.000	0	0	0	200.000	-200.000
1124271440	PV-Anlage - Straßenmeisterei Welschingen	0	0	0	-31.646	-31.646	-31.646	0
1124405150	GU Engen, Gasthaus Sonne-MIETEREINBAUTEN	-230.005	0	0	-210.137	-210.137	-210.137	0
1124406150	NU Gottm. Eichenschule MIETEREINBAUTEN	-217.979	0	0	-387.011	-387.011	-387.011	0
1124407150	NU Engen, Alte Halle - MIETEREINBAUTEN	-51.176	0	0	-5.619	-5.619	-5.619	0
1124409150	GU Allensbach, Wohnanlage, Sachanlage	0	0	0	-179.585			0
1124410150	NU Festplatz Klein Vene - MIETEREINBAUTEN	-232.886	0	0	-122.186	-122.186	-122.186	0
1124412100	GU Reichenau, Tellerhof - Baumaßnahmen	0	0	0	-33.427	-33.427	-33.427	-70.000
1124530100	GU KN AM, Steinstraße, Baumaßnahme	-2.027	0	0	0	0	0	0
1124540103	AIB GU RZ Kasernenstr. 60.1 Baumaßnahme	-1.455.989	-887.327	-200.000	-123.000	77.000	964.327	-623.000
1124540110	AIB GU RZ Kasernenstr. 60.3 Außenanlage	-151.909	0	0	-190.152	-190.152	-190.152	0
1124640150	GU RZ Herrenlandstraße - MIETEREINBAUTEN	-211.273	0	0	-30.890	-30.890	-30.890	0
1124660440	PV-Anlage - GU Singen	-50.822	0	0	0	0	0	0
1124751150	GU KN Byk-Gulden-Str. - MIETEREINBAUTEN	-52.497	0	0	-8.696	-8.696	-8.696	0
1124756150	NU Ri-Wo Platz Talwiese-MIETEREINBAUTEN	-81.716	0	0	-608.413	-608.413	-608.413	0
1124757150	NU KN LKW-Vorstraum - MIETEREINBAUTEN	-13.932	0	0	-1.512.015	-1.512.015	-1.512.015	0
1124758150	NU Eingeltingen - MIETEREINBAUTEN	-2.975	0	0	-504.080	-504.080	-504.080	0
15420000100	Beseitigung Schadstellen /Vorplanung	0	0	-100.000	0	100.000	100.000	0
15420000101	Radwegekonzept Planungsrate	-6.589	0	-50.000	-46.832	3.168	3.168	0
15420610010	ALT K6100 Ausbaumaßnahmen	-72.053	0	0	0	0	0	0
15420611510	ALT K6115 Ausbaumaßnahmen	0	0	0	-3.406	-3.406	-3.406	0
15420612010	ALT K6120 Ausbaumaßnahmen	-828.350	-100.000	0	0	0	100.000	0
15420612012	ALT K6120 Ausbaumaßnahmen Radweg	-94.169	-110.000	0	-15.258	-15.258	94.742	0
15420612710	ALT K6127 Ausbaumaßnahmen	-369.574	0	0	0	0	0	0
15420612712	ALT K6127 Ausbaumaßnahmen Radweg	0	0	0	-12.723	-12.723	-12.723	0
15420612910	ALT K6129 Ausbaumaßnahmen	-121.560	0	0	0	0	0	0
15420612920	ALT K6129 Grunderwerb	0	0	0	-1.746			0
15420613710	ALT K6137 Ausbaumaßnahmen	-1.868	0	0	0	0	0	0
15420614310	ALT K6143 Ausbaumaßnahmen	0	0	0	-222.293	-222.293	-222.293	0
15420615112	ALT K6151 Ausbaumaßnahmen Radweg	-86.551	0	0	-2.210	-2.210	-2.210	0
15461570100	K6157 Sanierung KVP K6157 bis L222	0	0	0	-395.397			0
15420615510	ALT K6155 Ausbaumaßnahmen	-20.515	0	0	0	0	0	0
15420615810	ALT K6158 Ausbaumaßnahmen	-69.380	0	0	-1.026	-1.026	-1.026	0
15420616210	ALT K6162 Ausbaumaßnahmen	-2.309	0	0	0	0	0	0
15420616310	ALT K6163 Ausbaumaßnahmen	-12.249	0	0	0	0	0	0
15420616510	ALT K6165 Ausbaumaßnahmen	-2.516	0	0	0	0	0	0
15420616812	ALT K6168 Ausbaumaßnahmen Radweg	-5.300	0	0	0	0	0	0
15420617010	ALT K6170 Ausbaumaßnahmen	-582.856	0	0	0	0	0	0
15420617110	ALT K6171 Ausbaumaßnahmen	-8.194	0	0	0	0	0	0
15420617210	ALT K6172 Ausbaumaßnahmen	-2.854	0	0	-13.643	-13.643	-13.643	0
15420617710	ALT K6177 Ausbaumaßnahmen	-649.101	-50.000	0	0	0	50.000	0
15420617712	ALT K6177 Ausbaumaßnahmen Radweg	-71.304	0	0	0	0	0	0
15420617910	ALT K6179 Ausbaumaßnahmen	-5.042	0	0	0	0	0	0
15461080100	K6108 Sanierung OD Selgetswiler	0	0	-50.000	0	50.000	50.000	-50.000
15461150100	K6115 Sanierung von L194 bis Münchhof	0	0	-50.000	0	50.000	50.000	0
15461200100	K6120 Ausbau zw. A98 und Wiechs	0	0	-50.000	-12.159	37.841	37.841	-50.000
15461200120	K6120 RW Neubau Schlatt bis Volkertshaus	0	0	-100.000	-113.999	-13.999	-13.999	-100.000
15461270100	K6127 Sanierung OD Mühlingen	0	-440.000	-1.200.000	-426.811	773.189	1.213.189	-1.190.000
15461270120	K6127 RW Neubau zw. L191 und K6127	0	0	-300.000	-126.537	173.463	173.463	0
15461310100	K6131 Ausbau zw. LK-Grenze + Watterdinge	0	0	-50.000	0	50.000	50.000	-50.000
15461400100	K6140 Sanierung OD Büllingen	0	0	-20.000	0	20.000	20.000	-20.000
15461430100	K6143 Sanierung OD Ebringen	0	0	-1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	-1.000.000
15461510120	K6151 RW Neubau Gailingen bis Landesgr.	0	0	-70.000	0	70.000	70.000	0
15461580100	K6158 Brückensanierung über die Bahn	0	0	-1.300.000	-1.413.229	-113.229	-113.229	0
15461630100	K6163 Ausbau zw. L226 und K6164	0	0	-60.000	0	60.000	60.000	-60.000
15461630120	K6163 RW Neubau L226 bis K6164	0	0	-60.000	0	60.000	60.000	0
15461680100	K6168 Ausbau zw. Markelfingen + K6169	0	0	-60.000	0	60.000	60.000	-60.000
15461680120	K6168 RW Neubau Markelfingen bis Wildp.	0	0	-50.000	0	50.000	50.000	-50.000
15461690120	K6169 RW Neubau Kaltbrunn bis Wildpark	0	0	-1.825.000	0	1.825.000	1.825.000	-1.825.000
15461700100	K6170 Sanierung zw. Rzell + Markelfingen	0	0	0	-5.131	-5.131	-5.131	0
15461700101	ALT K6170 Sanierung zw. Rzell + Markelfi	0	0	0	-277.000	-277.000	-277.000	0
15461710100	K6171 Sanier. Straße - Mühle Allensbach	0	-290.000	-300.000	-78.501	221.499	511.499	0
15461710120	K6171 RW Neubau Mühle Allensbach	0	0	-100.000	0	100.000	100.000	0
15461790100	K6179 Brückensatzneubau bei Talmühle	0	0	-60.000	-2.600	57.400	57.400	-60.000
15461800100	K6180 Brückensatzbau Euf Zoznegg	0	0	-80.000	0	80.000	80.000	-80.000
15461800120	K6180 RW Neubau Zoznegg bis B313	0	-1.010.000	-150.000	-2.592	147.408	1.157.408	-1.160.000
15461800121	K6180 RW Neubau Stockach - Zoznegg	0	0	-80.000	-3.213	76.787	76.787	-80.000
15610000100	Abfallrecht/Umweltschutz Baumaßnahmen	0	0	-50.000	0	50.000	50.000	-50.000
(26) Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermögen		-3.988.087	-3.359.787	-2.077.300	-4.615.654	-2.538.354	849.176	-793.800
1120111030	EDV-Technik Sachanl.	-134.311	-2.033.253	-634.500	-1.511.164	-876.664	1.156.589	-1.000.000
1124200301	Parkraumbewirtschaftung	0	0	0	-3.800	-3.800	-3.800	0
1120900010	Dokumenten-Manag.-System bew.Sachanl.	-9.401	0	-5.000	-9.950	-950	-950	0
1121030010	Ausbildung Sachanlagen	0	0	-9.000	0	9.000	9.000	0
1121111020	Personalwesen Sachanl.	-6.869	0	-5.000	-18.600	-13.600	-13.600	0
1124246010	DG AM Max-Stromeyer-Str. 166, bew. Sachanl.	0	0	0	-7.750	-7.750	-7.750	0
1122113010	Kämmerei/amt bew. Sachanlagen	0	-25.000	0	0	0	25.000	0
1124181010	Regenbogenschule Konstanz Sachanlagen	0	-2.500	0	-212.192	-212.192	-209.692	0
1124241010	Dienst.Geb.Benediktinerpl.1 KN Sachanl.	0	-40.000	-5.000	0	5.000	45.000	0
1124245010	Behördenzentrum RZ O.-B.-Str.49 Sachanl.	-6.341	0	0	0	0	0	0

Jahresabschluss 2023
3-Komponenten-Rechnung 2023

Maßnahme	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ermächti- gungen aus 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis / Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz + Ermächt. 2023	Ermächti- gungen nach 2024 EUR
		EUR (1)	EUR (2)	EUR (3)	EUR (4)	EUR (5)	EUR (6)	(7)
1124247010	Kantine im Landratsamt Sachanl.	0	0	-20.000	0	20.000	20.000	0
1124251500	Zeppelin-Gewerbeschule bewegl. Sachanlage	-27.900	0	0	0	0	0	0
1124252010	Hohentwiel-Gewerbeschule Singen Sachanl.	0	-1.500	-5.000	0	5.000	6.500	0
1124254010	Robert-Gerwig-Schule Singen Sachanl.	-5.615	0	0	0	0	0	0
1124255015	Bewegliche Anlagen BSZ Radolfzell	0	0	-10.000	0	10.000	10.000	0
1124256401	Berufsschulzentrum Stockach Sachanlagen	0	0	-5.000	0	5.000	5.000	0
1124257010	Mettnau Schule Sachanlagen	-1.627	0	0	0	0	0	0
1124281010	Straßenverkehrsamt KN bew. Sachanlagen	0	0	0	-18.751	-18.751	-18.751	0
1125910010	Kraftfahrzeuge Verwaltung bew. Sachanlag	0	0	-30.000	-17.545	12.455	12.455	0
1126010010	Zentrale Dienste bew. Sachanlagen	0	0	0	-25.142	-25.142	-25.142	0
1130000010	Presse und Öffentlichkeitsar. Bew. Sacha	0	0	0	-2.600	-2.600	-2.600	0
1122000010	Ordnungsamt bew. Sachanlagen	-2.038	0	0	0	0	0	0
1126000010	Veterinäramt bew. Sachanlagen	0	-8.700	-6.600	-35.507	-28.907	-20.207	0
1126950010	Lebensmittelüberwachung bew. Sachanlagen	0	0	-12.200	0	12.200	12.200	0
11260212010	Umstellung Notrufverbindungen IP-Technik	0	-3.108	0	0	0	0	3.108
11260212690	Personenbez. Standortbestimmung Notrufe	0	-13.000	0	0	0	0	13.000
11260920010	Brandschutz bew. Sachanlagen	-703.460	-786.608	-16.500	-437.099	-420.599	366.009	0
11280910010	Katastrophenschutz bew. Sachanlagen	0	-18.300	-40.000	-53.723	-13.723	4.577	0
12120010010	Regenbogenschule Konstanz Sachanl.	-10.652	0	-6.000	-43.435	-37.435	-37.435	17.100
12120020010	Haldenwangschule Singen Sachanl.	-55.694	3.600	-39.300	-40.824	-1.524	-5.124	34.200
12120030010	Sonnenlandschule Stockach Sachanl.	0	2.800	-13.100	-11.634	1.466	-1.334	11.200
12130010010	Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz Sachanl.	-274.955	0	-85.000	-151.162	-66.162	-66.162	0
12130020010	Hohentwiel-Gewerbeschule Singen Sachanl.	-540.182	0,00	-122.000	-253.462	-131.462	-131.462	0
12130030010	Wessenberg-Schule Konstanz Sachanl.	-35.332	-8.600,00	-23.400	0	23.400	32.000	0
12130040010	Robert-Gerwig-Schule Singen Sachanl.	-287.464	87.500,00	-45.300	-417.077	-371.777	-459.277	461.600
12130050010	Fachschule f. Landwirt. Stockach Sachanl	0	-3.000,00	0	0	0	3.000	-3.000
12130060010	Berufsschulzentrum Radolfzell Sachanl.	-11.025	-110.973,00	-92.000	-14.600	77.400	188.373	-186.100
12130070010	Berufsschulzentrum Stockach Sachanl.	-26.864	-51.000,00	-26.200	-197.034	-170.834	-119.834	60.000
12130080010	Mettnau-Schule Radolfzell Sachanl.	-20.593	-33.200,00	-46.600	-62.953	-16.353	16.847	-27.800
12150000010	Kreismedienzentrum Sachanl.	-5.235	0	-6.000	-13.900	-7.900	-7.900	0
12521000010	Kreisarchiv bew. Sachanlagen	-1.287	0	-3.600	-2.662	938	938	0
12810000020	Kreisarchäologie bew. Sachanlagen	-93.790	0	-12.000	0	12.000	12.000	0
13140060010	SozEinrichtung Flüchtl./Asyl bew. Sachan	0	0	-12.000	0	12.000	12.000	0
13620010011	Verwaltung Jugendhilfe Sachanl.	-20.657	0	0	0	0	0	0
13710000900	Versorgung bew. Sachanlagen	0	0	-6.000	0	6.000	6.000	0
14140910010	Gesundheitsamt bew. Sachanlagen	0	0	-3.000	-14.249	-11.249	-11.249	0
14140910099	Sozialdezernat Sachanlagen	0	0	0	-1.798	-1.798	-1.798	0
14140930010	Schuleingangsuntersuchung bew. Sachanlag	0	0	0	-5.837	-5.837	-5.837	0
15111910010	Vermessung bew. Sachanlagen	-48.174	-29.826	-70.000	-10.421	59.579	89.405	-70.000
15210000010	Baurecht und Umwelt bew. Sachanlagen	0	-100.119	0	-10.175	-10.175	89.945	0
15420000010	Straßenbau bew. Sachanlagen	-1.020.888	0	-512.000	-1.011.378	-499.378	-499.378	-91.000
15470000010	Regionalbus bew. Sachanlagen	-637.731	-185.000	0	-3.230	181.770	181.770	0
15550000010	Kreisforstamt bew. Sachanlagen	0	0	-150.000	0	150.000	150.000	0
(27) Auszahlungen Erwerb Finanzvermögen		-2.800	0	-14.700	-12.950	1.750	1.750	0
11121111501	ALT Personalwesen Kapitaleinlagen (BGV)	0	0	-1.200	0	1.200	1.200	0
11123050501	Kapitaleinlagen BGV-Versicherungen	-300	0	0	0	0	0	0
15710004500	Erwerb von Beteiligungen	-2.500	0	-13.500	-12.500	1.000	1.000	0
15710004500	Kapitaleinlagen BGV-Versicherungen	0	0	0	-450	-450	-450	0
(28) Ausz.für Investitionsförderungsmaßnahmen		-4.386.533	-7.016.008	-6.100.000	-4.917.581	1.182.419	8.198.427	-8.114.000
14110000600	GLKN Zuschuss IT Masterplan	-79.678	-2.013.175	0	-1.052.429	-1.052.429	960.746	-960.000
14110000602	GLKN Zuschuss Masterplan BAU Allgemein	0	-3.073.000	0	0	0	3.073.000	-6.319.000
14110000603	GLKN Masterplan BAU - Ebene A Konstanz	-2.000.000	0	-6.000.000	-269.434	5.730.566	5.730.566	0
14110000604	GLKN Masterplan BAU - Notaufnahme Singen	-800.000	0	0	-1.110.637	-1.110.637	-1.110.637	0
14110000605	GLKN Masterplan BAU - Kreißeal Singen	0	0	0	-1.373.000	-1.373.000	-1.373.000	0
14110000610	Krankenhaus Stockach	0	-74.833	0	0	0	74.833	-74.000
15420000600	Geleistete Zu./Zuw. an Gemeinden	0	0	-100.000	-18.720	81.280	81.280	0
15470000600	ÖPNV gez. Zu./Zuw.	0	-35.000	0	0	0	35.000	-35.000
15470000609	ÖPNV gez. Zu./Zuw. BMP Engen-Welschingen	-152.860	0	0	0	0	0	0
15470000610	ÖPNV gez. Zu./Zuw. BMP Engen	-120.616	0	0	0	0	0	0
15470000620	ÖPNV gez. Zu./Zuw. Elektrifiz.Gürtelbahn	-1.233.379	-1.460.000	0	-733.361	-733.361	726.639	-726.000
15710000600	Wirtschaftsförderung KINA	0	-360.000	0	-360.000	-360.000	-360.000	0
(29) Ausz. Erwerb von immateriellen Vermögens		-708.704	0	-264.000	-336.564	-72.564	-66.019	-123.500
11114100010	Bürgerschaftl. Engagement bew. Sachanlag	-3.302	0	0	0	0	0	0
11120010010	Organisationsberatung bew. Sachanlagen	-105.179	0	0	-37.789	-37.789	-37.789	0
11120111030	EDV-Technik bew. Sachanlagen	-31.435	0	0	-17.711	-17.711	-17.711	0
11120930010	Digitalisierung - Sachanlagen	0	0	0	-2.606	-2.606	-2.606	0
11120900010	Dokumenten-Manag.-System bew.Sachanl.	-2.440	0	-120.000	-186.332	-66.332	-66.332	0
11260920010	Brandschutz bew. Sachanlagen	-10.167	0	0	-12.381	-12.381	-12.381	0
12120010010	Regenbogenschule Konstanz Sachanl.	0	0	0	-6.545	-6.545	-6.545	0
12130010010	Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz Sachanl.	0	0	0	-1.634	-1.634	-1.634	0
12130020010	Hohentwiel-Gewerbeschule Singen Sachanl.	-3.564	0	0	-20.303	-20.303	-20.303	0
12130030010	Wessenberg-Schule Konstanz Sachanl.	-19.423	0	0	0	0	0	0
1280910010	Katastrophenschutz bew. Sachanlagen	0	0	0	-3.570	-3.570	-3.570	0
12810000020	Kreisarchäologie bew. Sachanlagen	-6.346	0	0	0	0	0	0
13620020210	Jugendberufshelfer Sachanl.	0	0	-1.000	0	1.000	1.000	0
13710010010	Betreuungsleistungen bew. Sachanlagen	0	0	-12.000	-5.281	6.719	6.719	0
14140910010	Gesundheitsamt bew. Sachanlagen	-9.044	0	0	0	0	0	0
15420000010	Straßenbau bew. Sachanlagen	0	0	-100.000	-42.412	57.588	57.588	0
15470000010	ALT Regionalbus bew. Sachanlagen	-517.804	0	0	0	0	0	0
15470030010	Regionalbus bew. Sachanlagen	0	0	-31.000	0	31.000	31.000	-212.700
15470030900	Regionalbus Zu./Zuw.	0	0	0	0	0	0	89.200
Saldo aus Übersicht		-18.549.242	-15.640.871	-25.434.250	-22.783.777	3.220.914	18.899.820	-22.146.300

4.4 Vermögensrechnung/ Bilanz

Aktivseite	Vorjahr Euro	Rechnungsjahr Euro
1 Vermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.076.776,53	1.121.775,45
1.2 Sachvermögen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	479.279,86	479.279,86
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.310.741,81	85.582.208,06
1.2.3 Infrastrukturvermögen	39.440.583,93	41.540.479,83
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	2.594.044,42	4.349.021,73
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.407.582,52	7.013.144,10
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.253.935,20	6.208.473,90
1.2.8 Vorräte	423.144,75	558.570,41
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.823.863,65	19.351.001,56
	156.733.176,14	165.082.179,45
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	741.005,06	753.955,06
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	52.980,53	56.942,79
davon Mündelvermögen	52.980,53	55.962,79
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	31.099.123,18	45.589.150,65
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	1.895.422,18	3.143.421,86
1.3.8 Liquide Mittel	41.111.565,94	42.380.411,31
davon Mündelgelder	44.233,86	51.563,30
	100.600.377,89	117.624.162,67
2 Abgrenzungsposten		
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.501.694,72	5.332.608,87
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	18.229.327,05	21.294.985,87
3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00	0,00
	284.141.352,33	310.455.712,31

Passivseite	Vorjahr Euro	Rechnungsjahr Euro
1 Eigenkapital		
1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage		
1.1.1 Basiskapital	38.979.978,73	38.564.855,87
1.1.2 Kapitalrücklage (nur für Zweckverbände)	0,00	0,00
	38.979.978,73	38.564.855,87
1.2 Rücklagen		
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	137.511.450,04	148.704.675,40
davon Mindestliquidität	6.854.425,00	7.359.989,00
davon verfügbare liquide Mittel	34.207.060,94	34.970.342,31
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	23.777,90	0,00
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
	137.535.227,94	148.704.675,40
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 Ergebnismrücklagen nicht möglich ist	0,00	0,00
	0,00	0,00
2 Sonderposten		
2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	23.726.357,14	25.295.464,86
2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für Sonstiges	7.283.236,92	4.958.122,24
	31.009.594,06	30.253.587,10
3 Rückstellungen		
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	3.127.445,00	3.567.425,11
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	451.718,58	484.712,90
3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen 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	199,28	199,28
3.7 Sonstige Rückstellungen	8.470.894,97	12.352.576,83
	12.050.257,83	16.404.914,12
4 Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	38.029.269,70	33.723.087,34
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.283.183,77	8.575.836,33
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.524.223,12	8.665.638,21
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.957.564,19	5.736.574,85
davon Mündelgelder	44.233,86	51.563,30
davon Mündelvermögen	52.980,53	55.962,79
	53.794.240,78	56.701.136,73
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	10.772.052,99	19.826.543,09
	284.141.352,33	310.455.712,31

Nachrichtlich:

Die Höhe der bestehenden Bürgschaften beträgt 360.466.549 EUR zum 31.12.2023.

Die Höhe der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen beträgt 41.046.917 EUR zum 31.12.2023.

Die Höhe der Ermächtigungsübertragungen des Ergebnishaushalts beträgt 1.660.600 EUR zum 31.12.2023.

Die Höhe der Ermächtigungsübertragungen des Finanzhaushalts beträgt 22.146.300 EUR zum 31.12.2023.

Die Höhe der in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen beträgt 0 EUR zum 31.12.2023.

4.4.1 Vermögen (Aktiva Bilanzposition 1)

Die Aktiv-Seite der Vermögensrechnung (Bilanz) nach der GemHVO zum 31.12.2023 gliedert sich – außer den Abgrenzungsposten – in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachvermögen und Finanzvermögen.

4.4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (A-Bilanzposition 1.1)

	31.12.2022	31.12.2023
Lizenzen für Software	1.076.776,53 EUR	1.121.775,45 EUR

Diese Bilanzposition enthält folgende Unterpositionen:

	31.12.2022	31.12.2023
Lizenzen	474,32 EUR	4.422,11 EUR
DV-Software	1.076.301,21 EUR	1.106.002,78 EUR
Ähnliche Rechte	1,00 EUR	11.350,56 EUR
Summe:	1.076.776,53 EUR	1.121.775,45 EUR

Im Jahr 2023 ergaben sich 21 Zugänge im Wert von rund 434.000 EUR. Bei den Zugängen handelt es sich hauptsächlich um Software-Lizenzen, unter anderem Xamos Software, Smart CX Verwaltungslizenz, Sophos X-Stream Lizenzen, PROZOS 14- und OPEN/Web-Lizenzen. Höhere Investitionskosten lagen bei den Enaio-Lizenzen (application-Open-prozos, application prozos14plus, Serienbriefmodul, embedded documents, Application-Open-Webfm, ap21-tools) im Zuge der Einführung der E-Akte (149.000 EUR). Zu den Zugängen zählt eine Spende für eine Software 3D Messmaschine an die Hohenwiel-Gewerbeschule Singen in Höhe von 100.000 EUR. Es gab außerdem Abgänge in Höhe von rund 21.700 EUR. Die Abschreibungen der immateriellen Vermögensgegenstände lagen bei rund 389.000 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)

	31.12.2022	31.12.2023
Unbebaute Grundstücke	479.279,86 EUR	479.279,86 EUR

Diese Bilanzposition enthält folgende Unterpositionen:

	31.12.2022	31.12.2023
Grünflächen	21.536,20 EUR	21.536,20 EUR
Ackerland	120.644,52 EUR	120.644,52 EUR
Wald, Forsten, Grund und Boden	9.508,98 EUR	9.508,98 EUR
Wald, Forsten, Aufwuchs	2.572,56 EUR	2.572,56 EUR
Sonstige unbebaute Grundstücke	325.017,60 EUR	325.017,60 EUR
Summe:	479.279,86 EUR	479.279,86 EUR

Bei dieser Bilanzposition gab es im Jahr 2023 keine Veränderungen.

4.1.2.2 Bebaute Grundstücke (A-Bilanzposition 1.2.2)

	31.12.2022	31.12.2023
Wohnbauten	14.053.571,19 EUR	13.994.319,87 EUR
Schulen	61.465.833,67 EUR	59.230.745,24 EUR
Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	12.791.336,95 EUR	12.357.142,95 EUR
Summe:	88.310.741,81 EUR	85.582.208,06 EUR

2023 kamen bei den bebauten Grundstücken Zugänge in Höhe von rund 500.000 EUR hinzu. Unter den größeren Investitionen sind beispielsweise der Neubau der Gemeinschaftsunterkunft Kasernenstraße 60.1 in Radolfzell (401.000 EUR) und die Einrichtung von Ladesäulen für E-Fahrzeuge am Benediktinerplatz und am Berufsschulzentrum Radolfzell (78.000 EUR). Die Höhe der Abschreibungen für alle bebauten Grundstücke lag in 2023 bei rund 3,2 Mio. EUR.

Wohnbauten

Bei der Anlage Gemeinschaftsunterkunft und Außenanlage Kasernenstraße 60.1 in Radolfzell sind 2023 Zugänge in Höhe von rund 401.000 EUR dazu gekommen.

Wohnbauten - Restbuchwerte 2023

	Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023
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	2.935.929,65 EUR	2.935.929,65 EUR
Summe:		5.304.527,65 EUR	5.304.527,65 EUR
Wohnbauten	Neubau GU Singen Worblinger Str. 11/13	3.033.925,85 EUR	2.944.253,16 EUR
	GU Radolfzell Kasernenstr.	408.849,79 EUR	204.424,89 EUR
	GU Kasernenstr. 60/3 Radolfzell Neubau	1.854.234,57 EUR	1.806.783,63 EUR
	Spielgeräte GU Kasernenstr. Außenanlage	13.324,90 EUR	11.326,16 EUR
	Außenanlage GU Kasernenstr. 60.3	212.916,48 EUR	199.746,39 EUR
	GU RZ Kasernenstr. 60 Alt	1,00 EUR	1,00 EUR
	GU RZ Kasernenstr. 60.1 Alt	1,00 EUR	1,00 EUR
	GU RZ Kasernenstr. 60.2 Alt	1,00 EUR	1,00 EUR
	Neubau GU Kasernenstr. 60.1 Radolfzell	3.016.700,52 EUR	3.143.976,62 EUR
	Außenanlage GU Kasernenstr. 60.1	151.276,24 EUR	324.482,47 EUR
	Photovoltaikanlage GU Singen Worblinger Str.	57.812,19 EUR	54.795,90 EUR
Summe:		8.749.043,54 EUR	8.689.792,22 EUR

Schulen

Im Geschäftsjahr 2023 ergaben sich Zugänge bei den Schulen in Höhe von rund 21.000 EUR. Darunter sind unter anderem Zugänge für das Werkstattgebäude (3. Bauabschnitt), den Umbau der Fachräume und die Photovoltaikanlage auf dem Gebäude C des Berufsschulzentrums Radolfzell zu verzeichnen. Außerdem wurde die Photovoltaikanlage auf dem Gebäude D des Berufsschulzentrums Radolfzell aktiviert – Buchwert zum 31.12.2023 liegt bei rund 146.000 EUR.

Die Jahresabschreibungen der Schulgebäude betrugen insgesamt rund 2 Mio. EUR. Somit ergibt sich bei den Schulgebäuden ein Bilanzwert zum 31.12.2023 von 52.744.593,42 EUR. Der Bilanzwert für Grund und Boden der Schulen liegt 2023 bei 6.486.151,82 EUR.

Schulen - Bewegungen 2023

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Umbuchung	Abgang
Zeppelin-Gewerbeschule Theoriegebäude, Aula, Verwaltu	410.108,19 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	3.417.557,62 EUR
Zeppelin-Gewerbeschule Sporthalle	317.056,11 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	2.642.113,57 EUR
Spielgerät Super Tappen - Schwinger Mini	687,22 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	5.497,80 EUR
Spielgerätekombination Vario mit Standpfosten	1.104,74 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	8.813,14 EUR
BSZ Radolfzell Werkstattgebäude	7.927.735,48 EUR	7.751.511,92 EUR	1.291,98 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Umbau BSZ Radolfzell Fachräume	971.709,37 EUR	955.306,38 EUR	4.500,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage BSZ Radolfzell Gebäude C	191.289,98 EUR	181.087,56 EUR	628,44 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Hohentwiel-Gewerbeschule Dachs.	0,00 EUR	312.785,18 EUR	312.785,18 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage BSZ Radolfzell Gebäude D	0,00 EUR	145.636,56 EUR	145.636,56 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			464.842,16 EUR	0,00 EUR	6.073.982,13 EUR

Schulen – Restbuchwerte 2023

	Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023
Schulen Grund und Boden	Summe:	6.486.907,83 EUR	6.486.151,82 EUR
Schulen Gebäude	Regenbogenschule, Gesamt	1.808.382,28 EUR	1.748.347,54 EUR
	Haldenwang-Schule, Gesamt	2.677.127,95 EUR	2.523.982,39 EUR
	Sonnenlandschule, Gesamt	1.018.385,70 EUR	975.499,01 EUR
	Zeppelin-Gewerbeschule, Gesamt	1.113.061,72 EUR	344.073,87 EUR
	Hohentwiel-Gewerbeschule, Gesamt	6.065.113,82 EUR	5.975.849,99 EUR
	Wessenbergschule, Gesamt	8,00 EUR	8,00 EUR
	Robert-Gerwig-Schule, Gesamt	724.296,25 EUR	642.751,74 EUR
	BSZ Radolfzell, Gesamt	38.918.872,94 EUR	38.021.602,43 EUR
	BSZ Stockach, Gesamt	1.567.624,50 EUR	1.502.242,76 EUR
	Mettnau-Schule, Gesamt	1.086.052,68 EUR	1.010.235,69 EUR
	Summe:	54.978.925,84 EUR	52.744.593,42 EUR

Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude

Der Wert der bisherigen Anlage Ladesäule E-Fahrzeuge Benediktinerplatz von rund 156.000 EUR wurde umgebucht zur aktiven Anlage. In 2023 kamen weitere Anschaffungs- und Herstellkosten in Höhe von 56.000 EUR hinzu. Somit wurde die Ladesäule für E-Fahrzeuge am Benediktinerplatz aktiviert und in Betrieb genommen – der Buchwert zum 31.12.2023 liegt bei 211.751,10 EUR.

Bei der Anlage Ladesäule E-Fahrzeuge Behördenzentrum Radolfzell sind 2023 Anschaffungs- und Herstellkosten in Höhe von rund 22.000 EUR entstanden. Insgesamt kamen bei den Anlagen im Bereich Ladesäulen E-Fahrzeuge 2023 Zugänge in Höhe von rund 78.000 EUR hinzu.

Die Abschreibungen der Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude lagen 2023 bei rund 668.000 EUR. Die Bilanzsumme der Gebäude sowie Grund- und Boden liegt zum 31.12.2023 bei 12.357.142,95 EUR – rund 434.000 EUR niedriger als im Vorjahr.

Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude – Restbuchwerte 2023

	Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023
Grund und Boden	Summe:	4.385.850,56 EUR	4.385.850,56 EUR
Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	DG Benediktinerplatz 1	4.190.820,97 EUR	3.725.174,20 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	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Benediktinerplatz 1 - GPS-Referenzpunkt Bodenplatte Bronze	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Benediktinerplatz 1 - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	211.751,10 EUR
	DG Reichenaustr. 37 (FLST.NR. 1901 5)	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Reichenaustr. 37 - Lagerschuppen	1,00 EUR	1,00 EUR
	Photovoltaikanlage Schifffahrtsamt	22.916,39 EUR	21.699,59 EUR
	DG KFZ-Zulassung Singen (FLST.NR. 7355 4 PFAF)	77.823,58 EUR	58.367,68 EUR
	DG Otto-Blesch-Str.51, Radolfzell	648.996,10 EUR	609.261,64 EUR
	DG Otto-Blesch-Str.49, Radolfzell	2.351.507,99 EUR	2.262.210,22 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 49 - 51, Radolfzell - Garagen	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 49 - 51, Radolfzell - Datenkabel	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Otto-Blesch-Str.49 - 51, Radolfzell - Netzwerkverkabelung	1,00 EUR	1,00 EUR
	Mennekes Ladestation Smart T22 Behördenzentrum Radolfzell	12.140,50 EUR	10.341,91 EUR
	Photovoltaikanlage Behördenzentrum Radolfzell	273.310,53 EUR	258.798,47 EUR
	DG Behördenzentrum Radolfzell - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	21.621,99 EUR
	Salzsilo Straßenmeisterei Welschingen	253.202,36 EUR	242.377,93 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen	131.899,81 EUR	126.144,18 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen - Außenanlage	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen - Fahrzeughalle	442.857,16 EUR	423.532,48 EUR
	DG SM Engen-Welschingen - Salz-Gefahrtgutlager	1,00 EUR	1,00 EUR
	Summe:	8.405.486,39 EUR	7.971.292,39 EUR

4.4.1.2.3 Infrastrukturvermögen (A-Bilanzposition 1.2.3)

Das Infrastrukturvermögen mit den nachfolgend untergliederten Positionen erhöhte sich von 2022 auf 2023 um insgesamt rund 2,1 Mio. EUR.

	31.12.2022	31.12.2023
Grund und Boden	14.774.274,63 EUR	14.812.840,23 EUR
Brücken	4.586.066,48 EUR	4.483.060,98 EUR
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	20.074.093,39 EUR	22.244.578,62 EUR
Summe:	39.434.434,50 EUR	41.540.479,83 EUR

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Durch den Erwerb von Grundstücken kam es 2023 zu einem Zugang von insgesamt rund 88.000 EUR. Ein Abgang erfolgte 2023 in Höhe von rund 50.000 EUR und Umbuchungen sind keine zu verzeichnen.

Die Bilanzsumme von Grund und Boden des Infrastrukturvermögens liegt zum 31.12.2023 bei rund 14,81 Mio. EUR.

Infrastruktur: Grund und Boden – Bewegungen 2023

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6122 Grunderwerb	39.978,30 EUR	42.417,30 EUR	2.439,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6126 Grunderwerb	269.169,81 EUR	269.423,26 EUR	253,45 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6129 Grunderwerb	156.767,87 EUR	158.513,72 EUR	1.745,85 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6155 Grunderwerb	68.134,03 EUR	68.246,70 EUR	112,67 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6169 Grunderwerb	146.984,34 EUR	161.424,15 EUR	14.439,81 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6171 Grunderwerb	309.857,95 EUR	309.906,04 EUR	48,09 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6172 Grunderwerb	147.969,92 EUR	98.422,78 EUR	0,00 EUR	49.547,14 EUR	0,00 EUR
K6177 Grunderwerb	962.374,44 EUR	991.968,85 EUR	29.594,41 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6180 Grunderwerb	448.919,20 EUR	488.398,66 EUR	39.479,46 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			88.112,74 EUR	49.547,14 EUR	0,00 EUR

Brücken

Im Geschäftsjahr 2023 gab es einen Zugang bei der Aachkanalbrücke in Arlen, K6155, von 640 EUR. Die Bilanzsumme der Brücken liegt 2023 bei insgesamt 4.483.060,98 EUR. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von Brücken liegt bei 80 Jahren. Die Abschreibung für Brücken lag 2023 bei rund 103.000 EUR.

Brücken - Bewegungen 2023

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6155 - BW 8219548 Aachkanalbrücke Arlen	1.038.831,31 EUR	1.028.558,15 EUR	2.918,67 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 2023 gab es Investitionszugänge von rund 623.000 EUR, im Vorjahr lagen die Zugänge bei 2,23 Mio. EUR. 2023 wurden die folgenden Maßnahmen fertiggestellt und aktiviert: K6172 Baukosten Radweg Allensbach-Dettingen, K6127 Baukosten Neubau Radweg Anselfingen.

Die genauen Zugangswerte folgen in der Übersicht „Bewegungen 2023“. Investitionsabgänge erfolgten keine. Bei den Umbuchungen handelt es sich vorwiegend um Umbuchungen der Altbestandswerte von Anlagen zu neuen aktiven Anlagen.

Die Jahresabschreibungen 2023 betrugen rund 1,45 Mio. EUR. Der Bilanzwert zum 31.12.2023 liegt bei 22.244.578,62 EUR.

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen – Bewegungen 2023

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6162 Baukosten Abschnitt Gaienhofen-Weiler	3.599.355,50 EUR	3.366.112,32 EUR	-69.979,75 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6120 Grundhafte Sanierung OD Volkertshausen	362.912,77 EUR	347.862,22 EUR	128,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6177 Bau Radweg Mahlspüren i.H-Windegg	144.147,14 EUR	141.489,24 EUR	1.632,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Planungsarbeiten Radschnellverbindung	89.753,58 EUR	137.006,37 EUR	50.032,27 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6177 Baumaßnahme grundhafte Erneuerung	2.025.709,46 EUR	2.055.233,33 EUR	115.251,28 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6120 Sanier. Strecke Volkertshausen-Wiechs	477.364,40 EUR	569.371,50 EUR	111.758,42 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6170 Sanierung Radolfzell-Markelfingen	545.868,74 EUR	763.324,00 EUR	248.943,21 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6172 Baukosten Radweg Allensbach-Dettingen	0,00 EUR	3.002.506,04 EUR	13.930,68 EUR	0,00 EUR	2.988.575,36 EUR
K6127 Baukosten Neubau Radweg Anselfingen	0,00 EUR	156.955,20 EUR	151.547,20 EUR	0,00 EUR	5.408,00 EUR
Summe:			623.243,31 EUR	0,00 EUR	2.993.983,36 EUR

4.4.1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (A-Bilanzposition 1.2.4)

	31.12.2022	31.12.2023
Bauten auf fremden Grundstücken	2.594.044,42 EUR	4.349.021,73 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 2023 gab es Zugänge für Notunterkünfte in Höhe von rund 3,28 Mio. EUR. Zudem gab es Zugänge in Höhe von rund 225.000 EUR bei der Gemeinschaftsunterkunft Engen (Gasthaus Sonne), in Höhe von rund 187.000 EUR bei der Gemeinschaftsunterkunft Allensbach (Wohnanlage) in Höhe von rund 35.000 EUR bei der Gemeinschaftsunterkunft Herrenland und in Höhe von rund 9.000 EUR bei der Gemeinschaftsunterkunft Campus Leichtbauhalle.

Es erfolgte ein Abgang im Rechnungsjahr 2023 in Höhe von rund 340.000 EUR bei der Gemeinschaftsunterkunft Mühlhausen-Ehingen.

Die Nutzungsdauer bei den Mietereinbauten wurde je Anmietung gemäß dem Mietverhältnis festgelegt. Die Höhe der Abschreibung 2023 betrug rund 2,62 Mio. EUR. Somit ergibt sich zum 31.12.2023 ein Bilanzwert von 4.349.021,73 EUR.

Bauten auf fremden Grundstücken - Bewegungen 2023

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Abgang	Umbuchung
GU Mühlhausen-Ehingen, Im Kai 2	93.912,29 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	339.737,01 EUR	0,00 EUR
Haltestellenausstattung	245.467,22 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-297.066,89 EUR
GU Campus Leichtbauhalle	27.389,75 EUR	1,00 EUR	8.998,59 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Eigeltingen - Leichtbauhalle	0,00 EUR	399.533,84 EUR	510.569,62 EUR	0,00 EUR	2.975,00 EUR
GU Engen, Gasthaus Sonne	0,00 EUR	424.556,59 EUR	224.876,72 EUR	0,00 EUR	230.005,34 EUR
NU Gottmadingen, Eichendorffschule	0,00 EUR	368.801,60 EUR	396.690,62 EUR	0,00 EUR	217.978,72 EUR
NU Alte Halle Engen - Leichtbauhalle	38.382,22 EUR	2.888,50 EUR	11.311,41 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Festplatz Klein Venedig - Leichtbauhalle	194.071,68 EUR	1.493,20 EUR	125.147,98 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
GU Herrenland	191.151,95 EUR	87.633,82 EUR	35.345,44 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Ri-WO Reit- und Festplatz Talwiese - LBH	0,00 EUR	436.077,62 EUR	617.625,17 EUR	0,00 EUR	81.716,30 EUR
NU Konstanz LKW-Vorstauraum - Leichtbauhalle	0,00 EUR	1.171.954,95 EUR	1.521.777,42 EUR	0,00 EUR	13.932,46 EUR
NU RGS-Kreissporthalle Singen	58.167,70 EUR	1,00 EUR	6.328,77 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Mettnau-Sporthalle Radolfzell	97.827,48 EUR	1,00 EUR	14.498,52 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Wessenbergschule-Sporthalle Konstanz	101.120,51 EUR	13.867,83 EUR	25.663,35 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Sporthalle BSZ-Stockach	112.484,92 EUR	56,00 EUR	7.110,64 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Sporthalle BSZ-Radolfzell	0,00 EUR	1,00 EUR	13.756,64 EUR	0,00 EUR	129.791,24 EUR
NU HGS-Sporthalle Singen, Uhlendhalle	0,00 EUR	1,00 EUR	31.845,16 EUR	0,00 EUR	18.566,16 EUR
Haltestellenausstattung	0,00 EUR	224.723,51 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	297.066,89 EUR
AM GU Allensbach, Wohnanlage	0,00 EUR	161.928,80 EUR	186.570,14 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			3.738.116,19 EUR	339.737,01 EUR	694.965,22 EUR

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

	31.12.2022	31.12.2023
Fahrzeuge	276.924,04 EUR	243.016,92 EUR
Sonderfahrzeuge	3.130.453,86 EUR	3.600.637,06 EUR
Maschinen	2.000.204,62 EUR	3.166.898,97 EUR
Summe:	5.407.582,52 EUR	7.010.552,95 EUR

Fahrzeuge

Im Rechnungsjahr wurden fünf Fahrzeuge beschafft: ein E-Bike I: SY Drive S8 ZR orange (1.490 EUR), zwei E-Bikes Qio Eins P-E 20 (2 x 4.230 EUR), ein E-Lastenrad Trell Fetsch + 4 (7.600 EUR) und ein Schulungsfahrzeug Klasse II VW Golf VIII (16.450 EUR). Die Abschreibungen auf den bestehenden Fuhrpark lagen in 2023 bei rund 67.900 EUR.

Sonderfahrzeuge

Für Sonderfahrzeuge wurden 2023 rund 1 Mio. EUR investiert. Es wurden ein fahrbarer Vorwarnanzeiger, drei Schneepflüge, eine Streumaschine (Aufsatzstreuer), zwei Mercedes-Benz Sprinter, ein Traktor Schlepper, ein Hochdruckreiniger, ein LKW Neuwagen, ein Rasenmäher, ein Mulag Böschungsmähgerät, ein Mulag Randstreifenmähgerät, ein Schaufellader, ein Wasserfass und ein Kompressor beschafft.

Außerdem erfolgten 2023 sechs Abgänge: ein Schneepflug, ein PKW-Anhänger, ein Mulag Böschungsmähgerät, ein Mercedes-Benz Sprinter, ein Frontausleger-Mähgerät und ein Traktor.

Die Abgänge wurden bis auf den PKW-Anhänger (1.670 EUR) als „Abgang mit Erlös“ aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht im Wert von rund 215.400 EUR. Der Abgang ohne Erlös wurde als außerordentliche Abschreibung im Sonderergebnis verbucht. Die Abschreibung für Sonderfahrzeuge lag in 2023 bei rund 532.000 EUR.

Maschinen

Im Rechnungsjahr 2023 gab es 16 Zugänge von Maschinen und technischen Anlagen im Wert von rund 1,9 Mio. EUR. Beschafft wurden beispielsweise eine Koordinatenmessmaschine und verschiedene Server-Maschinen/Anlagen.

Die Summe der insgesamt 9 Investitionsabgänge 2023 lag bei rund 65.500 EUR. Ein großer Abgang war hierbei ein Beissbarth Fahrwerkvermessungsgerät (33.800 EUR).

Die jährliche Abschreibung der Maschinen betrug 2023 insgesamt rund 759.000 EUR.

4.4.1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung (A-Bilanzposition 1.2.7)

	31.12.2022	31.12.2023
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.673.335,80 EUR	4.566.876,93 EUR
Telekommunikation und EDV	1.569.806,33 EUR	1.632.290,18 EUR
Musikinstrumente	10.793,07 EUR	9.306,79 EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:	6.253.935,20 EUR	6.208.473,90 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung reduzierte sich 2023 zum Vorjahr um rund 106.000 EUR. Es wurden Anlagenzugänge in Höhe von rund 785.000 EUR getätigt. Darunter fallen beispielsweise ein Container Klassenzimmer (212.000 EUR), ein Epson Projektor (63.000 EUR) und eine Projektionsfläche (47.000 EUR).

Abgänge erfolgten 2023 in Höhe von 246.000 EUR, beispielsweise für Smartboards, Whiteboards, einen Parkscheinautomaten, Gewerbewaschmaschinen und weitere. Die Abgänge entstanden überwiegend aufgrund frühzeitigem Ende der Nutzungsdauer oder aufgrund von Austausch der Investitionsgegenstände. Die Abschreibungen 2023 lagen bei rund 892.000 EUR.

Telekommunikation und EDV

Im Rechnungsjahr 2023 ergaben sich bei den Telekommunikations- und EDV-Anlagen Zugänge (für Notebooks, Drucker, Scanner, Tablets etc.) in Höhe von rund 502.000 EUR.

Die Höhe der Abgänge von Telekommunikations- und EDV-Anlagen liegt mit rund 155.000 EUR über den Abgängen des Vorjahres (2022: 61.000 EUR). Als Abgang wurden Anlagen wie PCs, Notebooks, Monitore, Laptops, Festplatten, Drucker und Scanner ausgebucht. Auch hier entstanden Abgänge

überwiegend aufgrund frühzeitigem Ende der Nutzungsdauer oder aufgrund von Austausch der Investitionsgegenstände. Die Abschreibungen 2023 lagen bei rund 437.000 EUR.

Musikinstrumente

Im Rechnungsjahr 2023 gab es weder Zu- noch Abgänge bei dieser Position. Die jährlichen Abschreibungen lagen bei rund 1.500 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 bei den jeweiligen Budgetverantwortlichen.⁶

4.4.1.2.7 Vorräte (A-Bilanzposition 1.2.8)

	31.12.2022	31.12.2023
Vorräte der Straßenmeistereien	272.762,28 EUR	361.696,28 EUR
Vorräte der technischen Hochbauverwaltung/Heizöl	150.382,47 EUR	196.874,13 EUR
Summe:	423.144,75 EUR	558.570,41 EUR

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 135.000 EUR zum 31.12.2023 im Vergleich zum Vorjahr. Dies resultiert im Wesentlichen aus zwei neuen Liegenschaften (Notunterkunft Eigeltingen, Notunterkunft Konstanz LKW Vorstauraum).

Der Heizölpreis (netto) lag zwischen 80 und 129 Cent (Vorjahr 73 – 139 Cent) pro Liter. Der Heizölbestand der Liegenschaften stieg um 15.955 Liter auf 131.982 Liter.

Das Salzlager der Straßenmeistereien erhöhte sich um 450 Tonnen Salz auf 4.350 Tonnen. Der Salzpreis (netto) betrug in 2023 zwischen 79 EUR und 84 EUR (Vorjahr 69 – 84 EUR) je Tonne. Der Dieselbestand bei der Straßenmeisterei Welschingen reduzierte sich um 2.000 Liter auf 10.000 Liter und der Heizölbestand in der Straßenmeisterei Radolfzell reduziert sich ebenfalls um 3.600 Liter auf 45.600 Liter.

⁶ Siehe auch Inventurrichtlinie.

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

	31.12.2022	31.12.2023
Hochbau	8.557.114,00 EUR	14.167.122,76 EUR
Tiefbau	4.359.439,17 EUR	3.805.237,73 EUR
Sonstige	206.650,14 EUR	215.444,93 EUR
Anzahlungen auf Sachanlagen	700.660,34 EUR	1.163.196,14 EUR
Summe:	13.823.863,65 EUR	19.351.001,56 EUR

Hochbau

Im Rechnungsjahr 2023 gab es im Bereich Hochbau Zugänge von rund 6,76 Mio. EUR. Hiervon sind insgesamt rund 5,47 Mio. EUR für den Neubau des Berufsschulzentrums Konstanz (Zentralgebäude, Gewerblicher Teil 1 und 2, Kaufmännischer Teil und Sporthalle) angefallen. Weitere größere Posten 2023 waren Kosten für die Atemschutzübungsanlage mit rund 293.000 EUR, weitere Kosten des Berufsschulzentrums Konstanz in Höhe von rund 198.000 EUR, 158.000 EUR für die Photovoltaikanlage des Landratsamtes Konstanz und 127.000 EUR für die Photovoltaikanlage des Berufsschulzentrums Stockach sowie 146.000 EUR für ein Container-Klassenzimmer der Regenbogenschule. Abgänge gab es lediglich bei der Notunterkunft Ten-Brink-Sporthalle Rielasingen-Worblingen in Höhe von 55 EUR.

Außerdem wurden 2023 die folgenden Anlagen aktiviert (Umbuchungen): die Photovoltaikanlage der Hohentwiel-Gewerbeschule, die Gemeinschaftsunterkunft Engen (Gasthaus Sonne), die Notunterkunft Gottmadingen (Eichendorffschule), die Photovoltaikanlage des Berufsschulzentrums Radolfzell, die Notunterkunft Sporthalle des Berufsschulzentrums Radolfzell, die Notunterkunft Rielasingen-Worblingen (Reit- und Festplatz Talwiese), die Notunterkunft Sporthalle der Hohentwiel-Gewerbeschule Singen (Uhlandhalle), die Notunterkunft Konstanz (LKW-Vorstauraum - Leichtbau) und die Notunterkunft Eigeltingen (Leichtbauhalle).

Anlagen im Bau Hochbau – Bewegungen 2023

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Abgang	Umbuchung
AiB BSZ Konstanz	4.845.895,17 EUR	5.044.263,67 EUR	198.368,50 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Atemschutzübungsanlage	566.015,53 EUR	858.909,65 EUR	292.894,12 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Hohentwiel-Gewerbe Dachschaden	312.785,18 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-312.785,18 EUR
Photovoltaikanlage Mettnau Kreissporthalle	5.580,66 EUR	10.806,57 EUR	5.225,91 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Landratsamt Konstanz	6.769,56 EUR	164.842,25 EUR	158.072,69 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Straßenmeisterei Welschingen	95.717,48 EUR	128.023,42 EUR	32.305,94 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Regenbogenschule	5.618,22 EUR	96.247,65 EUR	90.629,43 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage BSZ Stockach	6.725,44 EUR	134.094,60 EUR	127.369,16 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Haldenwangschule	7.759,12 EUR	14.414,12 EUR	6.655,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Kfz-Zulassung Singen	5.566,60 EUR	6.501,60 EUR	935,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage RGS - Brandschaden	174.447,61 EUR	266.252,11 EUR	91.804,50 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Mensa	52.583,74 EUR	144.264,52 EUR	91.680,78 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Zentralgebäude	603.668,36 EUR	2.294.053,80 EUR	1.690.385,44 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Gewerblicher Teil 1	207.173,75 EUR	1.772.681,46 EUR	1.565.507,71 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Gewerblicher Teil 2	207.173,76 EUR	1.037.475,14 EUR	830.301,38 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Kaufmännischer Teil	396.736,63 EUR	1.334.061,87 EUR	937.325,24 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Sporthalle	190.433,58 EUR	640.349,71 EUR	449.916,13 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage BSZ Radolfzell Gebäude D	130.825,22 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-130.825,22 EUR
AiB NU Eigeltingen - Leichbauhalle	2.975,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-2.975,00 EUR
AiB - GU Engen, Gasthaus Sonne	230.005,34 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-230.005,34 EUR
NU Gottmadingen, Eichendorffschule	217.978,72 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-217.978,72 EUR
AiB NU RI-WO Reit-und Festplatz Talwiese - LBH	81.716,30 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-81.716,30 EUR
AiB - NU Konstanz LKW-Vorstauraum - Leichtbauhalle	13.932,46 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-13.932,46 EUR
AiB - NU Sporthalle BSZ-Radolfzell	129.791,24 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-129.791,24 EUR
AiB - NU HGS-Sporthalle Singen, Uhlandhalle	26.638,85 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-26.638,85 EUR
AiB - NU Ten-Brink-Sporthalle Ri-Wo	0,00 EUR	0,00 EUR	55,00 EUR	-55,00 EUR	0,00 EUR
AiB GU Reichenau, Tellerhof	0,00 EUR	41.732,10 EUR	41.732,10 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Container für Klassenzimmer Regenbogenschule	0,00 EUR	145.548,04 EUR	145.548,04 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			6.756.712,07 EUR	-55,00 EUR	-1.146.648,31 EUR

Tiefbau

Im Bereich des Tiefbaus betrugen die Zugänge bei den Anlagen im Bau im Geschäftsjahr 2023 rund 2,4 Mio. EUR.

Umbuchungen bzw. Fertigstellungen von Anlagen erfolgten im Wert von insgesamt 2,99 Mio. EUR. Darunter wurden die Baukosten der K6172 des Radwegs Allensbach-Dettingen in Höhe von 2,989 Mio. EUR sowie die Baukosten der K6127 für den Neubau des Radwegs Anseltingen in Höhe von 5.408 EUR aktiviert.

Anlagen im Bau Tiefbau – Bewegungen 2023

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6172 AiB Baukosten Radweg Allensbach-Dettingen	2.988.575,36 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-2.988.575,36 EUR
K6115 AiB Baukosten B31 und Münchhöf	127.549,80 EUR	130.955,58 EUR	3.405,78 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6168/K6169 AiB Radweg Kaltbrunn - Wild-Freizeitp.	177.364,44 EUR	190.612,44 EUR	13.248,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6120 Radweg zw. Schlatt u.Kr. + Volkertshausen	178.842,11 EUR	302.825,59 EUR	123.983,48 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6180 AiB Radweg B313 - Zoznegg	37.312,97 EUR	53.184,79 EUR	15.871,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6158 AiB Sanierung Brücke über Bahn BW 8219554	149.019,74 EUR	1.216.441,90 EUR	1.067.422,16 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6143 AiB Ausbau OD Ebringen	0,00 EUR	223.477,11 EUR	223.477,11 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6163 AiB Neubau Radweg L226 u. K6164	3.136,00 EUR	0,00 EUR	448,00 EUR	-3.584,00 EUR	0,00 EUR
K6127 AiB Baukosten OD Mühlhausen	383.759,89 EUR	813.547,13 EUR	429.787,24 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6180 AiB Radweg B313 - Zoznegg Bauwerk	3.712,00 EUR	4.288,00 EUR	576,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6127 AiB Baukosten Neubau Radweg Anselfingen	5.408,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-5.408,00 EUR
K6100 AiB Baukosten Liggeringen/K6101 Hangrutsch	83.467,83 EUR	84.939,83 EUR	1.472,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6179 AiB Ersatzneubau Tallmühlbrücke	9.041,82 EUR	16.537,82 EUR	7.496,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6113 AiB Rückbau der Kreisstraße	2.048,00 EUR	6.464,00 EUR	4.416,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6151 AiB Radweg Gailingen	89.015,45 EUR	98.681,45 EUR	9.666,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6171 AiB Ausbau bei Mühle in Allensbach	8.833,98 EUR	101.127,08 EUR	92.293,10 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6120 AiB Ausbau zwischen A98 und Wiechs	2.752,00 EUR	38.968,81 EUR	36.216,81 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6157 AiB Sanierung KVP K6157 bis L222	0,00 EUR	409.701,42 EUR	409.701,42 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB K6180 RW Neubau Stockach - Zoznegg	0,00 EUR	3.213,00 EUR	3.213,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6144 AiB Radweg Ebringen - Riedheim	0,00 EUR	672,00 EUR	672,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			2.443.365,92 EUR	-3.584,00 EUR	-2.993.983,36 EUR

Sonstige

Im Rechnungsjahr 2023 kamen bei den Ladesäulen für E-Fahrzeuge Zugänge von rund 164.000 EUR hinzu.

Anlagen im Bau Sonstige – Bewegungen 2023

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Abgang	Umbuchung
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG Benediktinerplatz	155.539,11 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-155.539,11 EUR
AiB digitale Anzeigetafel DFI Bodman	51.111,03 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-51.111,03 EUR
AiB digitale Anzeigetafel DFI Bodman	0,00 EUR	51.111,03 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	51.111,03 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG Landwirtschaftsamt	0,00 EUR	63.884,82 EUR	63.884,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG AGV	0,00 EUR	20.089,82 EUR	20.089,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG KFZ-Zulassung KN	0,00 EUR	20.089,82 EUR	20.089,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG Straßenmeisterei WE	0,00 EUR	20.089,82 EUR	20.089,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG KFZ-Zulassung SI	0,00 EUR	20.089,81 EUR	20.089,81 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG SinTec Singen	0,00 EUR	20.089,81 EUR	20.089,81 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			164.333,90 EUR	0,00 EUR	-155.539,11 EUR

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

Beim Brand- und Katastrophenschutz kam 2023 für die Digitale Alarmierung ein Zugang von rund 419.000 EUR hinzu. Zudem kamen für verschiedene Ausschreibungen Zugänge in Höhe von 714 EUR sowie für ein VK Medientechnik Lagezentrum ein Zugang in Höhe von 49.500 EUR hinzu.

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen – Bewegungen 2023

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Abgang	Umbuchung
Digitale Alarmierung	687.144,40 EUR	1.106.331,67 EUR	419.187,27 EUR	0,00	0,00 EUR
Akontoforderung - Schleifkabine	6.842,31 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00	-6.842,31 EUR
Ausschreibung Mannschaftstransportwagen	0,00 EUR	178,50 EUR	178,50 EUR	0,00	0,00 EUR
Ausschreibung Auslegermäher	0,00 EUR	178,50 EUR	178,50 EUR	0,00	0,00 EUR
Ausschreibung Traktor	0,00 EUR	178,50 EUR	178,50 EUR	0,00	0,00 EUR
Ausschreibung Randstreifen- u. Leitpostenausmäher	0,00 EUR	178,50 EUR	178,50 EUR	0,00	0,00 EUR
VK Medientechnik Lagezentrum	0,00 EUR	49.476,84 EUR	49.476,84 EUR	0,00	0,00 EUR
Summe:			469.378,11 EUR	0,00 EUR	-6.842,31 EUR

4.4.1.3 Finanzvermögen (A-Bilanzposition 1.3)

4.4.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (A-Bilanzposition 1.3.1)

	31.12.2022	31.12.2023
Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz GmbH	25.000,00 EUR	25.000,00 EUR
Ambulante Hilfen 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
Summe:	25.670.000,00 EUR	25.670.000,00 EUR

Der Buchwert betrug zum 31.12.2023 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. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen befasst sich die GLKN gGmbH regelmäßig mit der Bewertungsthematik. Da sich hieraus bisher keine Neubewertung ergeben hat, geht der Landkreis bis auf Weiteres von der vollständigen Werthaltigkeit der Kapitalrücklage aus. Allerdings ergibt sich hieraus jedoch ein potentiell Risiko für den Landkreis, insofern es 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)

	31.12.2022	31.12.2023
Bad. Gemeindeversicherungsverband Karlsruhe	6.650,00 EUR	7.100,00 EUR
Kapitalrücklage Rechenz. Südlicher Oberrhein GmbH	128.454,20 EUR	128.454,20 EUR
ABK Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	13.000,00 EUR	13.000,00 EUR
Bodensee-Standortmarketing, Konstanz	17.000,00 EUR	29.500,00 EUR
Fördergesellschaft Hegau-Bodensee-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
ZTN Süd Zweckverband Tierische Nebenprodukte Süd	1,00 EUR	1,00 EUR
Stammkapital Rechenz. Südlicher Oberrhein GmbH	60.000,00 EUR	60.000,00 EUR
Summe:	741.005,06 EUR	753.955,06 EUR

Bei dieser Bilanzposition gab es Änderungen bei zwei bereits bestehenden Beteiligungsverhältnissen. Das Stammkapital an dem Badischen Gemeindeversicherungsverband Karlsruhe erhöhte sich um 450 EUR. Die Stammkapitalberechnung wird jährlich neu anhand der Jahresprämie zum Stichtag des 01.01. errechnet.

Bei der Bodensee-Standortmarketing Konstanz kam es zum Bilanzstichtag zu einem Zugang von 12.500 EUR. Der Landkreis Konstanz war zum 31. Dezember 2023 alleiniger Gesellschafter und hat die Anteile vollumfänglich erworben (Stammkapital 30.000 EUR). Die Differenz zwischen Buchwert und Stammkapital in Höhe von 500 EUR wird im Laufe des Jahres 2024 angepasst.

4.4.1.3.3 Sondervermögen (A-Bilanzposition 1.3.3)

	31.12.2022	31.12.2023
Eigenbetrieb EVU "seehäslle"	25.000,00 EUR	25.000,00 EUR
Eigenbetrieb Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Konstanz	1,00 EUR	1,00 EUR
Summe:	25.001,00 EUR	25.001,00 EUR

Es ergaben sich keine Veränderungen bei der Bilanzposition.

4.4.1.3.4 Ausleihungen (A-Bilanzposition 1.3.4)

	31.12.2022	31.12.2023
Baugenossenschaft Hegau, Singen	5.280,00 EUR	5.280,00 EUR

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)

	31.12.2022	31.12.2023
Sonstige Einlagen Mündelvermögen	0,00 EUR	980,00 EUR
Sonstige Einlagen Kreditinstitute	52.980,53 EUR	55.962,79 EUR
Summe:	52.980,53 EUR	56.942,79 EUR

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. Der Bestand hat sich zum 31.12.2023 auf rund 55.962,79 EUR erhöht. Die sonstige Einlage Sparbuch Mietkaution (Kreditinstitute) hat sich um 980,00 EUR erhöht.

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

	31.12.2022	31.12.2023
Forderungen aus öff. rechtl. Dienstl.	13.336.923,02 EUR	20.910.223,52
Zweifelhafte Ford. öff. rechtl. Dienstl.	-23.037,56 EUR	-16.148,83 EUR
Übrige öff. rechtl. Forderungen	833.098,99 EUR	1.125.869,85 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	23.634.805,74 EUR	30.887.391,86 EUR
Zweifelhafte Forderungen Transferleist.	-6.682.667,01 EUR	-7.318.185,75 EUR
<i>davon Einzelwertberichtigung</i>	-562.191,68 EUR	-537.033,44 EUR
<i>Pauschalwertberichtigung</i>	-6.120.475,27 EUR	-6.781.152,31 EUR
Summe:	31.099.123,18 EUR	45.589.150,65 EUR

Zum 31.12.2023 sind Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von rund 45,6 Mio. EUR zu verzeichnen, was einer Erhöhung von rund 14,5 Mio. EUR entspricht.

Zum 31.12.2023 waren Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen in Höhe von rund 20,9 Mio. EUR vorhanden.

Dies umfasst folgende hohe Forderungspositionen:

- Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge und Asylbewerber (vorläufige Unterkunft durch Stadt und Landkreis) rund 5,6 Mio. EUR
- Hilfen für Flüchtlinge rund 5,5 Mio. EUR
- Sonstige Leistungen für Flüchtlinge (Sach- und Geldleistungen) rund 2,2 Mio. EUR
- Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen rund 1,7 Mio. EUR
- Flüchtlingssozialarbeit und Pflichtsprachangebote in der vorläufigen Unterbringung rund 1,3 Mio. EUR
- Einnahmen und Erstattungen in der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX rund 1,2 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 (-16.150 EUR).

Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen erhöhten sich im Rechnungsjahr um insgesamt rund 293.000 EUR auf 1.125.869,85 EUR.

Die Forderungen aus Transferleistungen betrugen zum 31.12.2023 rund 30,9 Mio. EUR. Im Rechnungsjahr erhöhten sich die Forderungen somit um rund 7,3 Mio. EUR.

Die Forderungen aus Transferleistungen umfassten zum 31.12.2023 insbesondere folgende Positionen: Bundeserstattung für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung rund 6,1 Mio. EUR,

Erstattungen im Bereich Hilfe zur Pflege rund 10,3 Mio. EUR (davon rund 2,4 Mio. EUR für Pflege bei schwerster Pflegebedürftigkeit), Forderungen im Bereich Jugendamt rund 11,8 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 6,8 Mio. EUR.

Zum 31.12.2023 bestand eine Forderung im Rahmen der Einzelwertberichtigung im Bereich der Unterhaltsvorschusskasse in Höhe von rund 441.000 EUR, im Bereich für Kinder-, Jugend- und Familienhilfe in Höhe von rund 81.000 Mio. EUR und im Bereich Soziales in Höhe von rund 16.000 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)**

	31.12.2022	31.12.2023
Forderungen aus privatrechtl. Dienstleistungen	867.745,44	1.899.356,10
Wertberichtigung privatrechtl. Ford. aus. LuL	-2.880,88	-2.695,78
Übrige privatrechtl. Dienstl.	1.030.557,62 EUR	1.246.761,54 EUR
Summe:	1.895.422,18 EUR	3.143.421,86 EUR

Zum 31.12.2023 waren privatrechtliche Forderungen in Höhe von rund 3,1 Mio. EUR zu verzeichnen. Dies bedeutet eine Steigerung von rund 1,2 Mio. EUR. Die Steigerung resultiert insbesondere aus den Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen, die um rund 1,0 Mio. EUR erhöht sind gegenüber dem Vorjahr, sowie Erhöhungen bei den debitorischen Kreditoren von rund 800.000 EUR. Die Forderungen aus Kassenkrediten verbundener Unternehmen betragen hingegen auf 0 EUR (Vorjahr: 530.000 EUR).

Die Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen umfassen insbesondere rund 1,2 Mio. EUR aus dem Bereich Schülerbeförderung und rund 0,2 Mio. EUR aus dem Bereich Personalgestaltung.

Durch Insolvenzmeldungen gibt es auch bei den privatrechtlichen Forderungen zweifelhafte Forderungen. Zum Stichtag betrugen diese rund 2.700 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)

	2023
Kassenbestand lt. Tagesabschluss	42.330.331,31 EUR
Kassenbestand lt. Gesamtfinanzrechnung 2023	42.330.331,31 EUR
zuzüglich Handkassen / Vorschüsse	50.080,00 EUR
Summe:	42.380.411,31 EUR

	2023
Summe der einzelnen Girokontostände	43.087.643,11 EUR
zuzüglich A-Schwebeposten	-762.119,70 EUR
abzüglich E-Schwebeposten	0,00 EUR
Bankverrechnung	4.807,90 EUR
zuzüglich Handkassen / Vorschüsse	50.080,00 EUR
Summe:	42.380.411,31 EUR

Die Gesamtsumme der liquiden Mittel betrug zum Bilanzstichtag **42.330.331,31 EUR**.

Zum Jahresende 2023 waren Schwebeposten in Höhe von 762.119,70 EUR vorhanden. Der Handkassenbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert und liegt bei 50.080,00 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 51.563,30 EUR (Vorjahr: 44.233,88 EUR)

Diese sind mit gleichem Wert in der Bilanz als sonstige Verbindlichkeit dargestellt (bilanzneutral).

4.4.2 Abgrenzungsposten (A-Bilanzposition 2)

4.4.2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (A-Bilanzposition 2.1)

	31.12.2022	31.12.2023
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.501.694,72 EUR	5.332.608,87 EUR

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 SoJuHKR enthält die vorausbezahlten Sozialleistungen (Sozial- und Jugendhilfe, Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, Miete etc.) und den Unterhaltsvorschuss. Insgesamt hat sich dieser Posten auf rund 4,5 Mio. EUR erhöht (Vorjahr: 3,7 Mio. EUR).

Des Weiteren wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten für die Beamtengehälter für den Monat Januar 2024 in Höhe von rund 0,8 Mio. EUR gebildet (Vorjahr: 1,0 Mio. EUR).

4.4.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse (A-Bilanzposition 2.2)

	31.12.2022	31.12.2023
Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	12.279.869,15 EUR	17.414.844,47 EUR
Sonderposten AiB für geleistete Investitionszuschüsse	5.949.457,90 EUR	3.880.141,40 EUR
Summe:	18.229.327,05 EUR	21.294.985,87 EUR

Ab 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 jährliche Abschreibung betrug insgesamt rund 1,7 Mio. EUR.

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Abgang	Umbuchung
Projekt IT Masterplan GLKN 2021	2.685.222,63 EUR	2.202.437,36 EUR	-162.728,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Innovationslabor Hochrhein Bodensee	0,00 EUR	302.269,07 EUR	360.000,00 EUR	0,00 EUR	2.677,50 EUR
Investitionszuweisung Ausbau Friedenstr. u. Langen	0,00 EUR	18.470,40 EUR	18.720,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Projekt IT Masterplan GLKN 2023	0,00 EUR	982.267,23 EUR	1.052.429,17 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Projekt 1014, BA 3.1 Ebene A Hauptgebäude	0,00 EUR	2.269.433,75 EUR	269.433,75 EUR	0,00 EUR	2.000.000,00 EUR
Projekt 2001, Neubau interdisziplinäre Aufn.	0,00 EUR	1.910.637,27 EUR	1.110.637,27 EUR	0,00 EUR	800.000,00 EUR
Projekt 2005, Kreißaal + Funktionsdiag. HBK	0,00 EUR	1.373.000,00 EUR	1.373.000,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			4.021.492,19 EUR	0,00 EUR	2.802.677,50 EUR

4.4.3 Kapitalposition (Passiva Bilanzposition 1)

4.4.3.1 Basiskapital (P-Bilanzposition 1.1)

	31.12.2022	31.12.2023
Basiskapital	38.979.978,73 EUR	38.564.855,87 EUR

Die Verrechnung des Fehlbetrages im Sonderergebnis führt zu einer Verringerung des Basiskapitals um 415.122,86 EUR.

4.4.3.2 Rücklagen (P-Bilanzposition 1.2)

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2022	31.12.2023
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	137.511.450,04 EUR	148.704.675,40 EUR

Der Überschuss im Rechnungsjahr 2023 beträgt 11.193.225,36 EUR. Dadurch erhöhen sich die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses auf 148.704.675,40 EUR.

Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

	31.12.2022	31.12.2023
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	23.777,90 EUR	0,00 EUR

Das Sonderergebnis ergibt sich aus dem Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen.

Im Rechnungsjahr entsteht ein Fehlbetrag von insgesamt 438.900,76 EUR. Davon werden 23.777,90 EUR mit den bestehenden Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet.

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.

4.4.4.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen (P-Bilanzposition 2.1)

	31.12.2022	31.12.2023
Sonderposten beweglich	2.264.362,59 EUR	2.110.694,00 EUR
Sonderposten unbeweglich	21.461.994,55 EUR	23.184.770,86 EUR
Summe:	23.726.357,14 EUR	25.295.464,86 EUR

Sonderposten Zuweisungen beweglich

Die Abweichung zum Vorjahr ergibt sich durch Zuwendungen des Bundes und Landes für Gerätebeschaffung in Höhe von insgesamt rund 260.000 EUR und der planmäßigen Auflösung der Sonderposten von rund 412.000 EUR.

Sonderposten Zuweisungen unbeweglich

Für den Ausbau des Radweges K 6127 sind Zuwendungen in Höhe von rund 440.000 EUR und für den Radweg Mahlspüren-Windegg K 6177 in Höhe von rund 71.000 EUR zu verzeichnen. Zudem wurden rund 2,3 Mio. EUR im Zusammenhang mit der Fertigstellung des Radweges K 6172 umgebucht.

Der Auflösungsbetrag beläuft sich im Jahr 2023 auf rund 861.000 EUR. Der Restbuchwert beträgt nun 23.184.770,86 EUR.

4.4.4.2 Sonderposten für Sonstiges (P-Bilanzposition 2.3)

	31.12.2022	31.12.2023
Sonderposten unentgelt. Erwerb	3.750.055,83 EUR	3.724.102,24 EUR
Sonderposten AiB	3.533.181,09 EUR	1.234.020,00 EUR
Summe:	7.283.236,92 EUR	4.958.122,24 EUR

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 gab es im Rechnungsjahr 2023 lediglich einen Zugang einer Spende für die Software 3D Messmaschine in Höhe von 100.000 EUR.

Die Auflösung der sonstigen Sonderposten betrug im Rechnungsjahr 2023 rund 126.000 EUR.

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 31.12.2022	Buchwert 31.12.2023	Zugang	Umbuchung
K6172 Zuwendung Baukosten Radweg Allensbach-Dettingen	1.115.744,07 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	1.115.744,07 EUR
K6172 Radweg Allensbach-Dettingen Interessenbeitrag	848.617,02 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	848.617,02 EUR
K6172 AiB Ablöse Radweg Allensbach-Dettingen	334.800,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	334.800,00 EUR
Summe:			0,00 EUR	2.299.161,09 EUR

Im Rechnungsjahr gab es drei Umbuchungen bei Zuwendungen für Anlagen im Bau, da sie in Betrieb genommen wurden und nun anteilig der Nutzungsdauer aufgelöst werden. Der Buchwert der Sonderposten Anlagen im Bau zum 31.12.2023 beträgt 1.234.020 EUR.

4.4.5 Rückstellungen (Passiva Bilanzposition 3)

Rückstellungen	31.12.2022	31.12.2023
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	3.127.445,00 EUR	3.567.425,11 EUR
Unterhaltsvorschussrückstellungen	451.718,58 EUR	484.712,90 EUR
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	199,28 EUR	199,28 EUR
sonstige Rückstellungen	8.470.894,97 EUR	12.352.576,83 EUR
Summe:	12.050.257,83 EUR	16.404.914,12 EUR

4.4.5.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen (P-Bilanzposition 3.1)

Die Lohn- und Gehaltsrückstellungen stiegen 2023 um rund 440.000 EUR. Für Lebensarbeitszeitkonten wurden neue Rückstellungen in Höhe von 500.000 EUR gebildet, die Rückstellungen für Altersteilzeit haben sich um 60.000 EUR vermindert.

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. Dezember 2023 waren die in den Jahren 2020 bis 2022 gebildeten Rückstellungen neu zu bewerten, hierauf entfallen Rückstellungen von 2,352 Mio. EUR. Ferner waren für die im Jahr 2023 neu in Lebensarbeitszeitkonten eingezahlten Stunden erstmalig Rückstellungen zu bilden, es handelt sich um 10.955 Stunden, für die Rückstellungen von 571.000 EUR gebildet wurden. Gleichzeitig wurden die Rückstellungen um in Anspruch genommene Zeitguthaben gemindert. Insgesamt wurden zum 31. Dezember 2023 55.749 Stunden auf Lebensarbeitszeitkonten geführt.

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. Da der Tarifvertrag zu flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte (TV FlexAZ) am 31. Dezember 2022 ausgelaufen ist, wurden keine neuen Altersteilzeitvereinbarungen mehr abgeschlossen. Im Jahr 2023 gab es 15 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit Altersteilzeitvereinbarung, sechs Personen waren in der Arbeitsphase, zwei 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. Eine Person hat eine Altersteilzeitvereinbarung im Teilzeitmodell.

Die Entnahmen aus den Rückstellungen für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Freistellungsphase überstiegen die zu bildenden Rückstellungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Arbeitsphase, so dass die Summe der Rückstellungen um rund 60.000 EUR sank.

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 31.12.2023 beträgt 484.712,90 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.

Die bereits 2021 gebildete Rückstellung für ein Grundstück aufgrund der Erwerbspflicht in Höhe von 199,28 EUR besteht auch weiterhin im Rechnungsjahr 2023.

4.4.5.4 Sonstige Rückstellungen (P-Bilanzposition 3.7)

Zum Stichtag 31.12.2023 betrug die Bilanzposition sonstige Rückstellungen 12.352.576,83 EUR.

Die erhebliche Steigerung im Vergleich zum Vorjahr resultiert insbesondere aus einer Rückstellung für die Liquiditätssicherung des Gesundheitsverbundes Landkreis Konstanz in Höhe von 7 Mio. EUR und 2 Mio. EUR Rückstellungen im Jugendamt für ausstehende Buchungen.

Einige im Ergebnishaushalt des Jahres 2023 geplante Bauunterhaltungsmaßnahmen, für welche Mittel bereitgestellt waren, haben sich zeitlich verzögert. Hierfür wurden folgende Instandhaltungs-Rückstellungen gebildet:

Schulen	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2022	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2023
Regenbogenschule Konstanz	95.000,00 EUR	38.259,72 EUR
Haldenwangschule Singen	226.354,23 EUR	197.843,07 EUR
Sonnenlandschule Stockach	12.000,00 EUR	10.000,00 EUR
Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	14.000,00 EUR	12.000,00 EUR
Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	292.837,65 EUR	1.020.000,00 EUR
Wessenbergschule Konstanz	12.000,00 EUR	12.064,07 EUR
Robert-Gerwig-Schule Singen	915.702,31 EUR	445.389,60 EUR
Berufsschulzentrum Radolfzell	47.000,00 EUR	27.123,68 EUR
Berufsschulzentrum Stockach	27.490,22 EUR	20.000,00 EUR
Mettnau-Schule Radolfzell	125.336,40 EUR	51.000,00 EUR
Summe	1.767.720,81 EUR	1.833.680,14 EUR

Verwaltungsgebäude	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2022	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2023
Verwaltungsgebäude Benediktinerplatz 1, KN	217.531,04 EUR	426.691,92 EUR
Zulassungsstelle, Laubwaldstr. 4, Singen	8.000,00 EUR	83.000,00 EUR
Behördenzentrum, Otto-Blesch-Str., RZ	627.762,98 EUR	352.524,60 EUR
Straßenmeisterei Welschingen	0,00 EUR	45.000,00 EUR
Gesundheits- und Versorgungsamt Radolfzell	9.000,00 EUR	4.000,00 EUR
Max Areal, Konstanz	9.000,00 EUR	6.000,00 EUR
Summe	871.294,02 EUR	917.216,52 EUR

Gemeinschafts- und Notunterkünfte	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2022	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2023
GU Konstanz, Steinstr. 20	0,00 EUR	26.000,00 EUR
GU Gailingen, Gentnerweg	6.500,00 EUR	2.000,00 EUR
GU Rielasingen Roseneggstraße 1	547,82 EUR	2.000,00 EUR
GU Singen Güterstraße 1	26.515,90 EUR	7.000,00 EUR
GU Konstanz Stromeyersdorfstr.	0,00 EUR	2.000,00 EUR
GU Engen Gasthaus Sonne	0,00 EUR	2.000,00 EUR
GU Allensbach Wohnanlage	0,00 EUR	7.000,00 EUR
UMA Singen, Hohentwielstr. 2	0,00 EUR	1.000,00 EUR
NU Engen, Alte Stadthalle	0,00 EUR	30.000,00 EUR
NU Ri-Wo Reit- und Festplatz Talwiese	0,00 EUR	3.000,00 EUR
NU Konstanz LKW-Vorstauraum	0,00 EUR	10.000,00 EUR
NU Eigeltingen	0,00 EUR	4.000,00 EUR
Summe	33.563,72 EUR	96.000,00 EUR
Summe Gesamt	2.753.578,55 EUR	2.846.896,66 EUR

4.4.6 Verbindlichkeiten (Passiva Bilanzposition 4)

4.4.6.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (P-Bilanzposition 4.2)

Nachfolgend werden die zum 31.12.2023 beim Landkreis Konstanz bestehenden Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen aufgeführt.

Kreditinstitut	Bilanz/ Bestandskonto	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023
Eigenbetrieb Abfall	2315 30 01	1.764.000,00 EUR	1.512.000,00 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 07	1.263.250,00 EUR	1.100.250,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 09	1.440.000,00 EUR	1.320.000,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 10	960.000,00 EUR	880.000,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 12	1.177.500,00 EUR	1.107.500,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 13	1.212.500,00 EUR	1.142.500,00 EUR
KFW-Bankengruppe	2317 30 14	1.230.000,00 EUR	1.160.000,00 EUR
Sparkasse Singen Radolfzell	2317 30 15	0,04 EUR	0,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 16	1.282.500,00 EUR	1.212.500,00 EUR
Bremer Landesbank	2317 30 17	3.427.500,00 EUR	3.257.500,00 EUR
Liga Bank Regensburg	2317 30 18	375.000,00 EUR	75.000,00 EUR
Liga Bank Regensburg	2317 30 19	540.000,00 EUR	360.000,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 20	405.239,00 EUR	257.867,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 21	578.936,00 EUR	368.408,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 22	910.000,00 EUR	845.000,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 23	800.000,00 EUR	600.000,00 EUR
Deutsche Kreditbank Berlin	2317 30 24	1.640.000,00 EUR	1.476.000,00 EUR
Sparkasse Bodensee Konstanz	2317 30 25	1.507.500,00 EUR	1.407.000,00 EUR
Sparkasse Bodensee Konstanz	2317 30 26	1.750.500,00 EUR	1.633.800,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 27	1.111.104,00 EUR	888.880,00 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 28	4.855.375,00 EUR	4.577.925,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 29	476.872,00 EUR	286.120,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 30	788.000,00 EUR	764.822,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 31	1.055.980,00 EUR	1.020.684,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 32	589.999,97 EUR	393.333,29 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 33	3.208.331,00 EUR	2.819.439,00 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 34	779.182,69 EUR	556.559,05 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 35	900.000,00 EUR	700.000,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 36	2.000.000,00 EUR	2.000.000,00 EUR
Kassenkredit	2397 10 01	0,00 EUR	0,00 EUR
Gesamtsumme		38.029.269,70 EUR	33.723.087,34 EUR

Im Rechnungsjahr 2023 wurden keine Kredite aufgenommen.

Zur Liquiditätssicherung wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2023 kein Kassenkredit benötigt.

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

	31.12.2022	31.12.2023
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.283.183,77 EUR	8.575.836,33 EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringern sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 1,7 Mio. EUR. Der Wert ergibt sich aus der periodengerechten Verbuchung nach den NKHR – Aufwendungen des Jahres 2023 wurden diesem Jahr auch zugeordnet, aber erst in 2024 ausbezahlt. Insgesamt gab es Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Umgliederungen in Höhe von rund 8,6 Mio. EUR.

Als Verbindlichkeit werden unter anderem ausgewiesen: Abschlagszahlungen der Kreis- und Landstraßen mit rund 106.000 EUR, die Abgrenzungsbuchungen im Bereich der Berufsschulen von rund 212.000 EUR sowie Sonderschulen von rund 70.000 EUR, Hilfen für Flüchtlinge und soziale Einrichtungen mit rund 600.000 EUR, EDV-Kosten für Fachverfahren oder Telekommunikationsaufwand mit rund 1,2 Mio. EUR. Die Verbindlichkeiten für den Gebäudeunterhalt betragen im Rechnungsjahr 2023 rund 1,9 Mio. EUR und die Verbindlichkeiten bei den Schülerbeförderungskosten rund 1,5 Mio. EUR.

4.4.6.3 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (P-Bilanzposition 4.5)

	31.12.2022	31.12.2023
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.542.223,12 EUR	8.665.638,21 EUR

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen von 8.665.638,21 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 BVG und um Leistungen für Bildung und Teilhabe.

Die Abweichung in Höhe von 5,1 Mio. EUR ist auf die buchhalterischen Rückstände infolge der Umstellung der Kreditorenbuchhaltung auf die Geschäftspartnerbuchhaltung (PSCD) sowie auf Personalwechsel zurückzuführen.

4.4.6.4 Sonstige Verbindlichkeiten (P-Bilanzposition 4.6)

Konto-Nr.	Kontenbezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
27910100-103	Klärungsbestand (ungekl. Zahlungseing.)	604.365,86 EUR	4.471.534,86 EUR
27910200-300	debitor. Akontozahlungen/Rückzahlungen aus PSCD	15.589,29 EUR	16.988,88 EUR
27920000	Umsatzsteuer / Ausgangsteuer	0,00 EUR	0,00 EUR
27970000	Verbindl/Ford ggüber FA/Umsatz/Vorsteuer Zahllast	8.295,23 EUR	-22.043,59 EUR
2799*	Weitere sonstige Verbindlichkeiten	1.232.099,40 EUR	1.162.548,61 EUR
27990030	Weitere sonstige Vbl Mündelgelder	44.233,88 EUR	51.583,30 EUR
27990033	Weitere sonstige Vbl Mündelvermögen	52.980,53 EUR	55.962,79 EUR
Summe		1.957.564,19 EUR	5.736.574,85 EUR

Das Bilanzkonto der sonstigen Verbindlichkeiten hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 3,8 Mio. EUR erhöht und beträgt nun 5.736.574,85 EUR.

Die Abweichung in Höhe von 3,8 Mio. EUR ist auf dem Konto des Klärungsbestandes entstanden.

Bedingt durch einen Personalengpass konnten zum Jahresende Fälle nicht verbucht werden und Klärungsfälle mussten unbearbeitet bleiben.

Bei den weiteren sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich beispielsweise um Verbindlichkeiten des Ordnungsamtes, verschiedene Projekte („Mitmachen Ehrensache“, „Kita-Einstieg“, „Das Dialogmobil“, „Wissenswandel“), um Sicherheitseinbehalte oder um kreditorische Debitoren.

Die Mündelgelder sowie das Mündelvermögen werden unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen (Aktive Position 1.3.5 und 1.3.9).

4.4.7 Passive Rechnungsabgrenzungsposten (Passiva Bilanzposition 5)

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen zu verstehen, die bereits im abzuschließenden oder abgeschlossenen Rechnungsjahr zugeflossen sind, aber zum Teil oder ganz dem künftigen Rechnungsjahr wirtschaftlich als Ertrag zuzurechnen sind (z. B. Erträge für die Kostenerstattung bei Asylantragstellern).

	31.12.2022	31.12.2023
Passive RAP Asylerstantragsteller	9.352.043,64 EUR	13.273.549,56 EUR
Passive RAP Asylfolgeantragsteller	15.018,50 EUR	18.880,40 EUR
Passive RAP Spätaussiedler	9.275,00 EUR	0,00 EUR
Passive RAP Sonstige Personen	0,00 EUR	524.653,50 EUR
Passive RAP Sonderkontingentflüchtlinge	1.385.024,00 EUR	0,00 EUR
Passive RAP Projekte Bürgerschaftl. Engagement	10.691,85 EUR	9.399,63 EUR
Passive RAP Sozialamt	0,00 EUR	6.000.000,00 EUR
Passive RAP PayOne	0,00 EUR	60,00 EUR
Summe:	10.772.052,99 EUR	19.826.543,09 EUR

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.

Zur Erstattung der Aufwendungen für die Ukraine Flüchtlinge infolge des Rechtskreiswechsels erhielt der Landkreis im Jahr 2023 vom Land ein Betrag von 12,3 Mio. EUR. Da im Jahr 2023 von einer Überdeckung auszugehen war, wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Die Rechnungsabgrenzungsposten für Spätaussiedler und Sonderkontingentflüchtlinge wurden in 2023 aufgelöst.

Die Bilanzposition passive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt zum 31.12.2023 19.826.543,09 EUR.

5 Teilhaushalte 2023

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

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			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	2.758.453,48	0,00	1.996.625	3.037.447,19	1.040.822-	0,00	1.040.822-	278.993,71
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	400.139,46	0,00	366.510	366.509,81	0	0,00	0	33.629,65-
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	25.299,81	0,00	31.900	33.007,80	1.108-	0,00	1.108-	7.707,99
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.341.679,54	0,00	375.703	544.452,18	168.749-	0,00	168.749-	797.227,36-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	529.573,93	0,00	416.400	603.088,12	186.688-	0,00	186.688-	73.514,19
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	249.150,00	0,00	344.500	426.217,00	81.717-	0,00	81.717-	177.067,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	301.999,17	0,00	102.465	289.918,84	187.454-	0,00	187.454-	12.080,33-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.606.295,39	0,00	3.634.103	5.300.640,94	1.666.538-	0,00	1.666.538-	305.654,45-
12	-	Personalaufwendungen	12.320.505,70-	0,00	14.306.719-	14.070.992,52-	235.727-	0,00	235.727-	1.750.486,82-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.980.837,14-	1.210.200,00-	31.767.906-	22.175.052,79-	9.592.853-	612.000,00-	10.803.053-	5.194.215,65-
15	-	Abschreibungen	4.881.687,10-	0,00	4.887.192-	6.723.380,00-	1.836.188	0,00	1.836.188	1.841.692,90-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	113.287,29-	0,00	15.000-	18.622,73-	3.623	0,00	3.623	94.664,56
17	-	Transferaufwendungen	83.316,13-	0,00	90.000-	97.309,57-	7.310	0,00	7.310	13.993,44-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.747.861,05-	7.500,00-	2.949.530-	2.687.415,52-	262.114-	30.000,00-	269.614-	60.445,53
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	37.127.494,41-	1.217.700,00-	54.016.347-	45.772.773,13-	8.243.574-	642.000,00-	9.461.274-	8.645.278,72-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	31.521.199,02-	1.217.700,00-	50.382.244-	40.472.132,19-	9.910.112-	642.000,00-	11.127.812-	8.950.933,17-
21	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	249.150,00	0,00	344.500	426.217,00	81.717-	0,00	81.717-	177.067,00
22	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.474.026,53	0,00	50.987.790	45.724.361,97	5.263.428	0,00	5.263.428	9.250.335,44
23	=	Erträge aus internen Leistungen	36.723.176,53	0,00	51.332.290	46.150.578,97	5.181.711	0,00	5.181.711	9.427.402,44
24	-	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	249.150,00-	0,00	344.500-	426.217,00-	81.717	0,00	81.717	177.067,00-
25	-	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	2.936.745,67-	0,00	3.025.841-	3.180.536,33-	154.696	0,00	154.696	243.790,66-
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	3.185.895,67-	0,00	3.370.341-	3.606.753,33-	236.413	0,00	236.413	420.857,66-
27	-	Kalkulatorische Kosten	1.350.706,67-	0,00	1.364.160-	1.437.527,43-	73.367	0,00	73.367	86.820,76-
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	32.186.574,19	0,00	46.597.789	41.106.298,21	5.491.491	0,00	5.491.491	8.919.724,02
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	665.375,17	1.217.700,00-	3.784.455-	634.166,02	4.418.621-	642.000,00-	5.636.321-	31.209,15-
30	+	Erträge aus Verrechnung aktivierter Eigenleistungen	249.150,00	0,00	344.500	426.217,00	81.717-	0,00	81.717-	177.067,00
31	-	Aufwendungen aus Verrechnung aktivierter Eigenleistungen	249.150,00-	0,00	344.500-	426.217,00-	81.717	0,00	81.717	177.067,00-

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.810.273,83	0,00	2.921.978	4.547.753,85	1.625.776-	0,00	1.625.776-	262.519,98-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.680.710,87-	1.217.700,00-	49.027.950-	38.036.195,45-	10.991.755-	642.000,00-	12.209.455-	6.355.484,58-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	26.870.437,04-	1.217.700,00-	46.105.972-	33.488.441,60-	12.617.530-	642.000,00-	13.835.230-	6.618.004,56-
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	14.474,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	14.474,00-
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	14.474,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	14.474,00-
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	242.124,05-	30.000,00-	0	84.937,23-	84.937	30.000,00-	54.937	157.186,82
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.200.343,11-	4.884.726,00-	13.050.000-	10.650.720,62-	2.399.279-	11.058.000,00-	7.284.005-	2.450.377,51-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	192.065,42-	2.102.253,00-	728.500-	1.823.494,44-	1.094.994	1.000.000,00-	1.007.259-	1.631.429,02-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	300,00-	0,00	1.200-	450,00-	750-	0,00	750-	150,00-
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	142.356,29-	0,00	120.000-	244.437,95-	124.438	0,00	124.438	102.081,66-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.777.188,87-	7.016.979,00-	13.899.700-	12.804.040,24-	1.095.660-	12.088.000,00-	8.112.639-	4.026.851,37-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	8.762.714,87-	7.016.979,00-	13.899.700-	12.804.040,24-	1.095.660-	12.088.000,00-	8.112.639-	4.041.325,37-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	35.633.151,91-	8.234.679,00-	60.005.672-	46.292.481,84-	13.713.190-	12.730.000,00-	21.947.869-	10.659.329,93-

THH1 Innere Verwaltung

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergl. Ansatz Ergebnis	Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3			1	2	3
1.11.10.01: Steuerung					512211	Fallzahlen Kasse (Stück)	75.689	69.103,00	6.586-
1110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.934	7.274,97		512212	Fallzahlen Buchhaltung (Stück)	53.000	54.024,00	1.024
1110M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.783	1.688,02		1.11.10.02: Justizariat				
1110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00		11123T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	604	384,01	220-
1110L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	23	22,25		11123M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	136	89,10	47-
1.11.11.01: Geschäftsführung Kreistag/Ausschüsse					11123Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	148.495	90.686,68	57.808-
51111T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	617	669,47		1.11.11.05: Versicherungen				
51111M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	139	155,34		51123L	Ø Kosten je Schadensfall* (Euro)	440	536,00	96
51111Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00		1.11.11.04: Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmana				
51111L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	3	3,57		51124T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	120.921	99.361,66	21.559-
1.11.12: Steuerungsunterstützung und Controlling					51124M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	27.170	23.055,13	4.114-
1112T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.672	6.690,47		51124Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	3.147.070	454.890,70	2.692.179-
1112M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.724	1.552,40		1.11.12.01: Leistungen Fuhrpark				
1112Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	2,04-		51125T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	503	654,74	152
1112L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	38	36,77		51125M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	113	151,92	39
1.11.12.02: Steuerungsunterstützung Finanzwesen					51125Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	96.238	122.646,02	26.408
51222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	0,00		11250L	Leasingkosten je Fahrzeug (Euro)	5.400	3.650,00	1.750-
51222M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	0	0,00		1.11.11.06: Zentrale Dienstleistungen				
51222Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00		11260	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.405	7.405,39	0
1.11.13.01: Rechnungsprüfung					1126M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.664	1.718,28	54
51113T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.316	1.250,37		1126Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	929.559-	1.627.182,23-	697.623-
51113M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	296	290,13		1.11.11.06.01: Zentrale Dienste				
51113Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00		11260T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	0,00	0
51113L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	6	6,58		11260M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	0	0,00	0
1.11.14: Zentrale Funktionen					1126Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00	0
1114T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.768	2.851,60		12604L	Kosten des zentralen Einkaufs (Euro)	119.000	123.000,00	4.000
1114M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	622	661,66		12604Z	Aufw. Büromat. u. LuK-Verbrauchsm./Mitarb. (Euro)	380	380,00	0
1114Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	415,82-		12606Z	Registraturbest., Akten u. Bände (Laufm.) (Stück)	3.900	3.900,00	0
1114L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	9	12,08		1.11.11.30: Presse- und Öffentlichkeitsarbeit				
1.11.20: Organisation und EDV					51130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.124	1.652,27	472-
51120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	25.606	21.846,80		51130M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	477	383,38	94-
51120M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	5.753	5.069,17		51130Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00	0-
51120Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	239.589	269.981,56-		509527L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	8	6,28	1-
1120L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	13	12,48		1.11.11.31: Kommunalaufsicht				
1120L2	Kosten pro vernetzten PC (Euro)	4.696	3.696,42		51131T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.457	1.312,34	145-
1.11.20.01: Organisationsberatung					51131K	Kostendeckungsgrad (%)	28	32,90	5
1120L0	Aufwand Organisation je Mitarbeiter (Euro)	567	523,02		51131Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	306.513	258.480,68	48.032-
1.11.21: Personalwesen					1.11.11.33: Grundstücksmanagement				
51121T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	11.768	11.599,11		11133T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	20	12,52	7-
51121M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	2.644	2.691,37		11133M	Kostendeckungsgrad (%)	11	13,21	3
51121Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	514.562	353.312,51		161125Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	10.838	8.702,09	2.136-
1.11.22: Finanzverwaltung, Kasse					1.11.11.33.04: Grundstücksbewirtschaftung (Unbebaute Gr				
51222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.756	5.691,58		11133T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	0,00	0
51222M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.518	1.320,63		11133M	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00	0
51222Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	250.710	25.303,05		225140Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00	0

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2023 / THH 1 je Profitcenter

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
1110	Steuerung	-1.699.033 EUR	-1.794.587 EUR	-1.599.282 EUR	195.305 EUR	99.751 EUR
1111	Organisation u. Dokumentation Willensbildung	-185.277 EUR	-129.152 EUR	-148.257 EUR	-19.105 EUR	37.020 EUR
1112	Steuerungsunterstützung	-1.279.984 EUR	-1.616.500 EUR	-1.342.905 EUR	273.595 EUR	-62.922 EUR
1113	Rechnungsprüfung	-295.987 EUR	-313.050 EUR	-292.112 EUR	20.938 EUR	3.875 EUR
1114	Zentrale Funktionen	-468.331 EUR	-449.153 EUR	-531.287 EUR	-82.135 EUR	-62.956 EUR
1120	Organisation und EDV	-4.796.886 EUR	-7.044.222 EUR	-5.925.354 EUR	1.118.867 EUR	-1.128.468 EUR
1121	Personalwesen	-2.401.100 EUR	-2.996.802 EUR	-2.821.283 EUR	175.519 EUR	-420.183 EUR
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-1.452.831 EUR	-1.687.331 EUR	-1.418.822 EUR	268.509 EUR	34.009 EUR
1123	Justizariat	-72.786 EUR	-144.999 EUR	-77.908 EUR	67.092 EUR	-5.122 EUR
1124	Gebäudemangement	-18.513.775 EUR	-33.013.623 EUR	-26.040.841 EUR	6.972.781 EUR	-7.527.066 EUR
1125	Fahrzeuge	-76.477 EUR	-87.777 EUR	-113.040 EUR	-25.263 EUR	-36.563 EUR
1126	Zentrale Dienstleistung	434.234 EUR	-137.259 EUR	637.022 EUR	774.280 EUR	202.787 EUR
1130	Presse u. Öffentlichkeitsarbeit	-307.326 EUR	-540.586 EUR	-412.417 EUR	128.169 EUR	-105.091 EUR
1131	Kommunalaufsicht	-399.835 EUR	-422.822 EUR	-383.387 EUR	39.436 EUR	16.449 EUR
1133	Grundstücksmanagement	-5.805 EUR	-4.382 EUR	-2.257 EUR	2.125 EUR	3.548 EUR
THH 1 - ordentliches Ergebnis		-31.521.199 EUR	-50.382.244 EUR	-40.472.132 EUR	9.910.112 EUR	-8.950.933 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf / -überschuss				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
1110	Steuerung	1.771 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	-1.771 EUR
1111	Organisation u. Dokumentation Willensbildung	1 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	-1 EUR
1112	Steuerungsunterstützung	0 EUR	0 EUR	2 EUR	2 EUR	2 EUR
1113	Rechnungsprüfung	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
1114	Zentrale Funktionen	0 EUR	0 EUR	416 EUR	416 EUR	416 EUR
1120	Organisation und EDV	421.256 EUR	-239.589 EUR	269.982 EUR	509.571 EUR	-151.275 EUR
1121	Personalwesen	16.366 EUR	-514.562 EUR	-353.313 EUR	161.250 EUR	-369.679 EUR
1122	Finanzverwaltung, Kasse	101.787 EUR	-250.710 EUR	25.303 EUR	276.013 EUR	-76.484 EUR
1123	Justizariat	-81.850 EUR	-148.495 EUR	-90.687 EUR	57.808 EUR	-8.837 EUR
1124	Gebäudemangement	-945.346 EUR	-3.147.070 EUR	-454.891 EUR	2.692.179 EUR	490.456 EUR
1125	Fahrzeuge	-85.621 EUR	-96.238 EUR	-122.646 EUR	-26.408 EUR	-37.025 EUR
1126	Zentrale Dienstleistung	1.578.368 EUR	929.559 EUR	1.627.182 EUR	697.623 EUR	48.814 EUR
1130	Presse u. Öffentlichkeitsarbeit	-58.436 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	58.436 EUR
1131	Kommunalaufsicht	-270.672 EUR	-306.513 EUR	-258.481 EUR	48.032 EUR	12.192 EUR
1133	Grundstücksmanagement	-12.248 EUR	-10.838 EUR	-8.702 EUR	2.136 EUR	3.546 EUR
THH 1 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss		665.375 EUR	-3.784.455 EUR	634.166 EUR	4.418.621 EUR	-31.209 EUR

Teilhaushalt 1 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	788	1.500	1.826	326
	31310007 Bußgelder allgemein	226.129	220.000	200.975	-19.025
	31310008 Bußgelder-mobile Geschwindigkeitsme	373.014	280.000	218.045	-61.955
	31310009 Bußgelder-stationäre Geschwindigkei	1.607.788	1.200.000	2.044.284	844.284
	31310012 Bußgelder (ohne Zuordnung)	433	0	937	937
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschlus	42.127	0	26.057	26.057
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	223.520	127.000	175.166	48.166
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	193.200	81.000	259.400	178.400
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	13.168	26.500	27.468	968
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozialv	74.587	60.625	83.289	22.664
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehm	1.550	0	0	0
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	2.150	0	0	0
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.758.453	1.996.625	3.037.447	1.040.822
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	400.139	366.510	366.510	0
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen/-beiträge	400.139	366.510	366.510	0
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	12.336	23.600	29.612	6.012
	33210005 Sporthallenbenutzungsgebühren	12.964	8.300	3.396	-4.904
(5)	Entgelte für öff. Leistungen oder Einric	25.300	31.900	33.008	1.108
	34110000 Mieten und Pachten	306.041	225.958	264.435	38.477
	34110001 Kostenersätze i.R.v. Miet-und Pacht	0	800	0	-800
	34210000 Erträge aus Verkauf	1.539	0	586	586
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	1.001.119	108.445	243.936	135.491
	34610002 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	0	0	180	180
	34610004 Parkraumbew.,S.priv.L.entg.MA	23.741	27.000	27.555	555
	34610006 Parkraumbew.,S.priv.L.entg.Externe	9.240	13.500	7.760	-5.740
(6)	Sonstige privatrechtliche Leistungsentge	1.341.680	375.703	544.452	168.749
	34800000 Erstattungen vom Bund	42.409	2.500	0	-2.500
	34810000 Erstattungen vom Land	95.475	44.400	112.339	67.939
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	12.099	7.000	21.697	14.697
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden	674	0	0	0
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialve	0	0	7.892	7.892
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,Son	207.404	199.800	212.526	12.726
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	83.217	71.200	195.964	124.764
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	86.364	20.500	46.848	26.348
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	1.931	71.000	5.824	-65.176
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	529.574	416.400	603.088	186.688
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	249.150	0	426.217	426.217
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuell	0	344.500	0	-344.500
(9)	Akt. Eigenstg. u. Bestandsveränderungen	249.150	344.500	426.217	81.717
	35210000 Erstattung von Steuern	92.360	9.000	70.066	61.066
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und	68.586	90.000	76.250	-13.750
	35651000 ALT Ausb. Kleinbetrag manuell	0	0	37	37
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	1.115	1.115	1.115	0
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.von	138.901	0	140.933	140.933
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	592	0	1.091	1.091
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	367	2.000	419	-1.581
	35910101 Ausb. Kleinbetrag manuell	67	350	0	-350
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	11	0	8	8
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	301.999	102.465	289.919	187.454
(11)	Ordentliche Erträge	5.606.295	3.634.103	5.300.641	1.666.538
	40110000 Beamte	-2.442.193	-2.823.730	-2.807.739	15.991
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-6.739.935	-7.654.231	-7.386.743	267.488
	40120003 Entspargung ATZ Arbeitnehmer	82.539	89.784	108.884	19.100
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-742.347	-1.213.684	-1.198.096	15.588
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-590.006	-682.152	-618.519	63.633
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschä	-1.363.435	-1.582.166	-1.447.747	134.418
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-10.679	-79.578	-100.998	-21.420
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bediens	-148.070	-169.974	-179.004	-9.029
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-142.356	-106.530	-177.311	-70.781

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-1.920.490	-2.151.066	-2.570.511	-419.445
	40720001 Entnahme Rückstellungen LAZ	1.696.467	2.066.607	2.306.791	240.184
(12)	Personalaufwendungen	-12.320.506	-14.306.719	-14.070.993	235.727
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-5.615.650	-7.766.654	-4.407.858	3.358.797
	42110001 Pflege Außenanlagen	-50.262	-129.511	-146.768	-17.257
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-423.526	-414.842	-489.520	-74.678
	42110003 Bauunterhalt-Digitalisierung	-69.018	-145.625	-44.761	100.864
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Ve	0	0	-26.543	-26.543
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-41.831	-134.013	-177.983	-43.970
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-781.731	-1.276.079	-712.419	563.659
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	339.512	0	0	0
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	333.232	298.735	-34.497
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	635.648	201.177	-434.471
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-2.729.307	-2.393.975	-6.127.331	-3.733.355
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-117.096	-307.622	-257.744	49.878
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-120.546	0	-234.643	-234.643
	42410001 Aufwand für Strom	-758.954	-1.791.380	-1.589.541	201.839
	42410002 Aufwand für Gas	-606.946	-1.643.942	-1.226.848	417.094
	42410003 Aufwand für Öl	-125.275	-1.467.456	-793.545	673.911
	42410004 Aufwand für Holz	-78.546	-157.047	-41.910	115.137
	42410005 Aufwand für Wasserversorgung	-276.783	-292.393	-388.796	-96.403
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-301.004	-303.815	-365.822	-62.007
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-1.244.603	-1.279.155	-1.310.747	-31.592
	42410009 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-13.801	-12.711	-23.713	-11.001
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-608.620	-8.474.494	-845.745	7.628.749
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-318.555	-441.124	-368.246	72.879
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	335.762	315.533	405.253	89.720
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	157	0	-336	-336
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-8.567	-13.896	-8.870	5.026
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-190.273	-350.072	-261.546	88.526
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-54.246	-158.532	-173.153	-14.621
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-293.594	-541.955	-261.307	280.648
	42710001 Aufwendungen für EDV	-3.521.384	-4.699.667	-3.556.174	1.143.493
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-157.199	-189.456	-196.586	-7.131
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	-95	0	0	0
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	-81	0	-3.633	-3.633
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	1.035.938	1.768.536	1.181.256	-587.280
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-78.592	-330.739	-153.839	176.900
	42910003 Aufw.f.so. Sach-u. Dienstlstg.-Mobi	-75.997	-76.144	-36.865	39.279
	42910004 Aufw.f.so. Sach-u.Dienstlstg.-Stati	-30.126	-28.554	-28.679	-125
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-16.980.837	-31.767.906	-22.175.053	9.592.853
	47100000 Abschreibungen	-4.862.554	-4.880.492	-6.710.987	-1.830.495
	47213000 ALT AfA a. FO wg. Niederschlagung +	0	0	216	216
	47220000 Abschreibungen auf Forderungen	0	0	-1.417	-1.417
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-6.702	-6.700	-5.407	1.293
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-8	0	-10	-10
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-12.423	0	-5.775	-5.775
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-4.881.687	-4.887.192	-6.723.380	-1.836.188
	45170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-96.084	0	0	0
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-17.203	-15.000	-18.623	-3.623
(16)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-113.287	-15.000	-18.623	-3.623
	43110000 Zuweisungen an das Land	0	0	-661	-661
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	0	-5.000	-6.378	-1.378
	43780000 Umlage an übrige Bereiche	-83.316	-85.000	-90.271	-5.271
(17)	Transferaufwendungen	-83.316	-90.000	-97.310	-7.310
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-1.733	-7.067	-3.823	3.245
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-155.371	-187.000	-158.004	28.996
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1	-25	-10.000	-8.470	1.530
	44291000 Leiharbeitskräfte	0	0	-16.241	-16.241
	44293001 Postgebühren	-452.218	-375.000	-426.948	-51.948
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-382.819	-454.160	-389.573	64.587
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-131.141	-130.915	-135.226	-4.311
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-272.675	-571.750	-349.676	222.074
	44294002 Gutachten	-93.806	0	-17.546	-17.546
	44294005 Planungskosten Baumaßnahmen Vorproj	-88.014	-50.000	0	50.000
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-1.147.571	-931.550	-1.076.383	-144.833
	44310001 Dienstreisen	-24.894	-63.382	-32.042	31.340
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	341.573	247.239	365.928	118.689

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	44410003 Versicherungen	-537.289	-571.500	-598.577	-27.077
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle	0	-1.500	0	1.500
	44410555 ILV-Versicherungen	205.147	195.207	205.986	10.780
	44500000 Erstattungen an den Bund	0	0	-21.392	-21.392
	44510000 Erstattungen Land	-2.176	-32.152	-24.006	8.146
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial	-137	0	0	0
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-3.647	-6.000	-1.414	4.587
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-1.048	0	0	0
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-17	0	-9	-9
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.747.861	-2.949.530	-2.687.416	262.114
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-37.127.494	-54.016.347	-45.772.773	8.243.574
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-31.521.199	-50.382.244	-40.472.132	9.910.112
	91112099 ILV VwGebäude KN/Kantine	113.400	0	162.000	162.000
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	239.991	229.294	298.858	69.565
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	65.027	76.108	70.834	-5.274
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	465.737	505.213	452.680	-52.533
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	63.764	73.756	40.846	-32.910
	92000100 Steuerungsleistungen	4.949.263	5.931.371	5.301.323	-630.048
	92000502 GLKN Öffentlichkeitsarbeit	0	144.028	149.347	5.319
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	156.360	479.624	650.046	170.422
	92003001 Grafikarbeiten	19.771	20.451	1.982	-18.469
	92111151 Ausbildungsumlage	985.755	850.818	867.461	16.643
	92111152 Personalbetreuung	1.464.656	1.600.750	1.623.894	23.144
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	150.914	249.896	274.317	24.421
	92111154 Personalentwicklung	106.653	87.361	16.026	-71.335
	92111254 Postdienste	370.038	370.038	369.726	-312
	92111258 DL Zentrale Dienste	640.451	640.451	640.181	-270
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	5.027.031	5.059.494	4.651.871	-407.623
	92111367 DL IT-Schulen	0	849.938	637.453	-212.484
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	157.034	165.480	164.003	-1.477
	92112001 Raummiete warm	4.329.931	5.071.688	5.222.555	150.867
	92112007 Sportförderung	304.748	277.912	282.816	4.904
	92112010 Gebäudekostenumlage	14.840.980	26.460.667	22.079.780	-4.380.887
	92112051 DL Gebäudemanagement	15.678	16.020	15.720	-300
	92113151 Zentrale Anweisstelle	307.038	286.200	291.730	5.530
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	67.826	99.995	106.546	6.551
	92113251 Kasse	890.580	802.920	829.236	26.316
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	454.729	432.024	387.139	-44.885
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	13.725	19.350	12.600	-6.750
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	272.948	186.944	123.393	-63.551
(21)	Erträge aus internen Leistungen	36.723.177	51.332.290	46.150.579	-5.181.711
	91112099 ILV VwGebäude KN/Kantine	113.400	0	-162.000	-162.000
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	138.056	136.721	-178.200	-41.479
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	571	635	-591	44
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	2.145	2.187	-1.959	227
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	4.089	4.139	-2.320	1.819
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	31.384	75.445	-128.210	-52.765
	92003001 Grafikarbeiten	10.329	6.482	-438	6.044
	92111151 Ausbildungsumlage	157.094	140.116	-140.890	-774
	92111152 Personalbetreuung	264.892	295.504	-299.543	-4.039
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	1.704	2.560	-2.826	-266
	92111154 Personalentwicklung	19.147	15.688	-2.906	12.782
	92111254 Postdienste	66.820	66.339	-66.770	-431
	92111258 DL Zentrale Dienste	115.650	114.817	-115.564	-747
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	848.751	865.242	-781.634	83.608
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	46.684	48.031	-45.405	2.625

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	92112001 Raummiete warm	894.074	1.041.959	-1.055.576	-13.617
	92112051 DL Gebäudemanagement	14.801	15.120	-15.120	0
	92113151 Zentrale Anweisstelle	91.596	87.697	-97.206	-9.509
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	17.424	22.157	-23.986	-1.828
	92113251 Kasse	221.770	192.361	-176.044	16.317
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	27.249	21.343	-21.227	115
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	7.650	11.023	-6.754	4.269
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	4.807	4.384	-4.706	-322
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	0	17.054	-18.977	-1.924
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	-204.257	-204.176	206.906	2.730
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	13.165	12.637	-11.300	1.337
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	27.753	30.378	-27.291	3.088
(24)	Aufwendungen für interne Leistungen	3.185.896	3.370.341	3.606.753	236.413
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	144.116	138.343	138.343	0
	98110000 Kalk. Zinsen	-1.363.120	-1.289.363	-1.385.928	-96.565
	98115000 Bauzeitzinsen	-131.702	-213.141	-189.943	23.197
(26)	Kalkulatorische Kosten	-1.350.707	-1.364.160	-1.437.527	-73.367
	38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehung	249.150	344.500	426.217	81.717
(27)	Erträge aus Leistungsbeziehungen	249.150	344.500	426.217	81.717
	48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	-249.150	-344.500	-426.217	-81.717
(28)	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	-249.150	-344.500	-426.217	-81.717
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	32.186.574	46.597.789	41.106.298	-5.491.491
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	665.375	-3.784.455	634.166	4.418.621

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

PG_11.10 Steuerung

Unter dieser Produktgruppe werden die Aufwendungen für den Landrat, den Kreistag und dessen Ausschüsse bzw. Kommissionen sowie der Dezernate erfasst.

Das ordentliche Ergebnis hat sich um rund 195.000 EUR gegenüber dem Planansatz verbessert. Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen im Bereich Erstattungen von privaten Unternehmen (30.000 EUR) beim Produkt 1.11.10.01.90 (Krisenmanagement). Ebenso haben sich die Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen verringert (219.000 EUR). Außerdem entstehen in der Produktgruppe 11.10 Mehraufwendungen im Bereich Personal (59.000 EUR).

Insgesamt wurden die Steuerungsaufwendungen auf alle Produkte des Gesamthaushalts anteilig weiterverrechnet, 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 bzw. Kommissionen.

Das ordentliche Ergebnis hat sich um rund 19.000 EUR gegenüber dem Planansatz verschlechtert. Ursächlich hierfür sind Mehraufwendungen im Bereich Personal (19.000 EUR).

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

PG_11.12 Steuerungsunterstützung und Controlling

Das ordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Planansatz um rund 300.000 EUR auf rund -1,3 Mio. EUR verbessert. Diese Verbesserung ist hauptsächlich bedingt durch Mehraufwendungen im Bereich Personal (88.000 EUR), Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (275.000 EUR) sowie geringere sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von 70.000 EUR.

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

11.12.04 Beteiligungsmanagement

Das ordentliche Ergebnis beträgt rund -135.000 EUR und hat sich somit um rund 26.000 EUR gegenüber dem Planansatz verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Minderaufwendungen bei den Geschäftsaufwendungen (11.000 EUR) sowie durch geringere Personalaufwendungen (12.000 EUR).

11.12.91 Steuerungsunterstützung Hauptamt

Aufgrund der Trennung der bisher in Personalunion wahrgenommenen Funktionen der Hauptamtsleitung und der Leitung des Personalreferats änderte sich die Verbuchung des Personalaufwands des Hauptamtsleiters. Die Personalaufwendungen lagen daher um 92.000 EUR über dem Ansatz. Gleichzeitig sanken die ILV-Aufwendungen für EDV um 62.000 EUR.

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich um 22.000 EUR gegenüber dem Ansatz.

11.12.92 Steuerungsunterstützung Finanzverwaltung

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich gegenüber dem Planansatz um rund 236.000 EUR auf -801.000 EUR. Neben niedrigeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (206.000 EUR) haben sich auch niedrigere sonstige ordentliche Aufwendungen (34.000 EUR) ergeben. Der Nettoressourcenbedarf beträgt 0 EUR.

11.12.93 Steuerungsunterstützung Controlling

Das ordentliche Ergebnis beträgt -47.000 EUR. Gegenüber dem Planansatz entspricht dies einer Verbesserung von rund 34.000 EUR.

PG_11.13 Rechnungsprüfung

Das ordentliche Ergebnis hat sich gegenüber der Planung um rund 21.000 EUR verbessert. Dies ist auf geringere Personalaufwendungen zurückzuführen, da eine Stelle zeitweise nicht besetzt war.

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.

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich um rund 82.000 EUR auf 531.000 EUR aufgrund von Mindererträgen in Höhe von 61.000 EUR.

Die Aufwendungen der Zentralen Funktionen werden im Rahmen der internen Leistungsverrechnung auf alle Produkte des Gesamthaushaltes anteilig weiter verrechnet. Dadurch ergab sich ein Nettoressourcenbedarf von 0 EUR.

11.14.03 Zentrale Funktionen Personalrat

Das ordentliche Ergebnis betrug im Haushaltsjahr 2023 exakt 304.852 EUR. Damit gab es keine Abweichungen zum Planansatz. Wesentliche Einsparungen ergaben sich im Bereich der Aus- und Fortbildungen, die zum Teil auch 2023 noch Corona bedingt stark zurückgefahren wurden.

11.14.05 Datenschutzbeauftragter

Auch hier konnte das ordentliche Ergebnis um rund 4.000 EUR verbessert werden. Die Gründe liegen in der Einsparung bzw. Minderung diverser Aufwendungen von Sach-/ und Dienstleistungen.

Investitionen

Beim Budget 1.5 (PSP-Elemente 1.11.23.05, 1.11.25.91, 1.11.26.01, 1.11.26.02, 1.11.26.91, 1.11.14.05) wurde in den Bereichen der Kapitaleinlagen BGV-Versicherungen und der Kfz-Verwaltung beweglicher Sachanlagen der Planansatz um rund 12.000 EUR überschritten. Dies liegt an der Deckung von Investitionen von beweglichen Sachanlagen Betriebs- und Geschäftsausstattung aus Mitteln des Ergebnishaushalts von rund 25.000 EUR.

11.14.10 Bürgerschaftliches Engagement

11.14.91 Ehrenamtliche/r Behindertenbeauftragte/r

Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Verschlechterung um rund 79.000 EUR. Diese resultiert insbesondere aus einer Anpassung der Buchungssystematik. Im Jahr 2023 wurde das Produkt 41.40.91.05 Koordinierung Pflegeausbildung neu gebildet. Die Refinanzierung der Pflegekoordination wurde daher im Budget 1.9 geplant, aber im Budget 3.2 gebucht.

Da das Budget 1.9 Bürgerschaftliches Engagement über die interne Leistungsverrechnung komplett weiterverrechnet wird, wird kein Nettoressourcenbedarf ausgewiesen.

PG_11.20 Organisation und EDV

Zur Produktgruppe 11.20 gehören die Bereiche Organisationsberatung, Dokumentenmanagementsystem kurz DMS, Bereitstellung und Betrieb der IT-Technik, IT-Betreuung der Kreisschulen sowie Digitalisierung. Insgesamt hat sich das ordentliche Ergebnis gegenüber dem Planansatz um rund 1,1 Mio. EUR verbessert und beträgt in 2023 rund 5,9 Mio. EUR. Aufwandseitig ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von rund 1,1 Mio. EUR.

Der Nettoressourcenbedarf verbessert sich um rund 510.000 EUR auf 270.000 EUR.

11.20.01 Organisationsberatung

Da die geplante Anschaffung einer Prozessmanagement-Software ins Jahr 2024 verschoben wurde, ergaben sich bei der Kostenart 42710001 Aufwendungen für EDV Wenigerausgaben von 41.000 EUR. Bei den Rechts- und Beratungskosten fiel das Ergebnis um 79.000 EUR besser aus als geplant. Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass einige Projekte (insbesondere Organisationsuntersuchungen)

aufgrund fehlenden personellen Kapazitäten zur Betreuung dieser Projekte langsamer als geplant vorangeschritten sind. Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um 138.000 EUR.

11.20.90 DMS / E-Akte

Die EDV-Aufwendungen (42710001) waren 2023 insgesamt mit einem Planansatz von 950.000 EUR angesetzt.

An darin enthaltenen Lizenzwartungs- und Dienstleistungskosten (Ansatz: 323.000 EUR) wurden tatsächlich 274.000 EUR verausgabt. Es entstanden Minderaufwendungen in Höhe von 49.000 EUR, da nicht alle für 2023 vorgesehenen Schnittstellenprojekte umgesetzt werden konnten.

Einmalige Lizenzkosten für neue Schnittstellen zu Fachverfahren (Ansatz: 304.000 EUR) wurden mit 81.000 EUR im Finanzhaushalt (Auftrag I1120900010) verbucht. Daraus ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von 223.000 EUR.

Der Ausbau von Workflows und der E-Learningplattform für das DMS enaio® (Ansatz: 85.000 EUR) hat nicht stattgefunden. Er wurde zurückgestellt, da das Prozessmanagement und E-Learning im LRA zunächst strategisch aufgebaut werden sollen. Daraus resultieren auch in diesem Bereich Minderaufwendungen von 85.000 EUR.

Aus dem Rahmenvertrag für Aktendigitalisierungen (Ansatz: 238.000 EUR) wurden insgesamt nur 156.000 EUR für Aktennachverscannungsprojekte verausgabt, da die ersten Scanprojekte aus dem Rahmenvertrag erst ab Oktober 2023 stattfinden konnten. Daraus ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von 82.000 EUR.

Rechts- und Beratungskosten (44294000) waren mit 20.000 EUR vorgesehen. Diese wurden aufgrund fehlenden Bedarfs nicht verausgabt. Daraus ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von 82.000 EUR.

Investitionen

Im Finanzhaushalt (Auftrag I1120900010) waren insgesamt 125.000 EUR angesetzt.

Für zusätzliche DMS-Lizenzen (Ansatz 120.000 EUR) wurden 105.000 EUR verausgabt. Daraus ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von 15.000 EUR.

11.20.91 Bereitstellung / Betrieb der IT-Technik

Im Vergleich zur Planung des IT-Haushaltes mit 4,5 Mio. EUR Volumen (= anteiliges ordentliches Ergebnis) beträgt die IST-Abweichung 300.000 EUR zum tatsächlichen Ergebnis von 4,2 Mio. EUR. Diese Abweichung beträgt 7,4 Prozentpunkte.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen waren um rund 80.000 EUR niedriger als angesetzt. Die Erträge aus interner Leistungsverrechnung (also Leistungsbezug der Dienststellen) waren mit 4,7 Mio. EUR um rund 400.000 Mio. EUR niedriger als geplant (5,1 Mio. EUR). Insgesamt gab es einen Nettoresourcenbedarf von 117.000 EUR.

Vor allem im ersten Halbjahr 2023 war das Referat IT neben dem IT-Basisbetrieb und der Vorsorge gegen Cyberkriminalität noch mit der IT-Unterstützung beim Rückbau der im Rahmen der Corona-Pandemie geschaffenen Kontaktnachverfolgung in Gottmadingen beschäftigt. Dazu kam die anhaltende Unterstützung des Amtes für Migration und Integration (AMI) – die rasch akquirierten und aktivierten Unterkünfte für aus der Ukraine geflüchtete Menschen mussten mit Büro-IT und WLAN ausgestattet werden. Diese ungeplanten Projekte haben dazu geführt, dass andere geplante Projekte nicht wie vorgesehen realisiert werden.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie waren noch in 2023 spürbar. Mangels Zeitressourcen (u.a. Einarbeitung neuer Mitarbeitenden, Rückbau Kontaktnachverfolgung, etc.) und auch wegen der starken Arbeitsbelastung der IT konnten kaum IT-Schulungen mehr stattfinden. Diese Schulungen sind dringend nachzuholen, damit der IT-Betrieb auch künftig auf einem hohen Qualitätsniveau weiter betrieben werden kann.

Im Sachgebiet IT-Benutzerservice waren alle Stellen besetzt. In der IT-Infrastruktur wurde eine Stelle durch eine interne Umorganisation frei, dadurch waren zum Jahresende zwei Stellen vakant.

Im September begann ein zweiter Auszubildender für den Beruf des Fachinformatikers. Auch im Haushaltsjahr 2024 wird eine weitere Ausbildungsstelle besetzt werden.

Investitionen

Im Finanzhaushalt wurden aus den freigegebenen Mitteln (1,8 Mio. EUR, Erneuerung des aktiven Netzwerks) bis zum Jahresende rund 800.000 EUR ausgegeben. Die noch übrigen Mittel in Höhe von 1 Mio. EUR wurden in den Haushalt 2024 zur Fortsetzung des Netzwerk-Projekts übertragen.

11.20.92 Bereitstellung / Betrieb IT-Technik an Kreisschulen

Das im Jahr 2022 neu gegründete Referat IT-Betreuung Schulen wurde im Amt für Innovation und Digitalisierung, unter dem neuen Produkt/PSP-Element 1.11.20.92 Bereitstellung/Betrieb IT an Schulen bewirtschaftet. Auf Basis des Gutachtens der Firma ACP IT-Solutions GmbH aus dem Jahr 2021 wurde die Haushaltsplanung 2023 erstellt.

Für den Berichtszeitraum 2023 beträgt die Ist-Abweichung zur Planung des anteiligen ordentlichen Ergebnisses 470.000 EUR. Die Erträge aus interner Leistungsverrechnung, also der Leistungsbezug der Kreisschulen, war mit 640.000 EUR um 210.000 EUR niedriger als die geplanten 850.000 EUR. Insgesamt gab es einen Nettoressourcenüberschuss von 252.000 EUR.

Kostenarten, die maßgeblich zur Ist-Abweichung der Planung geführt haben, sind zum einen die Kostenart 42710001-Aufwendung für EDV mit 200.000 EUR sowie die Kostenart 42910000-Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen 190.000 EUR. Des Weiteren gibt es Abweichungen bei Rechts- und Beratungskosten (44294000) mit 20.000 EUR, wie auch bei der Kostenart 42610002-Aus- und Fortbildung, Umschulung mit 18.000 EUR.

Im Zuge der Haushaltskonsolidierung 2023 mussten Stellenreduzierungen vorgenommen werden. Das Referat IT-Betreuung Schulen hatte zu dieser Zeit die Stellen der Leitung (IT-Fachkoordination; 1,0 VZÄ), die des IT-Beschaffers (1,0 VZÄ) sowie die zwei IT-Administration-Stellen (1,6 VZÄ) besetzt. Für 2023 war die Besetzung von zwei weiteren IT-Administration-Stellen geplant. Eine davon wurde aus den oben genannten Gründen gestrichen. Die zweite Stelle wurde auf 2024 verschoben. Infolgedessen

war es nicht möglich alle geplanten Projekte bereits in 2023 anzugehen und die Haushaltsmittel, wie im Frühsommer 2022 geplant, einzusetzen. Geplante IT-Projekte mussten aufgrund der fehlenden personellen Ressourcen verschoben werden, weshalb sie nun im Haushaltjahr 2024 erneut veranschlagt werden.

11.20.93 Digitalisierung

Der Bereich Digitalisierung war in 2023 von starker Personalfuktuation geprägt und alle beiden Stellen im Projektmanagement und die der E-Government-Koordinatorin über einen längeren Zeitraum unbesetzt. Es standen über viele Monate hinweg nur die Stellenanteile einer Projektmitarbeiterin mit 0,3 VZÄ und die des Amtsleiters zur Verfügung.

Im Berichtszeitraum wurde der Teil-Masterplan Digitalisierung für das Amt für Gesundheit und Versorgung finalisiert und intensiv an den Fortschritten beim Digital Pakt Gesundheitsamt gearbeitet. Dies erfolgte weitestgehend mit Bordmitteln.

Im Bereich Online-Dienste konnten dennoch erhebliche Fortschritte erzielt werden. Im Berichtszeitraum wurden folgende Prozesse freigeschaltet:

- Waffenbesitzkarte (inkl. ePaymentanbindung)
 - o ca. 60 Anträge/Jahr
- Sorgeerklärung abgeben
 - o ca. 400 Anträge/Jahr
- Gebührenermäßigung Kitabeiträge/Tagespflege
 - o ca. 2000 Anträge/Jahr
- Auskunft aus dem Bodenschutz- oder Altlastenkataster beantragen
 - o ca. 400 Anträge/Jahr
- Auftrag Gebäudeaufnahme
 - o ca. 15 Anträge/Jahr
- Auftrag Grenzfeststellung
 - o ca. 15 Anträge/Jahr
- Industrieanlagen immissionsschutzrechtlich anzeigen
 - o ca. 30 Anträge/Jahr
- Anlagen mit nicht-ionisierender Strahlung anzeigen
 - o ca. 30 Anträge/Jahr
- Entnehmen, Zutagefördern, Zutageleiten, Ableiten von Grundwasser beantragen
 - o ca. 300 Anträge/Jahr
- Entnehmen und Ableiten von Wasser aus oberirdischen Gewässern beantragen
 - o ca. 300 Anträge/Jahr
- eWohngeldantrag (inkl. Fachverfahrensanbindung)
 - o ca. 3000 Anträge/Jahr
- Unterhaltsvorschuss beantragen (inkl. Fachverfahrensanbindung)
 - o ca. 470 Anträge/Jahr

Der Planansatz für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 106.000 EUR wurde um 32.000 EUR unterschritten. Bei den Rechts- und Beratungskosten wurde der Ansatz in Höhe von 46.000 EUR um 35.000 EUR nicht ausgeschöpft.

Daraus ergibt sich insgesamt ein Nettoressourcenbedarf in Höhe von 140.000 EUR.

PG_11.21 Personalwesen

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

Das ordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Ansatz um rund 176.000 EUR verbessert. Die Erträge lagen um 146.000 EUR über dem Ansatz, dies beruht auf den Personalkostenerstattungen für einen an einen externen Träger zugewiesenen Beamten. Ferner gab es Minderausgaben beim Personalaufwand von 41.000 EUR; als Beitrag des Hauptamts zur Erreichung des Konsolidierungsbeitrags wurde eine Stelle zeitverzögert besetzt. Bei den Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen wurden 18.000 EUR eingespart, im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen kam es zu Mehraufwendungen von 29.000 EUR.

Im Bereich Ausbildung waren höhere Aufwendungen im Bereich der Sach-/Dienstleistungen und der sonstigen ordentlichen Aufwendungen für Studiengebühren, Maßnahmen der Personalgewinnung (Messebesuche/Standmieten) und für eine Lernplattform erforderlich.

Beim Produkt freiwillige soziale Leistungen werden Kinderbetreuung, BGM-Maßnahmen und das Jobticket abgerechnet. Nachdem während der Corona-Pandemie viele BGM-Maßnahmen nicht angeboten werden konnten, hat sich der Umfang der Angebote im Jahr 2023 wieder auf Vor-Corona-Niveau entwickelt.

Im Bereich Personalentwicklung waren bei den Aufwendungen für Fortbildungsmaßnahmen Einsparungen von 33.000 EUR zu verzeichnen, außerdem wurde das Budget für Coaching- und Beratungskosten um 10.000 EUR nicht ausgeschöpft.

Im Personalreferat kam es zu einer Überschreitung des Ansatzes bei den Geschäftsaufwendungen um 40.000 EUR. Hier werden die Aufwendungen für die Veröffentlichung von Stellenausschreibungen in Print- und Onlinemedien verbucht. Aufgrund weiterhin zahlreicher Vakanzen und Stellenbesetzungsverfahren sowie der schwierigen Bewerbungslage kam es zu einem Anstieg der damit verbundenen Aufwendungen. Der Kreistag hat mit dem Stellenplan 2023 eine Stelle zur Steigerung der Arbeitgeberattraktivität bewilligt, welche zu Optimierungen in der Personalbeschaffung beitragen soll. Die Stelle wurde mittlerweile besetzt, die Stelleninhaberin hat die konzeptionelle Arbeit aufgenommen.

Investitionen

Im Budget 1.4 (PSP-Elemente 1.11.12.91, 1.11.20.01, PG_11.21) wurde eine Softwarebeschaffung aus dem IT-Bereich verbucht.

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 verbessert sich gegenüber dem Ansatz um rund 269.000 EUR auf rund 1,4 Mio. EUR.

Neben geringeren Personalaufwendungen von rund 139.000 EUR ergeben sich auch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Minderaufwendungen von rund 153.000 EUR gegenüber dem Ansatz, aufgrund von geringeren EDV-Aufwendungen.

Aufwendungen für Leiharbeitskräfte im Bereich der Anweisstelle von rund 16.000 EUR stehen Minderaufwendungen von 12.000 EUR bei den Geschäftsaufwendungen gegenüber, sodass die sonstigen ordentlichen Aufwendungen nahezu dem Ansatz entsprechen.

Anstelle eines Nettoressourcenbedarfs von rund 251.000 EUR ergibt sich insgesamt somit ein Nettoressourcenüberschuss in Höhe von rund 25.000 EUR.

PG_11.23 Justizariat

Die Produktgruppe 11.23 umfasst die Produkte Allgemeine Rechtsberatung und Versicherungen.

Insgesamt hat sich das ordentliche Ergebnis um 67.000 EUR gegenüber dem Planansatz verbessert. Ursächlich sind hierfür unter anderem interne Leistungsverrechnungen.

11.23.02 Allgemeine Rechtsberatung

Im Jahresverlauf 2023 wurden die festgelegten Ansätze weitestgehend eingehalten teilweise auch unterschritten.

11.23.05 Versicherungen

Das ordentliche Ergebnis fiel um rund 66.000 EUR besser als geplant aus. Dabei lagen allerdings die Aufwendungen bei der Kostenart 44410003 Versicherungen 13.000 EUR über dem Ansatz. Grund hierfür waren diverse Steigerungen vereinzelter Versicherungsprämien, neue Versicherungsobjekte aber auch diverse Angleichungen von Versicherungswertgrenzen, welche mit einem höheren Prämienwert verknüpft sind. Das verbesserte Ergebnis wird maßgeblich durch die 77.000 EUR höheren ILV-Erträge erreicht.

PG_11.24 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Im Haushaltsjahr 2023 erhöhten sich die ordentlichen Erträge gegenüber dem Planansatz von rund 890.000 EUR um rund 604.000 EUR auf rund 1,5 Mio. EUR. Für diese Erhöhung sind insbesondere der Anstieg der Zuweisungen des Bundes und des Landes in Höhe von rund 242.000 EUR, die Erhöhung der privatrechtlichen Leistungsentgelte um rund 145.000 EUR sowie der Anstieg der sonstigen ordentlichen Erträge von rund 195.000 EUR ursächlich.

Bei den Mehreinnahmen bei den Zuweisungen des Bundes von rund 35.000 EUR handelt es sich um Fördergelder für Sanierungsfahrpläne der kreiseigenen Liegenschaften, bei den Zuweisungen des Landes von rund 207.000 EUR um restliche Fördermittel für die Bauteile A und C der Hohentwiel-Gewerbeschule, die nach Fertigstellung der Maßnahmen nun ausbezahlt wurden.

Die Zunahme der privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von rund 145.000 EUR ist hauptsächlich auf die Erstattung des Badischen Gemeinde-Versicherungs-Verbandes (BGV) von weiteren 100.000 EUR für den Brandschaden an der Robert-Gerwig-Schule in Singen zurückzuführen. Daneben konnten gegenüber den Planansätzen rund 38.000 EUR mehr Miet- und Pachteinahmen erzielt werden, was insbesondere auf höhere Umsätze bei der Kfz-Schilderstelle in Singen und bei den Mensen am Berufsschulzentrum Radolfzell und der Hohentwiel-Gewerbeschule sowie erhöhten Nebenkostennachzahlungen für das Vorjahr gründet.

Die Mehreinnahmen im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge sind unter anderem auf die Geltendmachung der Vorsteuer bei Baumaßnahmen am Berufsschulzentrum Konstanz (Sporthalle/Mensa) zurück zu führen (60.000 EUR). Der Landkreis Konstanz wird mit der vorgesehenen Vermietung der Sporthalle und der Verpachtung der Mensa wirtschaftlich tätig und ist somit zum Vorsteuerabzug bei den Planungs- und Baukosten berechtigt. Weitere Mehreinnahmen in Höhe von rund 141.000 EUR ergeben sich aus der Auflösung von Rückstellungen im Bereich Schulen und Verwaltungsgebäuden um rund 66.000 EUR und um rund 75.000 EUR im Bereich Asyl.

Im Haushaltsjahr 2023 verringerte sich die Summe der ordentlichen Aufwendungen insgesamt um rund 6,3 Mio. EUR auf rund 28 Mio. EUR. Die Veränderungen resultieren im Wesentlichen aus dem Teilergebnis der Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rund 8,4 Mio. EUR. Daneben lagen die Abschreibungen um 2,2 Mio. EUR über dem Planansatz, ursächlich dafür sind erhöhte Abschreibungen für die Gemeinschaftsunterkünfte.

Die Personalaufwendungen fielen um rund 68.000 EUR geringer aus als im Plan veranschlagt. Dies erklärt sich durch unterjährige Vakanzen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringerten sich insgesamt um rund 8,4 Mio. EUR auf rund 18,3 Mio. EUR, bei den Dienstgebäuden um rund 2 Mio. EUR, bei den Schulen um rund 508.000 EUR.

Aufgrund der steigenden Zugangszahlen an Geflüchteten und Asylsuchenden und den damit verbundenen Neuanmietungen von Unterkünften, vor allem der Leichtbauhallen, wurden im Bereich Unterkünfte für 2023 rund 14,8 Mio. EUR für Sach- und Dienstleistungen eingeplant. Davon wurden rund 9 Mio. EUR für Mieten, Energie, baulichen Unterhalt und sonstige Bewirtschaftungskosten im Ergebnishaushalt verausgabt. Weitere 3,5 Mio. EUR wurden zur Deckung der Ertüchtigungsmaßnahmen der neuen Mietobjekte im Finanzhaushalt eingesetzt. Die erforderlichen baulichen Umbaumaßnahmen sind gemäß Mietereinbauten investiv zu buchen.

Für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen wurden im Jahr 2023 insgesamt rund 4,4 Mio. EUR aufgewendet. Im Bereich Schulen und Dienstgebäude reduzierten sich die Aufwendungen bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen gegenüber der Planung (rund 4,66 Mio. EUR) um rund 1,3 Mio. EUR auf rund 3,4 Mio. EUR.

Im Bereich Asyl wurden 3,1 Mio. eingeplant und rund 1 Mio. EUR aufgewendet, die restlichen rund 2 Mio. EUR wurden zur Deckung der Mietereinbauten im Finanzhaushalt verwendet.

Bei der Pflege der Außenanlagen sind die Aufwendungen um rund 20.000 EUR auf rund 145.000 EUR gestiegen.

Ursächlich hierfür sind insbesondere die Verschiebung von Pflegearbeiten ins Haushaltsjahr 2023 aufgrund von starken Auslastungen der beauftragten Unternehmen im Jahr 2022. Des Weiteren ergaben sich aufgrund von Sturmschäden und Schneebruch unvorhersehbare Maßnahmen zur Baumpflege. Die Regelkontrollen im Hinblick auf die Verkehrssicherungspflicht wurden ausgeführt.

Die Aufwendungen für die Gebäudewartung lagen mit rund 490.000 EUR um rund 75.000 EUR über dem Planansatz. Ursächlich für die Mehraufwendungen sind hauptsächlich Preisanpassungen an Wartungsverträgen durch die ausführenden Firmen.

Bei den Schulen und Dienstgebäuden mussten im Zuge der Digitalisierung verschiedene bauseitige Maßnahmen durchgeführt werden; die Kosten für diese Maßnahmen beliefen sich im Jahr 2023 auf rund 45.000 EUR. Der Planansatz in Höhe von rund 146.000 EUR musste nicht ausgeschöpft werden.

Bei der Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens kam es zu Mehraufwendungen von rund 27.000 EUR im Hinblick auf die Prüfung der ortsfesten elektrischen Geräte, die aus versicherungsrechtlichen Gründen um ein Jahr vorgezogen werden musste. Bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens wurden gegenüber dem Planansatz rund 46.000 EUR mehr aufgewendet. Ursächlich hierfür waren Mehraufwendungen durch die Prüfung der Elektrogeräte nach DGUV V3/V4 aufgrund der höheren Anzahl an geprüften Geräten.

Die Mieten und Pachten erhöhten sich gegenüber der Planung (rund 2,4 Mio. EUR) um rund 3,7 Mio. EUR auf rund 6,1 Mio. EUR. Ursächlich hierfür sind im Bereich der Dienstgebäude Mietzinsanpassungen (Planung rund 923.000 EUR, Mehraufwand rund 53.000 EUR).

Im Bereich Asyl erhöhen sich die Mietaufwendungen um rund 3,7 Mio. EUR auf rund 5 Mio. EUR. Ursächlich hierfür ist die zunehmende Anzahl an Geflüchteten und Asylsuchenden und der damit verbundenen zusätzlichen Anmietung von Räumlichkeiten und Leichtbauhallen.

Die Aufwendungen für Strom lagen insgesamt um rund 178.000 EUR unter dem Planansatz von 1,8 Mio. EUR. Im Bereich Asyl wurden rund 238.000 EUR mehr verausgabt, während bei den Dienstgebäuden gegenüber den Ansätzen rund 467.000 EUR weniger und bei den Schulen rund 52.000 EUR mehr verausgabt wurden.

Bei den Wärmekosten (Gas, Öl und Holz) ergeben sich im Teilergebnis Minderausgaben von rund 1,2 Mio. EUR, davon rund 932.000 EUR bei den Schulen und Dienstgebäuden, während im Bereich Asyl rund 204.000 EUR mehr für Gas, dagegen rund 487.000 EUR weniger für Öl aufgewendet wurde. Die

Leichtbauhallen gingen später als geplant in Betrieb, dadurch wurde weniger Heizöl in Anspruch genommen. Grundsätzlich sind die Aufwendungen für Energie aufgrund der Abhängigkeit von den Witterungsverhältnissen stets schwer kalkulierbar. Im Haushaltsjahr haben staatliche Förderungen (Entlastungen in Form der Strom- bzw. Gaspreisbremse von rund 1,1 Mio. EUR sowie der ermäßigte Steuersatz für Gas) sowie entsprechende Energiemaßnahmen an den Dienstgebäuden zu geringeren Aufwendungen geführt.

Die Aufwendungen für Wasserversorgung und Abfallbeseitigung erhöhen sich im Teilergebnis um rund 158.000 EUR. Ursächlich hierfür sind insbesondere Mehrkosten im Bereich Asyl von rund 176.000 EUR, die ebenfalls auf die zusätzliche Unterbringung von Geflüchteten und Asylsuchenden zurückzuführen sind. Im Bereich der Schulen ergaben sich hingegen Minderaufwendungen in Höhe von rund 17.000 EUR.

Bei der Gebäudereinigung wurden die geplanten Ansätze um rund 32.000 EUR überschritten. Ursache hierfür ist die Aufnahme weiterer Flächen in die bestehenden Reinigungsverträge. So wurden an der Regenbogenschule neue Klassenzimmercontainer aufgestellt. Des Weiteren wurden Büroflächen im Behördenzentrum Radolfzell nach erfolgter Renovierung erneut in die bestehenden Reinigungsverträge aufgenommen. Die reduziert ausgeführten Bodengrundreinigungen, sowie Rechnungskürzungen aufgrund von Nicht- sowie Schlechterfüllung der Reinigung, konnten diese Mehraufwendungen nicht ausgleichen.

Die Aufwendungen für die sonstige Bewirtschaftung liegen um rund 7,6 Mio. EUR unter dem Planansatz. Auf diese Kostenart wurden durch den Bereich Asyl übergeordnet Mittel für neue Gemeinschafts- und Notunterkünfte für Mieten, Energie, Wasser/Abwasser und Abfall eingeplant. Die Verbuchung ist auf die tatsächliche Kostenart erfolgt.

Das anteilige ordentliche Ergebnis verbessert sich insgesamt um rund 6,9 Mio. EUR. Ursächlich hierfür ist eine Verbesserung von rund 3,5 Mio. EUR im Bereich Asyl, sowie eine Verbesserung von 2,1 Mio. EUR im Bereich der Dienstgebäude und rund 1,2 Mio. EUR im Bereich Schulen. Im Bereich Asyl wurden die rund 3,5 Mio. EUR zur Deckung der Mietereinbauten eingesetzt und investiv verbucht.

Aus der Verrechnung von aktivierten Eigenleistungen für Baumaßnahmen im investiven Bereich konnten Erträge von rund 426.000 EUR erzielt werden (rund 82.000 EUR über dem Planansatz). Im ordentlichen Ergebnis werden diese im Teilhaushalt 2 bzw. 3 ausgewiesen und gleichzeitig als ILV-Aufwand an den Teilhaushalt 1 weitergegeben.

Die interne Leistungsverrechnung der Raummiete erhöhte sich um rund 151.000 EUR. Dies ist in den regelmäßigen Veränderungen in der räumlichen Belegung der Büroräume und der Erweiterung der Büroflächen begründet. Der jährliche Mietpreis, welcher anhand der Jahresergebnisse 2017 bis 2021 zuzüglich eines Energiekostenzuschlags neu kalkuliert wurde, erhöhte sich auf 24,84 EUR/m² (Vorjahr 21,10 EUR/m²).

Die Gebäudekostenumlage (Umlage auf THH 2 und 3) fiel um rund 4,4 Mio. EUR geringer als veranschlagt aus. Bei den Schulen und Dienstgebäuden ergibt sich eine Reduzierung von rund 978.000 EUR, im Bereich Asyl von rund 3,4 Mio. EUR. Ursächlich hierfür sind insbesondere die im Vergleich zu den Planansätzen geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Bei der Umlage werden alle Aufwendungen und Erträge im Ergebnishaushalt auf die entsprechenden Produkte umgelegt.

Insgesamt verbesserte sich der Nettoressourcenbedarf gegenüber dem Planansatz um rund 2,7 Mio. EUR auf rund 455.000 EUR.

Zusammenstellung nach Gebäuden

1.) Dienst- / Verwaltungsgebäude

- kreiseigene Objekte

Dienstgebäude KN, Benediktinerplatz 1	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	55.000 EUR	60.623 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 1.248.048 EUR	- 978.128 EUR
Bewirtschaftung	- 505.298 EUR	- 558.803 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 480.659 EUR	- 480.067 EUR
Summe	- 2.179.004 EUR	- 1.956.376 EUR

Dienstgebäude KN, Reichenaustr. 37	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	9.070 EUR	10.037 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 26.759 EUR	- 7.459 EUR
Bewirtschaftung	- 17.418 EUR	- 16.127 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 1.217 EUR	- 1.217 EUR
Summe	- 36.324 EUR	- 14.766 EUR

Dienstgebäude RZ, Otto-Blesch-Str. 49-51	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	32.500 EUR	39.371 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 585.934 EUR	- 418.062 EUR
Bewirtschaftung	- 221.922 EUR	- 170.138 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 133.833 EUR	- 147.910 EUR
Summe	- 909.189 EUR	- 696.739 EUR

Dienstgebäude Singen, Laubwaldstr. 4	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	40.000 EUR	43.329 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 706.422 EUR	- 86.938 EUR
Bewirtschaftung	- 38.643 EUR	- 28.882 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 19.456 EUR	- 19.456 EUR
Summe	- 724.521 EUR	- 91.946 EUR

Dienstgebäude Singen, Reichenaustr. 6a	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 29.283 EUR	- 81 EUR
Bewirtschaftung	- 12.421 EUR	- 9.068 EUR
Summe	- 41.704 EUR	- 9.149 EUR

Kantine im LRA	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	22.800 EUR	22.190 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 12.476 EUR	- 3.005 EUR
Bewirtschaftung	- 2.380 EUR	- 2.676 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 5.257 EUR	- 3.452 EUR
Summe	2.687 EUR	13.057 EUR

Straßenmeisterei Welschingen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	2.500 EUR	5.923 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 29.759 EUR	- 47.218 EUR
Bewirtschaftung	- 1.706 EUR	- 1.334 EUR
Abschreibungen	- 23.937 EUR	- 13.937 EUR
Summe	- 52.901 EUR	- 56.565 EUR

- angemietete Objekte

Amt für Str.verkehr, KN, Max-Stromeyer-Str. 47	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 18.187 EUR	- 6.275 EUR
Mieten und Pachten	- 61.867 EUR	- 70.299 EUR
Bewirtschaftung	- 35.217 EUR	- 42.047 EUR
Abschreibungen	- 1.947 EUR	- 2.658 EUR
Summe	- 117.218 EUR	- 121.279 EUR

AM AGV, Industriepark 210, Gottmadingen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 23.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 21.000 EUR	- 20.454 EUR
Bewirtschaftung	- 4.000 EUR	- 8.062 EUR
Summe	- 48.000 EUR	- 28.517 EUR

Amt für Gesundheit/ Versorgung, Radolfzell	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	1.057 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 62.608 EUR	- 29.302 EUR
Mieten und Pachten	- 115.421 EUR	- 122.242 EUR
Bewirtschaftung	- 75.478 EUR	- 82.497 EUR
Abschreibungen	- 74 EUR	- 74 EUR
Summe	- 253.581 EUR	- 233.058 EUR

Amt für Landwirtschaft, Stockach	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	2.112 EUR	2.112 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 18.805 EUR	- 12.352 EUR
Mieten und Pachten	- 71.385 EUR	- 94.275 EUR
Bewirtschaftung	- 49.494 EUR	- 47.517 EUR
Abschreibungen	- 415 EUR	- 415 EUR
Summe	- 137.987 EUR	- 152.447 EUR

DG Konstanz, Max-Stromeyer-Str. 166/168	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	2.000 EUR	2.412 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 106.283 EUR	- 139.857 EUR
Mieten und Pachten	- 404.515 EUR	- 390.775 EUR
Bewirtschaftung	- 157.047 EUR	- 169.822 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 418 EUR
Summe	- 665.845 EUR	- 698.461 EUR

Forstbüro Aach, Hauptstr. 16	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 1.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 1.047 EUR	- 1.080 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- EUR
Summe	- 2.047 EUR	- 1.080 EUR

Forstbüro Engen, Spindelgasse 1	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 1.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 1.047 EUR	- 1.080 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- EUR
Summe	- 2.047 EUR	- 1.080 EUR

KFZ-Stelle, Stockach, Adenauer Str. 4	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 2.095 EUR	- 630 EUR
Mieten und Pachten	- 11.707 EUR	- 12.277 EUR
Bewirtschaftung	- 8.185 EUR	- 5.371 EUR
Abschreibungen	- 1.060 EUR	- 1.060 EUR
Summe	- 23.048 EUR	- 19.339 EUR

Kreisarchäologie, Singen, Schlossgarten	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 13.428 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 3.046 EUR	- 3.282 EUR
Bewirtschaftung	- 761 EUR	- 775 EUR
Summe	- 17.235 EUR	- 4.057 EUR

Schlachthof Singen, Gottlieb-Daimler-Str. 6	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 2.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 2.855 EUR	- 2.870 EUR
Bewirtschaftung	- 1.218 EUR	- 1.245 EUR
Summe	- 6.074 EUR	- 4.116 EUR

SinTec Singen, Maggistraße 7	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 15.902 EUR	- 2.378 EUR
Mieten und Pachten	- 145.625 EUR	- 163.126 EUR
Bewirtschaftung	- 72.813 EUR	- 78.120 EUR
Abschreibungen	- EUR	- EUR
Summe	- 234.341 EUR	- 243.624 EUR

Straßenmeisterei Stockach und Radolfzell	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 2.000 EUR	- 1.356 EUR
Mieten und Pachten	- 64.887 EUR	- 68.173 EUR
Summe	- 66.887 EUR	- 69.529 EUR

2.) Schulen

- kreiseigene Objekte

Berufsschulzentrum Radolfzell	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	25.300 EUR	26.194 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 225.156 EUR	- 262.375 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- EUR
Bewirtschaftung	- 473.997 EUR	- 432.737 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 1.155.181 EUR	- 1.154.384 EUR
Summe	- 1.829.034 EUR	- 1.823.301 EUR

Berufsschulzentrum Stockach	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	9.300 EUR	27.370 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 103.319 EUR	- 87.155 EUR
Mieten und Pachten	- 23.319 EUR	- 24.169 EUR
Bewirtschaftung	- 197.023 EUR	- 202.232 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 69.759 EUR	- 69.724 EUR
Summe	- 384.119 EUR	- 355.909 EUR

Haldenwangschule Singen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	15.346 EUR	15.346 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 286.891 EUR	- 89.173 EUR
Mieten und Pachten	- 133.252 EUR	- 133.834 EUR
Bewirtschaftung	- 196.547 EUR	- 249.506 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 161.173 EUR	- 161.173 EUR
Summe	- 762.518 EUR	- 618.340 EUR

Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	26.000 EUR	88.647 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 900.198 EUR	- 1.307.523 EUR
Bewirtschaftung	- 639.610 EUR	- 502.972 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 410.851 EUR	- 410.904 EUR
Summe	- 1.924.659 EUR	- 2.132.752 EUR

Mensa Berufsschulzentrum Radolfzell	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	5.000 EUR	12.082 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 1.428 EUR	- 676 EUR
Bewirtschaftung	- 22.510 EUR	- 12.187 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 23.230 EUR	- 23.230 EUR
Summe	- 42.168 EUR	- 24.011 EUR

Mettnauschule Radolfzell	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	5.400 EUR	16.531 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 79.271 EUR	- 79.920 EUR
Mieten und Pachten	- 7.714 EUR	- 8.105 EUR
Bewirtschaftung	- 263.649 EUR	- 150.988 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 70.206 EUR	- 74.934 EUR
Summe	- 415.440 EUR	- 297.416 EUR

Regenbogenschule Konstanz	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	600 EUR	649 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 98.795 EUR	- 62.831 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- EUR
Bewirtschaftung	- 147.529 EUR	- 99.729 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 58.234 EUR	- 61.493 EUR
Summe	- 303.958 EUR	- 223.405 EUR

Robert-Gerwig-Schule Singen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	41.500 EUR	140.459 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 208.548 EUR	- 177.570 EUR
Mieten und Pachten	- 12.000 EUR	- 11.996 EUR
Bewirtschaftung	- 307.432 EUR	- 269.257 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 81.081 EUR	- 81.455 EUR
Summe	- 567.560 EUR	- 399.819 EUR

Sonnenlandschule Stockach	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	1.275 EUR	3.665 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 60.705 EUR	- 31.593 EUR
Mieten und Pachten	- 3.998 EUR	- 4.111 EUR
Bewirtschaftung	- 99.939 EUR	- 88.528 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 45.131 EUR	- 45.131 EUR
Summe	- 208.497 EUR	- 165.698 EUR

Wessenbergschule Konstanz	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	11.200 EUR	11.740 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 147.126 EUR	- 70.308 EUR
Bewirtschaftung	- 348.689 EUR	- 266.643 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 2.053 EUR	- 2.053 EUR
Summe	- 486.668 EUR	- 327.265 EUR

Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	1.500 EUR	6.340 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 216.168 EUR	- 67.141 EUR
Bewirtschaftung	- 346.570 EUR	- 318.698 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 165.681 EUR	- 165.715 EUR
Summe	- 726.920 EUR	- 545.214 EUR

- angemietete Objekte

Fachschule für Landwirtschaft	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 12.475 EUR	- 1.283 EUR
Mieten und Pachten	- 16.561 EUR	- 17.319 EUR
Bewirtschaftung	- 19.036 EUR	- 19.178 EUR
Summe	- 48.072 EUR	- 37.779 EUR

3.) Gemeinschaftsunterkünfte

Planung GU	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	22.000 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 1.975.000 EUR	- 42.152 EUR
Bewirtschaftung	- 8.412.340 EUR	- 0 EUR
Summe	- 10.387.340 EUR	- 20.152 EUR

Notbelegung Sporthallen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	7.239 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 95.000 EUR	- 249.196 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- 45.868 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 153.825 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 603.233 EUR
Summe	- 95.000 EUR	- 1.044.884 EUR

- kreiseigene Objekte

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Steinstraße	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 108.135 EUR	- 141.425 EUR
Bewirtschaftung	- 132.300 EUR	- 145.322 EUR
Abschreibungen	- 52.470 EUR	- 49.651 EUR
Summe	- 292.905 EUR	- 336.397 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Radolfzell, Kasernenstraße	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	7.793 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 116.511 EUR	- 84.756 EUR
Bewirtschaftung	- 199.878 EUR	- 188.762 EUR
Abschreibungen	- 283.217 EUR	- 368.194 EUR
Summe	- 599.606 EUR	- 633.919 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Singen, Worblingerstr. 11/13	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	1.563 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 34.948 EUR	- 10.053 EUR
Bewirtschaftung	- 67.578 EUR	- 69.662 EUR
Abschreibungen	- 89.673 EUR	- 92.689 EUR
Summe	- 192.199 EUR	- 170.840 EUR

- angemietete Objekte

Gemeinschaftsunterkunft Allensbach, Wohnanlage	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 15.648 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- 101.400 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 35.444 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 24.641 EUR
Summe	- EUR	- 177.133 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Engen, Am Bahnhof 3	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	840 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 19.141 EUR	- 4.657 EUR
Mieten und Pachten	- 134.318 EUR	- 141.120 EUR
Bewirtschaftung	- 93.752 EUR	- 95.161 EUR
Abschreibungen	- 8.201 EUR	- 8.201 EUR
Summe	- 255.412 EUR	- 248.299 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Engen, Gasthaus Sonne	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 24.759 EUR	- 18.426 EUR
Mieten und Pachten	- 85.662 EUR	- 90.000 EUR
Bewirtschaftung	- 70.433 EUR	- 30.890 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 30.325 EUR
Summe	- 180.854 EUR	- 169.641 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Gaienhofen, Auf der Breite 1-3	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	469 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 25.711 EUR	- 47.731 EUR
Mieten und Pachten	- 90.231 EUR	- 94.800 EUR
Bewirtschaftung	- 109.457 EUR	- 94.372 EUR
Abschreibungen	- 51.276 EUR	- 51.276 EUR
Summe	- 276.674 EUR	- 287.710 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Gottmadingen, Industriepark 210	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	21.000 EUR	20.454 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 4.000 EUR	- 1.108 EUR
Mieten und Pachten	- 199.878 EUR	- 210.000 EUR
Bewirtschaftung	- 31.409 EUR	- 3.250 EUR
Abschreibungen	- EUR	- EUR
Summe	- 214.288 EUR	- 193.904 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Byk-Gulden-Str. 1	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 291.092 EUR	- 23.431 EUR
Mieten und Pachten	- 131.348 EUR	- 151.906 EUR
Bewirtschaftung	- 104.222 EUR	- 129.153 EUR
Abschreibungen	- 3.861 EUR	- 40.249 EUR
Summe	- 530.524 EUR	- 344.738 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Max-Stromeyer-Str. 120	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	702 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 26.380 EUR	- 18.768 EUR
Mieten und Pachten	- 74.240 EUR	- 77.797 EUR
Bewirtschaftung	- 73.289 EUR	- 61.839 EUR
Abschreibungen	- 115.650 EUR	- 115.650 EUR
Summe	- 289.558 EUR	- 273.351 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Stromeyersdorfstraße	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 29.042 EUR	- 37.650 EUR
Mieten und Pachten	- 8.185 EUR	- 0 EUR
Bewirtschaftung	- 105.174 EUR	- 97.428 EUR
Abschreibungen	- 37.664 EUR	- 37.664 EUR
Summe	- 180.066 EUR	- 172.742 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Mühlhausen-Ehingen, Im Kai 2	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 57.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 38.500 EUR
Abschreibungen	- 35.380 EUR	- 35.380 EUR
Summe	- 92.380 EUR	- 73.880 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Rielasingen Rosenegg	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	548 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 68.237 EUR	- 5.892 EUR
Mieten und Pachten	- 45.686 EUR	- 48.000 EUR
Bewirtschaftung	- 44.735 EUR	- 33.091 EUR
Abschreibungen	- EUR	- EUR
Summe	- 158.658 EUR	- 86.435 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Singen, Güterstraße	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	26.516 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 101.377 EUR	- 46.802 EUR
Mieten und Pachten	- 82.102 EUR	- 86.260 EUR
Bewirtschaftung	- 133.252 EUR	- 139.905 EUR
Abschreibungen	- 112.168 EUR	- 112.168 EUR
Summe	- 428.899 EUR	- 358.619 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Stockach, Oberstadt	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	8.606 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 123.566 EUR	- 59.651 EUR
Mieten und Pachten	- 85.662 EUR	- 90.000 EUR
Bewirtschaftung	- 209.396 EUR	- 235.269 EUR
Abschreibungen	- 206 EUR	- 206 EUR
Summe	- 418.831 EUR	- 376.521 EUR

Notunterkunft, Eigeltingen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 16.897 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- 539.032 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 104.313 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 114.011 EUR
Summe	- EUR	- 774.253 EUR

Notunterkunft, Engen, Alte Stadthalle	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 30.555 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- 43.050 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 73.944 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 46.805 EUR
Summe	- EUR	- 194.354 EUR

Notunterkunft, Festplatz Klein Venedig	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 103.359 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- 531.699 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 339.200 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 317.726 EUR
Summe	- EUR	- 1.291.984 EUR

Notunterkunft, Gottmadingen, Eichendorff-Schule	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Mieten und Pachten	- EUR	- 125.042 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 39.528 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 71.712 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 245.868 EUR
Summe	- EUR	- 482.150 EUR

Notunterkunft, Konstanz, LKW-Vorstraum	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	2.280 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 39.148 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- 1.416.891 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 240.575 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 363.755 EUR
Summe	- EUR	- 2.058.089 EUR

Notunterkunft, Rielasingen-Worblingen, Reit- und Festplatz Talwiese	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 33.214 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- 828.021 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 210.566 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 263.264 EUR
Summe	- EUR	- 1.335.065 EUR

Notunterkunft, Radolfzell Herrenlandstraße 1	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 24.000 EUR	- 22.880 EUR
Mieten und Pachten	- 194.693 EUR	- 183.600 EUR
Bewirtschaftung	- 371.202 EUR	- 85.061 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 138.864 EUR
Summe	- 589.895 EUR	- 430.405 EUR

UMA Singen, Fittingstraße 17 a	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 35.654 EUR	- 2.507 EUR
Mieten und Pachten	- 44.316 EUR	- 46.560 EUR
Bewirtschaftung	- 63.771 EUR	- 28.218 EUR
Summe	- 143.741 EUR	- 77.285 EUR

UMA Singen, Hohentwielstr. 2	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	57.600 EUR	57.600 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 6.780 EUR	- 2.912 EUR
Mieten und Pachten	- 47.971 EUR	- 50.400 EUR
Bewirtschaftung	- 16.181 EUR	- 9.192 EUR
Abschreibungen	- 13.646 EUR	- 13.646 EUR
Summe	- 26.977 EUR	- 18.550 EUR

UMA Singen, Posthalterwäldle 43	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 7.380 EUR	- 4.946 EUR
Mieten und Pachten	- 17.132 EUR	- 18.000 EUR
Bewirtschaftung	- 13.040 EUR	- 13.414 EUR
Abschreibungen	- 20.460 EUR	- 20.460 EUR
Summe	- 58.012 EUR	- 56.821 EUR

Whg. Asylbewerber Gailingen, Genterweg 3	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	323 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 25.618 EUR	- 12.883 EUR
Mieten und Pachten	- 28.554 EUR	- 29.988 EUR
Bewirtschaftung	- 34.741 EUR	- 18.791 EUR
Summe	- 88.913 EUR	- 61.340 EUR

Wohnung: Berliner Str. 2, Konstanz	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	2.500 EUR	4.480 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 5.476 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 5.045 EUR	- 5.294 EUR
Bewirtschaftung	- 2.617 EUR	- 1.322 EUR
Abschreibungen	- 302 EUR	- 302 EUR
Summe	- 10.940 EUR	- 2.438 EUR

4.) Weitere angemietete Objekte

Forst Gerätelager	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	300 EUR	300 EUR
Mieten und Pachten	- 5.711 EUR	- 6.000 EUR
Summe	- 5.411 EUR	- 5.700 EUR

Katastrophenschutzlager	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 2.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 8.185 EUR	- 8.529 EUR
Summe	- 10.185 EUR	- 8.529 EUR

Lagerraum, Ernst-Sachs-Str.	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Mieten und Pachten	- EUR	- 6.876 EUR
Summe	- EUR	- 6.876 EUR

5.) Sonstiges

Neu-, Um- und Erweiterungsbauten / Gebäudebewirtschaftung allgemein	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 203 EUR
Bewirtschaftung	- 840.000 EUR	- 0 EUR
Abschreibungen	- 118.272 EUR	- 91 EUR
Summe	- 958.272 EUR	- 295 EUR

Gesamtsumme	- 29.700.416 EUR	- 23.113.277 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 insgesamt 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 2024 übertragen.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Berufsschulzentrum Radolfzell

Im Jahr 2020 konnte die abschließende Kostenfeststellung des Neubauprojekts vorgenommen werden. In den Jahren 2010 bis 2018 wurden insgesamt 48,1 Mio. EUR an Baukosten für den 1. bis 3. Bauabschnitt veranschlagt. Die Kostenfeststellung endet mit rund 45,5 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 1,5 Mio. EUR wurden aufgelöst.

Im Jahr 2023 fielen noch rund 6.000 EUR an Kosten für Schlusszahlungen aus der Leistungsphase 9 des Bauprojektes an. Diese wurden mit freien Mitteln aus dem Bauunterhalt des Berufsschulzentrums Radolfzell gedeckt.

Berufsschulzentrum Konstanz

Im Jahr 2020 standen rund 3,6 Mio. EUR an veranschlagten Haushaltsmitteln sowie Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr zur Verfügung. Davon sind rund 464.000 EUR für Planungskosten abgeflossen. 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. 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. Im Jahr 2022 wurden 2 Mio. EUR eingeplant. Es standen mit Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr 5,6 Mio. EUR zur Verfügung. Davon sind rund 3,8 Mio. EUR abgeflossen. Restmittel in Höhe von 1,9 Mio. EUR wurden zur weiteren Finanzierung des Projektes nach 2023 ermächtigt.

Im Jahr 2023 standen rund 10 Mio. EUR an veranschlagten Haushaltsmitteln sowie rund 1,9 Mio. EUR Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr zur Verfügung. Davon sind rund 5,6 Mio. EUR für Planungskosten und Kosten für die Leistungsphasen 4 bis 8 abgeflossen. Restmittel in Höhe von 6,3 Mio. EUR wurden zur weiteren Finanzierung des Projektes nach 2024 ermächtigt.

Atemschutzübungsanlage Rielasingen-Worblingen

Für die Baumaßnahme standen für das Jahr 2023 2 Mio. EUR zuzüglich einer Ermächtigungsübertragung von 1,4 Mio. EUR aus dem Vorjahr zur Verfügung. Davon erfolgten Auszahlungen in Höhe von rund 200.000 EUR. Der nicht in Anspruch genommene Betrag in Höhe von rund 3,2 Mio. EUR wird zur weiteren Projektfinanzierung ins Jahr 2024 übertragen.

Weitere Baumaßnahmen im Finanzplan

Regenbogen-Schule Konstanz – Klassenzimmer-Container

Wegen steigender Schülerzahlen benötigte die Regenbogen-Schule Konstanz zum Schuljahr 2023/2024 kurzfristig zwei zusätzliche Klassenzimmer-Container. Da keine Mittel im Finanzhaushalt eingeplant waren, wurden die benötigten Mittel von rund 340.000 EUR aus dem Bauunterhalt gedeckt.

Soleerzeugungsanlage Straßenmeisterei Welschingen

Für den Neubau einer Soleerzeugungsanlage bei der Straßenmeisterei Welschingen wurden 200.000 EUR im Jahr 2022 veranschlagt. Die Umsetzung des Projekts wurde auf das Jahr 2024 verschoben und die aus dem Jahr 2022 übertragenen finanziellen Mittel wurden zur weiteren Finanzierung ermächtigt.

Gemeinschaftsunterkunft Steinstraße in Konstanz

Der Erwerb der Gemeinschaftsunterkunft Steinstraße in Konstanz hat 2021 stattgefunden. Aufgrund der seit 2022 gestiegenen Zugangszahlen von Geflüchteten und Asylsuchenden mussten möglichst schnell Reservekapazitäten aktiviert werden. Die Gemeinschaftsunterkunft Steinstraße wird deshalb weiterhin als vorläufige Unterbringung von Asylsuchenden zur Verfügung gestellt. Die Baumaßnahme für den Neubau wird verschoben. Ein erster investiver Planansatz von 500.000 EUR ist im Jahr 2027 eingeplant.

Gemeinschaftsunterkunft Kasernenstraße in Radolfzell

Für den Ersatzneubau des Gebäudes der Kasernenstraße 60/1 standen für 2023 200.000 EUR zuzüglich einer Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr von rund 887.300 EUR zur weiteren Finanzierung des Projektes zur Verfügung. Im Jahr 2023 wurden rund 394.033 EUR für Baukosten benötigt und rund 70.000 EUR zur Deckung der Aufwendung für die Gemeinschaftsunterkunft Reichenau. Restmittel in Höhe von 623.000 EUR werden für das Projekt Ersatzneubau 60/2 nach 2024 ermächtigt.

Für den Ersatzneubau des Gebäudes Kasernenstraße 60/2 sind ab dem Jahr 2024 und Folgende 4 Mio. EUR eingeplant.

Neubauten wirken sich im Betrieb positiv auf die Höhe der zukünftigen Bewirtschaftungskosten aus. Sie ermöglichen einen flächeneffizienten und wirtschaftlichen Betrieb von Gemeinschaftsunterkünften. Weiter fallen Bauunterhaltskosten in sehr geringem Umfang an im Vergleich mit angemieteten

Bestandsunterkünften. Die geplanten Unterkünfte sollen mit einer Wohnungsstruktur errichtet werden, die eine spätere Nutzung für sozialen Wohnungsbau ermöglicht.

Mietereinbauten

Mittel für bauliche Maßnahmen bei den Gemeinschaftsunterkünften wurden im Ergebnishaushalt eingeplant. Gemäß Mietereinbauerlass sind die Aufwendungen unter bestimmten Voraussetzungen jedoch als Investitionen im Finanzhaushalt zu buchen. Die Kosten sind durch die Einplanung im Ergebnishaushalt gedeckt. Die Gesamtsumme der umgebuchten Beträge beläuft sich auf rund 3,5 Mio. EUR.

Es handelt sich um folgende Gemeinschaftsunterkünfte (GU): Mettnau-Sporthalle Radolfzell, Berufsschulzentrum (BSZ) Stockach Sporthalle, BSZ Radolfzell Sporthalle, Robert-Gerwig-Schule (RGS) Kreissporthalle Singen, Wessenberg-Sporthalle Konstanz, Hohentwiel-Gewerbeschule (HGS) Sporthalle Singen, Notunterkunft (NU) Eigeltingen, NU Konstanz LKW-Vorstauraum, NU Rielasingen-Worblingen Platz Talwiese, GU Konstanz Byk-Gulden-Str., GU Radolfzell Herrenlandstr., NU Festplatz Klein Venedig, NU Rielasingen-Worblingen, NU Engen Alte Halle, NU Gottmadingen Eichendorfschule, GU Engen Gasthaus Sonne, GU Wohnanlage Allensbach.

Photovoltaik-Anlagen

Für Maßnahmen im Bereich der Photovoltaik-Anlagen an den verschiedenen Liegenschaften standen für das Jahr 2023 750.000 EUR zuzüglich einer Ermächtigungsübertragung von 415.000 EUR aus dem Vorjahr zur Verfügung. 2023 erfolgten Auszahlungen in Höhe von rund 500.000 EUR. Der im Jahr 2023 nicht in Anspruch genommene Betrag von 650.000 EUR wird zur weiteren Projektfinanzierung ins Jahr 2024 übertragen.

E-Ladesäulen

Für den Ausbau von E-Ladesäulen an den Landkreisliegenschaften für den Fuhrpark des Landkreises wurden 100.000 EUR eingeplant. Die Gesamtkosten des Projektes belaufen sich auf rund 400.000 EUR, rund 150.000 EUR wurden bereits 2022 abgerechnet. Der finanzielle Mehrbedarf für 2023 von rund 150.000 EUR wurde durch nicht benötigte Mittel für Parkscheinautomaten sowie aus Restmitteln im Bauunterhalt gedeckt.

Sachvermögen im Finanzplan

Für den Einbau einer Klimaanlage in der Schalterhalle der Kfz-Zulassungsstelle Konstanz wurden keine Mittel für 2023 veranschlagt. Die notwendigen Mittel von rund 19.000 EUR wurden aus dem Bauunterhalt gedeckt.

PG_11.25 Fahrzeuge

Das ordentliche Ergebnis verschlechterte sich um rund 26.000 EUR gegenüber der Planung. Deutliche Steigerungen innerhalb der Fahrzeugunterhaltung sind hierfür der Hauptgrund. Auch hier können die erreichten ILV-Einnahmen das entstandene Defizit ausgleichen. Die Umstellung der Leasing-Flotte auf

Elektro-Fahrzeuge soll Schritt für Schritt erfolgen. Es ist das Ziel, voraussichtlich im Spätsommer 2025 mit einer EU-Ausschreibung den kompletten Leasingfuhrpark vollelektrisch abzubilden.

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 770.000 EUR gegenüber dem Planansatz verbessert. Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen in Höhe von 780.000 EUR. Der Nettoressourcenüberschuss verbessert sich um rund 700.000 EUR.

11.26.01 Zentrale Dienste

In diesem Bereich ist ein negatives Ergebnis von rund 6.700 EUR zu verzeichnen. Gründe hierfür sind geringere Aufwendungen bei Anschaffungen von geringfügigen Vermögensgegenständen sowie bei sonstigen allgemeinen Sachkosten.

11.26.02 Postdienste

Im Bereich der Postbearbeitung, wo sämtliche Postdienste abgewickelt werden, ist ein Defizit von rund 64.700 EUR entstanden. Das finanzielle Volumen befindet sich jedoch trotzdem auf dem Niveau der Ausgaben im Haushaltsjahr 2022. Höheres Postaufkommen und Preissteigerungen von Service- und Reparaturarbeiten der technischen Geräte innerhalb der Postabwicklung haben dazu beigetragen, dass der geringere Planansatz nicht erreicht werden konnte.

11.26.04 Zentrale Registratur

Personal-Mehraufwendungen in Höhe von rund 5.000 EUR stehen Minderausgaben bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von etwa 8.000 EUR gegenüber. Die Erträge aus internen Leistungen liegen circa 1.000 EUR unter dem Ansatz. Dies führt zu einem Nettoressourcenbedarf, der rund 1.000 EUR über dem Ansatz liegt.

11.26.06 Zentrale Bußgeldstelle

Das PSP-Element 1.11.26.06 wurde im Jahr 2023 mit einem im Vergleich zum Jahresansatz um rund 765.000 EUR höherem Nettoressourcenbedarf abgeschlossen.

Die Bußgelder insgesamt erhöhten sich um rund 790.000 EUR. Die Personalaufwendungen erhöhten sich um rund 16.000 EUR. Bei den Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen gab es Minderausgaben von rund 60.000 EUR.

11.26.91 Zentrale Vergabestelle

Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich um rund 6.000 EUR. Ausschlaggebend waren hierbei deutlich geringere Rechts-/ Beratungs- und Weiterbildungskosten im Vergleich zur Planung.

PG_11.30 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Die Tätigkeiten der Presse- und Öffentlichkeitsarbeit werden im Rahmen der internen Leistungsverrechnung anteilig auf alle Produkte des Gesamthaushalts weiterverrechnet.

Verglichen mit dem Planansatz ergaben sich im Jahr 2023 Minderaufwendungen im Bereich für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (146.000 EUR), welche insbesondere auf die Sonderaufgabe der Öffentlichkeitsbeteiligung zur Umsetzung des Gutachtens zum Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz zurückzuführen sind. Dem gegenüber stehen erhöhte Geschäftsaufwendungen (37.000 EUR). Insgesamt verbessert sich das ordentliche Ergebnis um rund 128.000 EUR im Vergleich zum Planansatz.

PG_11.31 Kommunalaufsicht

Das ordentliche Ergebnis hat sich um rund 40.000 EUR verbessert. Dies ist auf erheblich geringere Personalaufwendungen zurückzuführen, da zwei Stellen zeitweise nicht besetzt waren.

Sowohl das ordentliche Ergebnis als auch der Nettoressourcenbedarf fielen dadurch auch besser aus als in den Jahren 2021 und 2022.

PG_11.33 Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung

Das anteilige ordentliche Ergebnis im Profitcenter Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung fiel im Berichtszeitraum um rund 2.100 EUR niedriger als geplant aus.

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
----------------	------	-----------------------

THH2 Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			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	16.169.581,33	0,00	17.273.300	17.040.358,11	232.942	0,00	232.942	870.776,78
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	144.849,18	0,00	114.322	193.611,59	79.290-	0,00	79.290-	48.762,41
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	20.706,10	0,00	19.400	24.746,50	5.347-	0,00	5.347-	4.040,40
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	356.785,01	0,00	276.200	344.892,87	68.693-	0,00	68.693-	11.892,14-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	336.739,26	0,00	260.700	246.330,40	14.370	0,00	14.370	90.408,86-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	32.387,07	0,00	31.405	122.704,68	91.300-	0,00	91.300-	90.317,61
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	17.061.047,95	0,00	17.975.327	17.972.644,15	2.683	0,00	2.683	911.596,20
12	-	Personalaufwendungen	2.500.712,92-	0,00	2.572.689-	2.585.849,90-	13.161	0,00	13.161	85.136,98-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.205.149,32-	1.009.500,00-	2.703.908-	3.053.079,41-	349.171	358.700,00-	660.329-	152.069,91
15	-	Abschreibungen	995.441,83-	0,00	963.361-	1.197.453,58-	234.093	0,00	234.093	202.011,75-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.105.193,65-	0,00	1.360.600-	1.763.318,79-	402.719	0,00	402.719	658.125,14-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.829.981,23-	0,00	6.701.961-	7.042.766,68-	340.806	0,00	340.806	212.785,45-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	14.636.478,95-	1.009.500,00-	14.302.519-	15.642.468,36-	1.339.949	358.700,00-	330.449	1.005.989,41-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.424.569,00	1.009.500,00-	3.672.808	2.330.175,79	1.342.632	358.700,00-	333.132	94.393,21-
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	10.753.819,91-	0,00	12.472.411-	11.231.540,81-	1.240.870-	0,00	1.240.870-	477.720,90-
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.753.819,91-	0,00	12.472.411-	11.231.540,81-	1.240.870-	0,00	1.240.870-	477.720,90-
27	-	Kalkulatorische Kosten	56.454,31-	0,00	50.642-	57.611,37-	6.969	0,00	6.969	1.157,06-
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	10.778.728,62-	0,00	12.491.508-	11.257.606,58-	1.233.901-	0,00	1.233.901-	478.877,96-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	8.354.159,62-	1.009.500,00-	8.818.700-	8.927.430,79-	108.731	358.700,00-	900.769-	573.271,17-
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

THH2 Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.918.281,08	0,00	17.829.600	17.516.318,34	313.282	0,00	313.282	598.037,26
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.022.099,44-	1.009.500,00-	13.321.243-	14.377.316,02-	1.056.073	358.700,00-	46.573	1.355.216,58-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	3.896.181,64	1.009.500,00-	4.508.357	3.139.002,32	1.369.354	358.700,00-	359.854	757.179,32-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	648.317,01	0,00	0	0,00	0	0,00	0	648.317,01-
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	3.600,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	3.600,00-
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	651.917,01	0,00	0	0,00	0	0,00	0	651.917,01-
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	1.269.283,29-	112.873,00-	508.500-	1.208.742,89-	700.243	367.200,00	587.370	60.540,40
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	29.333,14-	0,00	0	28.481,52-	28.482	0,00	28.482	851,62
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.298.616,43-	112.873,00-	508.500-	1.237.224,41-	728.724	367.200,00	615.851	61.392,02
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	646.699,42-	112.873,00-	508.500-	1.237.224,41-	728.724	367.200,00	615.851	590.524,99-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.249.482,22	1.122.373,00-	3.999.857	1.901.777,91	2.098.079	8.500,00	975.706	1.347.704,31-

THH2 Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.21.20.03: Sonstige Sonderpäd. Bildungs-und Beratun				
22120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	11.752	10.193,18	1.559-
22120K	Kostendeckungsgrad (%)	62	69,57	8
22120Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.301.189	910.531,71	390.658-
1.21.30: Berufsbildende Schulen				
22130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	50.098	49.917,53	180-
22130K	Kostendeckungsgrad (%)	77	76,65	0-
22130Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	3.384.261	3.420.799,07	36.538
1.21.40.01: Schülerbeförderung				
42140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	21.960	24.087,35	2.128
42140K	Kostendeckungsgrad (%)	72	65,89	6-
42140Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.793.335	2.411.965,05	618.630
1.21.40.02: Fördermaßnahmen für Schülerinnen und Sch				
22140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	17	0,02	17-
22140K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00	0-
22140Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	4.988	6,26	4.981-
1.21.50: Sonst. schulische Aufgaben/Einrichtungen				
22150T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.166	822,02	344-
22150K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,34	0
22150Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	339.674	240.470,18	99.204-
1.25.21: Archiv				
52521T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.373	2.281,31	92-
52521K	Kostendeckungsgrad (%)	2	3,31	1
52521Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	675.650	647.444,08	28.206-
52521L	Archivbestand, Akten u. Bände(Laufmeter) (Stück)	2.500	2.550,00	50
1.27.10.91: Institutionelle Förderung				
52710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.015	1.992,85	22-
52710K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00	0-
52710Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	586.626	584.941,10	1.685-
52710L	Mitgliedsbeitrag (Euro)	594.000	575.425,00	18.575-
1.28.10: Sonstige Kulturpflege				
52810T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.568	2.459,70	108-
52810K	Kostendeckungsgrad (%)	2	1,48	1-
52810Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	732.976	711.273,34	21.703-
2810L1	Durchgeführte Rettungsgrabungen (Stück)	35	27,00	8-
2810L2	Stellungnahme zu Planverfahren (Stück)	240	234,00	6-
2810L3	Prüfung von Bauanträgen (Stück)	450	208,00	242-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2023 / THH 2 je Profitcenter

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
2120	Sonderpädagogische Bildungszentren	704.679 EUR	702.366 EUR	685.298 EUR	-17.068 EUR	-19.380 EUR
2130	Berufsbildende Schulen	4.981.896 EUR	6.457.305 EUR	5.648.480 EUR	-808.826 EUR	666.583 EUR
2140	Schülerbezogene Leistungen	-1.754.413 EUR	-1.677.164 EUR	-2.302.628 EUR	-625.465 EUR	-548.215 EUR
2150	Sonstige schulische Aufgaben	-147.227 EUR	-311.979 EUR	-213.592 EUR	98.387 EUR	-66.365 EUR
2521	Archiv	-318.258 EUR	-345.751 EUR	-343.364 EUR	2.387 EUR	-25.106 EUR
2710	Volkshochschulen	-576.115 EUR	-576.000 EUR	-575.425 EUR	575 EUR	689 EUR
2810	Sonstige Kulturpflege	-465.993 EUR	-575.970 EUR	-568.592 EUR	7.378 EUR	-102.599 EUR
THH 2 - ordentliches Ergebnis		2.424.569 EUR	3.672.808 EUR	2.330.176 EUR	-1.342.632 EUR	-94.393 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
2120	Sonderpädagogische Bildungszentren	-1.418.766 EUR	-1.301.189 EUR	-910.532 EUR	390.658 EUR	508.234 EUR
2130	Berufsbildende Schulen	-3.132.659 EUR	-3.384.261 EUR	-3.420.799 EUR	-36.538 EUR	-288.140 EUR
2140	Schülerbezogene Leistungen	-1.860.477 EUR	-1.798.323 EUR	-2.411.971 EUR	-613.649 EUR	-551.495 EUR
2150	Sonstige schulische Aufgaben	-170.210 EUR	-339.674 EUR	-240.470 EUR	99.204 EUR	-70.261 EUR
2521	Archiv	-601.994 EUR	-675.650 EUR	-647.444 EUR	28.206 EUR	-45.450 EUR
2710	Volkshochschulen	-585.810 EUR	-586.626 EUR	-584.941 EUR	1.685 EUR	869 EUR
2810	Sonstige Kulturpflege	-584.244 EUR	-732.976 EUR	-711.273 EUR	21.703 EUR	-127.029 EUR
THH 2 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss		-8.354.160 EUR	-8.818.700 EUR	-8.927.431 EUR	-108.731 EUR	-573.271 EUR

Teilhaushalt 2 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	0	0	120	120
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	410.185	0	0	0
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	466.255	299.200	420.160	120.960
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	15.281.141	16.974.100	16.620.078	-354.022
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehmen	12.000	0	0	0
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	16.169.581	17.273.300	17.040.358	-232.942
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	144.849	114.322	193.612	79.290
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	144.849	114.322	193.612	79.290
	33110000 Verwaltungsgebühren	6.984	3.300	6.040	2.740
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	13.722	16.100	18.707	2.607
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	20.706	19.400	24.747	5.347
	34210000 Erträge aus Verkauf	278.778	257.800	297.571	39.771
	34210001 Zuschuss Essensgeld Jobcenter /Sozi	15.234	18.000	27.538	9.538
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	62.774	400	19.784	19.384
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	356.785	276.200	344.893	68.693
	34800000 Erstattungen vom Bund	3.303	0	0	0
	34810000 Erstattungen vom Land	54.869	31.400	81.948	50.548
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	198.647	153.000	100.055	-52.945
	34850000 Erstattungen v. verb. Unternehmen, Son	2.036	2.500	734	-1.766
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	6.779	0	202	202
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	20.315	22.700	19.531	-3.169
	34880001 Eigenanteile ÖPNV Fahrkarten - Krei	12.005	16.000	3.654	-12.346
	34880002 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Regenboge	12.812	11.400	10.821	-579
	34880003 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Haldenwan	25.974	23.700	29.384	5.684
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	336.739	260.700	246.330	-14.370
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	32.387	31.405	122.705	91.300
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	0	0	0	0
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	32.387	31.405	122.705	91.300
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	17.061.048	17.975.327	17.972.644	-2.683
	40110000 Beamte	-357.685	-334.381	-338.256	-3.876
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-1.495.131	-1.571.293	-1.573.980	-2.687
	40120003 Entsparing ATZ Arbeitnehmer	42.206	0	0	0
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-169.307	-141.951	-157.682	-15.731
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-129.596	-140.419	-124.366	16.053
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäft	-306.777	-325.910	-318.115	7.795
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-27.216	-18.597	-23.766	-5.169
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs- l. Bediens	-30.489	-22.224	-23.920	-1.697
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-26.717	-17.915	-25.765	-7.850
(12)	Personalaufwendungen	-2.500.713	-2.572.689	-2.585.850	-13.161
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli. Anlagen	-33.901	-7.614	-12.983	-5.369
	42110001 Pflege Außenanlagen	-622	-190	-2.066	-1.875
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-106	0	0	0
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-127.715	-82.807	-119.083	-36.276
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-1.120.918	-936.452	-924.220	12.231
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-11.971	0	0	0
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	-25.985	-22.289	3.696
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	-7.570	-5.759	1.810
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-1.190	0	-2.197	-2.197
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-98.616	-109.647	-83.575	26.072
	42310005 Mieten und Pachten für externen Spo	-25.663	-51.000	-70.717	-19.717
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baulich. Anl	0	0	-47	-47
	42410002 Aufwand für Gas	-143	-381	-278	102
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-20.541	-14.563	-9.848	4.714
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-547	-5.711	-34	5.677
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-15.187	-13.325	-16.038	-2.713
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-6.193	-7.043	-7.126	-83
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-14.563	-10.977	-21.427	-10.450
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-244	-666	-607	59
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-381	-6.972	-4.586	2.387
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-149.986	-173.676	-188.690	-15.014
	42710001 Aufwendungen für EDV	-539.290	-260.888	-474.847	-213.959
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-28.095	-27.031	-27.896	-864

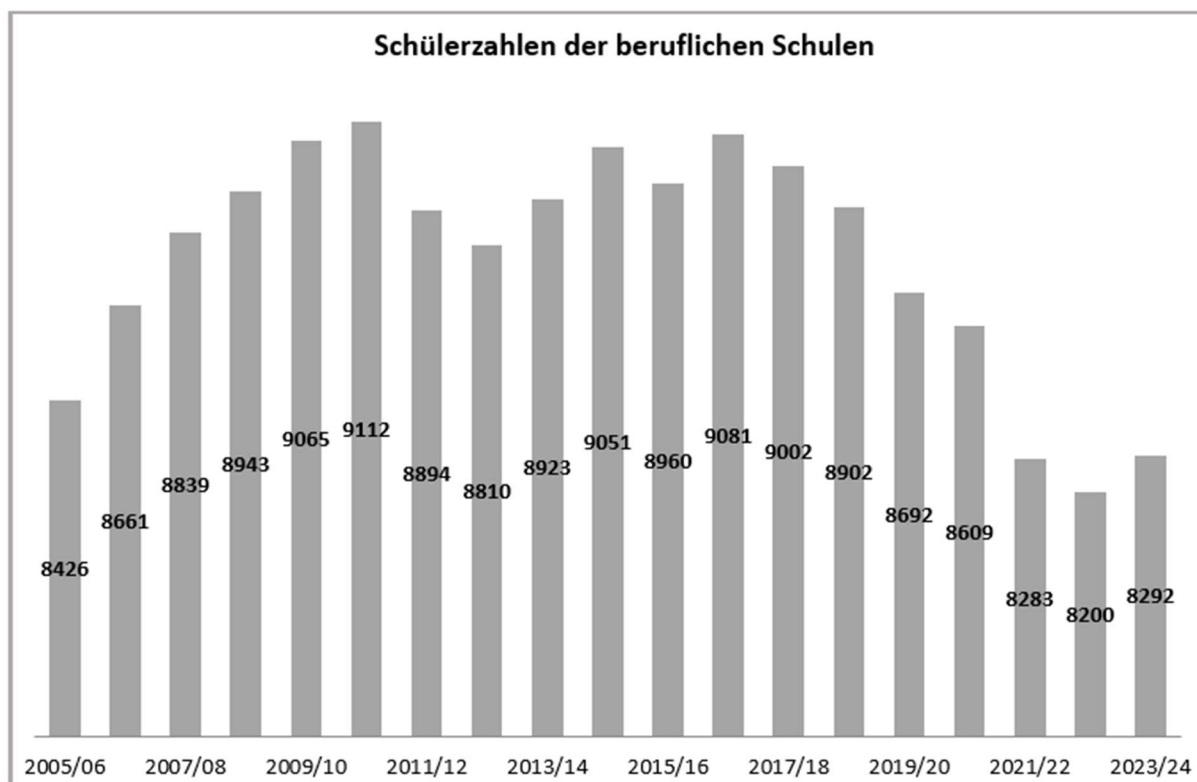
Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	42710006 Besondere schulische Aufwendungen	-33.148	-34.931	-53.733	-18.802
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistung	-3.077	-3.141	-1.408	1.733
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-25.732	-45.492	-21.008	24.484
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-249.428	-236.427	-318.644	-82.217
	42750000 Lernmittel	-633.702	-581.360	-630.295	-48.936
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-64.192	-60.059	-33.676	26.383
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.205.149	-2.703.908	-3.053.079	-349.171
	47100000 Abschreibungen	-995.333	-963.361	-1.196.727	-233.366
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-13	0	-11	-11
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-97	0	-716	-716
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-995.442	-963.361	-1.197.454	-234.093
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-165.000	-169.600	-165.000	4.600
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	-190.000	-335.000	-246.520	88.480
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-88.216	-88.000	-88.216	-216
	43170002 Zuschuss an Verbund	-610.000	-610.000	-1.120.633	-510.633
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-51.977	-158.000	-142.950	15.050
(17)	Transferaufwendungen	-1.105.194	-1.360.600	-1.763.319	-402.719
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-3.004	-1.319	-1.076	243
	44292000 Lizenzen und Konzessionen	0	0	-1.806	-1.806
	44293000 Gebühren und Entgelte	-29	0	-121	-121
	44293001 Postgebühren	-19.916	-22.800	-21.863	937
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-34.403	-62.200	-34.789	27.411
	44293003 Fernmeldegebühren Schulen-Heizung	-1.518	-2.400	-1.389	1.011
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-593.508	-594.302	-592.422	1.880
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	0	-1.000	0	1.000
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-1.606.243	-1.780.000	-1.534.877	245.123
	44295001 Aufwendungen SchülerBef. f.Schüler	-1.937.378	-1.700.000	-1.984.888	-284.888
	44295002 Beförd. ohne Erst. des ÖPNV	-12.459	-14.700	-19.789	-5.089
	44295004 Aufwendungen für Schülerbef. ext.Sp	-18.659	-33.400	-90.006	-56.606
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-243.721	-193.400	-230.172	-36.772
	44310001 Dienstreisen	-3.863	-10.700	-4.709	5.991
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-13.940	-8.232	-21.958	-13.726
	44410003 Versicherungen	-440.985	-442.600	-493.741	-51.141
	44410555 ILV-Versicherungen	-11.509	-11.424	-14.138	-2.714
	44510000 Erstattungen Land	-10.058	-7.483	-5.823	1.660
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-688.660	-630.000	-604.682	25.318
	44520002 Erstattungen an andere Landkreise	-329.889	-300.000	-475.300	-175.300
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial	-2.243	0	0	0
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-843.607	-874.400	-894.414	-20.014
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-14.390	-11.600	-14.804	-3.204
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.829.981	-6.701.961	-7.042.767	-340.806
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-14.636.479	-14.302.519	-15.642.468	-1.339.949
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.424.569	3.672.808	2.330.176	-1.342.632
	92226151 Dienstleistung Nahverkehr	31.546	31.546	31.546	0
(21)	Erträge aus internen Leistungen	31.546	31.546	31.546	0
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	-36.340	-32.853	-42.820	-9.967
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	-2.906	-3.276	-3.049	227
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	-1.078	-985	-552	433
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	-3.876	-8.230	-28.613	-20.383
	92003001 Grafikarbeiten	-1.067	-2.199	-71	2.128
	92111151 Ausbildungsumlage	-65.656	-51.775	-57.816	-6.041
	92111152 Personalbetreuung	-98.855	-102.175	-109.494	-7.319
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	-8.931	-13.634	-15.051	-1.418
	92111154 Personalentwicklung	-7.157	-5.845	-1.065	4.780
	92111254 Postdienste	-24.864	-24.716	-24.736	-20
	92111258 DL Zentrale Dienste	-43.034	-42.778	-42.812	-34

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	-152.748	-168.196	-154.674	13.522
	92111367 DL IT-Schulen	0	-849.938	-637.453	212.484
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-1.107	-1.044	-1.151	-108
	92112001 Raummiete warm	-378.119	-453.322	-437.379	15.943
	92112010 Gebäudekostenumlage	-9.353.924	-10.081.338	-9.122.391	958.947
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-61.534	-64.802	-59.644	5.158
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-4.021	-6.294	-6.558	-264
	92113251 Kasse	-94.748	-87.653	-65.394	22.259
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-31.981	-32.158	-23.561	8.597
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	0	-79	-103	-25
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-739	-889	-321	568
	92226151 Dienstleistung Nahverkehr	-31.546	-31.546	-31.546	0
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	0	-6.681	-6.932	-250
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-203.795	-238.204	-212.999	25.205
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-145.795	-161.800	-145.354	16.446
(24)	Aufwendungen für interne Leistungen	-10.753.820	-12.472.411	-11.231.541	1.240.870
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	12.258	8.111	13.113	5.002
	98110000 Kalk. Zinsen	-68.488	-58.528	-70.724	-12.196
	98115000 Bauzeitinszen	-225	-225	0	225
(26)	Kalkulatorische Kosten	-56.454	-50.642	-57.611	-6.969
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-10.778.729	-12.491.508	-11.257.607	1.233.901
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-8.354.160	-8.818.700	-8.927.431	-108.731

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

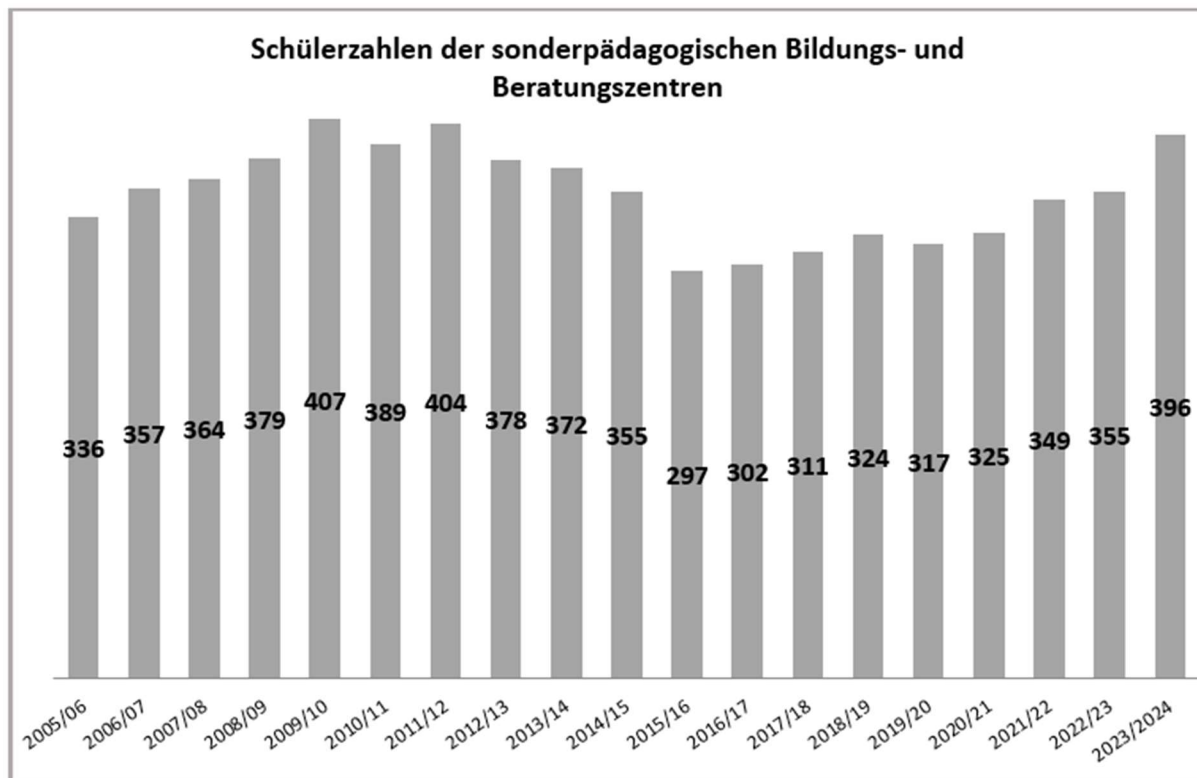
Der Produktbereich 21 beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen, die für den Betrieb der Kreisschulen, d. h. der acht beruflichen Schulen sowie der drei Sonderpädagogischen Beratungs- und Bildungszentren erforderlich sind. Des Weiteren sind insbesondere die Jugendberufsbegleitung / Schulsozialarbeit (THH 3) 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 2023/24 sind die Schülerzahlen im Vergleich zum vergangenen Schuljahr um rund 1 % gestiegen. Die Entwicklung an den beruflichen Schulen ist in folgendem Schaubild ersichtlich:



Im Schuljahr 2023/24 besuchen mit 8.292 Schülerinnen und Schüler 92 Jugendliche mehr die beruflichen Schulen als im Schuljahr 2022/23. Hiervon entfallen 62 Schülerinnen und Schüler auf die Vollzeitschularten, 30 auf die Berufsschülerinnen und -schüler, die in Teilzeit die Schulen besuchen.

Bei den **Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren (SBBZ)** sind die Schülerzahlen 2023/24 hingegen um 41 Schülerinnen und Schüler auf insgesamt 396 gestiegen. Dies entspricht einem Zuwachs von rund 11,5 %.



Die Gesamtschülerzahl der Kreisschulen (berufliche Schulen und Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren) ist von 8.555 Schülerinnen und Schüler (Stand: Oktober 2022) auf **8.688 Schülerinnen und Schüler** (Stand: Oktober 2023) gestiegen.

Im Vergleich zu 2022 sind die **Sachkostenbeiträge** sowohl für die Schüler/innen der beruflichen Schulen als auch für die Schüler/innen des SBBZ mit Förderschwerpunkt Sprache sowie körperliche und motorische Entwicklung gestiegen, während die Sachkostenbeiträge bei den SBBZ mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung gefallen sind. Insgesamt führten die Änderungen zu Mehreinnahmen von rund 1,3 Mio. EUR (2022 rund 10,93 Mio. EUR, 2023 rund 12,26 Mio. EUR).

	Schülerzahl 2022/23	Sachkostenbeitrag je Schüler/in gem. § 17 FAG	Sachkostenbeiträge insgesamt
Berufliche Teilzeitschulen	4.053	769 EUR	3.116.757 EUR
Berufliche Vollzeitschulen	3.752	1.928 EUR	7.233.856 EUR
Förderschwerpunkt geistige Entwicklung	169	6.415 EUR	1.084.135 EUR
Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung	69	7.327 EUR	505.563 EUR
Förderschwerpunkt Sprache	117	2.799 EUR	327.483 EUR

Für Schülerinnen und Schüler, die eine berufliche Fachschule besuchen (z. B. Meister- oder Technikerschule) oder den Ausbildungsberuf der „Generalistischen Pflege“ ergreifen, werden vom Land keine Sachkostenbeiträge gewährt; im Schuljahr 2022/23 waren dies 395 Schülerinnen und Schüler. Für die Auszubildenden der Generalistischen Pflege an der Mettnau-Schule Radolfzell werden jedoch Ausgleichszuweisungen vom Ausbildungsfonds Baden-Württemberg geleistet; diese betrugen 2023 rund 309.000 EUR.

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

Die Ausschüttungsquoten werden vom Kreistag festgelegt und betragen für das Jahr 2023:

Schultyp	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
Gewerbliche Schulen	28 %	7 %
Kaufmännische Schulen	14 %	2 %
Haus- und Landwirtschaftliche Schulen	18 %	4 %
SBBZ	12 %	1 %

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

Die Produktgruppe „Bereitstellung und Betrieb von Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren“ (2120) weist mit rund 685.000 EUR ein um rund 17.000 EUR niedrigeres ordentliches Ergebnis gegenüber der Planung aus. Auf der Ertragsseite schlagen insbesondere niedrigere FAG-Einnahmen von rund 74.000 EUR zu Buche. Der Nettoressourcenbedarf verbesserte sich um rund 390.000 EUR auf 910.000 EUR. Ursächlich hierfür ist eine niedrigere Gebäudekostenumlage (ILV-Aufwendung) von rund 390.000 EUR (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) verschlechterte sich gegenüber dem Ansatz um rund 800.000 EUR.

Bei den Erträgen wurden rund 20.000 EUR weniger vereinnahmt. Ursache für die Mindereinnahmen sind insbesondere die noch nicht eingegangenen Zuschüsse von Bund und Land für die Digitalisierung. Beim Verkauf von Lernmitteln konnten die Schulen höhere Erträge erzielen. Gleichzeitig stiegen die Aufwendungen um rund 790.000 EUR. Hauptgrund hierfür ist die zweckbestimmte Verwendung der Zuschüsse für die Digitalisierung und die weitere Umsetzung des Medienentwicklungsplanes an den Schulen.

Die „Gebäudekostenumlage“ (ILV-Aufwendung) war in diesem Jahr um rund 550.000 EUR geringer als der Planansatz (Erläuterungen s. THH 1) und gleicht daher den Nettoressourcenbedarf aus. Gegenüber dem Ansatz ist dieser um rund 37.000 EUR auf ca. 3,42 Mio. EUR angestiegen.

Investitionen

Die Summe bei den Auszahlungen für bewegliches Sachvermögen sowie dem Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen lag bei rund 1,22 Mio. EUR. Zuschüsse von Bund und Land wurden im Jahr 2023 nicht vereinnahmt. Die Abrechnung des DigitalPakt Schule erfolgt mit den jeweiligen Schlussverwendungsnachweisen. Einzelne Schulen mussten ihre Ausgaben über Minderaufwendungen bzw. Mehreinnahmen im Ergebnishaushalt ausgleichen. Die Budgetreste der Schulen liegen aufgrund der noch nicht eingegangenen Fördermittel für Digitalisierung bei rund -367.000 EUR. Die größten Anschaffungen in 2023 wurden wie im Vorjahr, im Rahmen der Digitalisierung getätigt. Eine Übersicht über die Baumaßnahmen einschl. Erläuterungen findet sich im THH 1.

PG_21.40 Schülerbezogene Leistungen

214001 Schülerbeförderung

Den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von rund 6,9 Mio. EUR stehen ordentliche Erträge von rund 4,6 Mio. EUR gegenüber. Somit ergab sich ein Fehlbetrag von rund 2,3 Mio. EUR. Dies waren rund 600.000 EUR mehr als 2023 geplant. Geplant war ein Zuschussbedarf von rund 1,7 Mio. EUR. Im Vorjahr lag der Zuschussbedarf bei rund 1,8 Mio. EUR und erhöht sich demgegenüber in 2023 um rund 500.000 EUR.

Erträge konnten insgesamt rund 57.000 EUR mehr erzielt werden als geplant. Mitverantwortlich war hier der Landesanteil am Jugendticket Baden-Württemberg. Die höheren Aufwendungen von rund

700.000 EUR setzen sich zusammen aus Mehraufwendungen für Zuschüsse an den Verbund durch den Kreisanteil am landesweiten Jugendticket Baden-Württemberg, gemäß Förderprogramm des Landes sowie mehr Erstattungen an die Gemeinden, andere Landkreise und übrige Bereiche.

214002 Fördermaßnahmen für Schüler

In der Produktgruppe „Fördermaßnahmen für Schüler“ (214002) wird der jährliche Kreissporttag mit rund 5.000 EUR geplant. Der Kreissporttag wurde auch in diesem Jahr nicht durchgeführt, sodass der Planansatz eingespart wurde.

PG_21.50 Sonstige schulische Aufgaben

In der Produktgruppe „Sonstige schulische Aufgaben“ (2150), in der das Kreismedienzentrum geführt wird, betrugen die ordentlichen Erträge rund 800 EUR. Seit dem Haushaltsjahr 2023 ist die Mobile-Device-Management-Verwaltung im Stellenplan enthalten und umlagefinanziert. Es erfolgt daher im Gegensatz zum Vorjahr keine zusätzliche Abrechnung von Leistungen. Da das Kreismedienzentrum insbesondere bei den Aufwendungen für Personal und beim Erwerb von Online-Lizenzen einsparen konnte, fielen die ordentlichen Aufwendungen um rund 97.000 EUR niedriger aus. Insgesamt hat sich das ordentliche Ergebnis um rund 98.000 EUR auf rund 213.000 EUR verbessert. Da die ILV-Aufwendungen um zusätzlich niedriger als geplant ausfielen, hat sich der Nettoressourcenbedarf um rund 99.000 EUR verringert auf rund 240.000 EUR.

Produktbereich 25 Archiv

PG_25.21 Archiv

Umfangreiche Aufträge von Seiten der Kreisgemeinden sorgen für Mehreinnahmen durch Abrechnung von Dienstleistungen in Höhe von circa 6.000 EUR. Die eingeplanten Aufwendungen für das Buchprojekt zum Landkreis-Jubiläum wurden nicht ganz ausgeschöpft, sodass die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen etwa 3.000 EUR unter dem Ansatz liegen. Allerdings befinden sich dadurch die sonstigen ordentlichen Aufwendungen, vor allem durch höhere Geschäftsaufwendungen, circa 7.000 EUR über der Planzahl. Deutlich verminderte Aufwendungen für interne Leistungen, speziell der Raummiete, ergeben letztendlich einen Nettoressourcenbedarf um rund 28.000 EUR unter dem Ansatz.

Produktbereich 27 Volkshochschulen

PG_27.10 Volkshochschulen

In diesem Produkt wird der Mitgliedsbeitrag der Volkshochschule abgebildet. Die Beiträge aller Mitglieder - insgesamt 1.562.855 EUR - werden gemäß ihrer fortgeschriebenen Einwohnerzahl des Zensus 2011 berechnet. Der Anteil des Landkreises an den Mitgliedsbeiträgen der VHS beträgt in 2023 laut Beitragsordnung vom 17. Januar 2023 575.425 EUR.

Produktbereich 28 Sonstige Kulturpflege

PG_28.10 Sonstige Kulturpflege

Während die Personalkosten um knapp 18.000 EUR steigen, vermindern sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die Transferaufwendungen um je rund 15.000 EUR. Ebenfalls reduzierte Aufwendungen für interne Leistungen, insbesondere der Gebäudekostenumlage, führen hier zu einem Nettoressourcenbedarf, welcher rund 22.000 EUR unter dem Planansatz liegt.

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

THH3 Soziales und Gesundheit

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.985.811,35	0,00	2.950.000	2.908.530,61	41.469	0,00	41.469	77.280,74-
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	66.303.689,57	0,00	80.730.395	75.788.956,67	4.941.439	0,00	4.941.439	9.485.267,10
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.781,23	0,00	1.138	3.399,03	2.261-	0,00	2.261-	1.617,80
4	+	Sonstige Transfererträge	11.695.094,69	0,00	11.003.690	12.032.359,36	1.028.669-	0,00	1.028.669-	337.264,67
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	583.428,06	0,00	486.420	709.136,87	222.717-	0,00	222.717-	125.708,81
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.294,52	0,00	15.200	30.077,87	14.878-	0,00	14.878-	9.783,35
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.550.430,81	0,00	45.223.558	49.703.720,77	4.480.163-	0,00	4.480.163-	21.153.289,96
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	6.589,03	0,00	6.283	6.282,58	0	0,00	0	306,45-
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	155.211,66	0,00	177.700	273.195,17	95.495-	0,00	95.495-	117.983,51
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	110.302.330,92	0,00	140.594.384	141.455.658,93	861.275-	0,00	861.275-	31.153.328,01
12	-	Personalaufwendungen	29.646.424,40-	0,00	33.629.119-	32.702.326,09-	926.793-	0,00	926.793-	3.055.901,69-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.484.123,91-	108.000,00-	10.664.856-	8.010.967,72-	2.653.888-	152.000,00-	2.761.888-	473.156,19
15	-	Abschreibungen	4.639.849,63-	0,00	2.047.540-	2.376.518,64-	328.979	0,00	328.979	2.263.330,99
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	176.973.722,29	0,00	194.913.289-	184.980.683,71-	9.932.605-	0,00	9.932.605-	8.006.961,42-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.870.313,05-	120.000,00-	69.804.022-	74.319.475,53-	4.515.453	25.400,00-	4.395.453	10.449.162,48-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	283.614.433,28	228.000,00-	311.058.825-	302.389.971,69-	8.668.853-	177.400,00-	8.896.853-	18.775.538,41-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	173.312.102,36	228.000,00-	170.464.441-	160.934.312,76-	9.530.128-	177.400,00-	9.758.128-	12.377.789,60
21	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.777,46	0,00	0	1.713,49	1.713-	0,00	1.713-	63,97-
23	=	Erträge aus internen Leistungen	1.777,46	0,00	0	1.713,49	1.713-	0,00	1.713-	63,97-
24	-	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	-	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	2.388.167,35-	0,00	13.862.047-	10.007.164,98-	3.854.882-	0,00	3.854.882-	7.618.997,63-
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	2.388.167,35-	0,00	13.862.047-	10.007.164,98-	3.854.882-	0,00	3.854.882-	7.618.997,63-
27	-	Kalkulatorische Kosten	531.132,88-	0,00	553.760-	520.649,59-	33.110-	0,00	33.110-	10.483,29
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.917.522,77-	0,00	14.415.807-	10.526.101,08-	3.889.706-	0,00	3.889.706-	7.608.578,31-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	176.229.625,13	228.000,00-	184.880.248-	171.460.413,84-	13.419.834-	177.400,00-	13.647.834-	4.769.211,29
30	+	Erträge aus Verrechnung aktivierter Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
31	-	Aufwendungen aus Verrechnung aktivierter Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

THH3 Soziales und Gesundheit

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.032.723,11	0,00	140.202.746	136.341.842,46	3.860.904	0,00	3.860.904	18.309.119,35
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.190.241,30	228.000,00-	308.851.614-	293.281.556,50-	15.570.057-	177.400,00-	15.798.057-	20.091.315,20-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	155.157.518,19	228.000,00-	168.648.867-	156.939.714,04-	11.709.153-	177.400,00-	11.937.153-	1.782.195,85-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.044,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	9.044,00-
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	9.044,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	9.044,00-
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	114.446,44-	0,00	33.000-	21.883,70-	11.116-	0,00	11.116-	92.562,74
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.879.678,25-	5.161.008,00-	6.000.000-	3.805.500,19-	2.194.500-	7.353.000,00-	7.355.508-	925.821,94-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	9.044,00-	0,00	13.000-	5.281,22-	7.719-	0,00	7.719-	3.762,78
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.003.168,69-	5.161.008,00-	6.046.000-	3.832.665,11-	2.213.335-	7.353.000,00-	7.374.343-	829.496,42-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.994.124,69-	5.161.008,00-	6.046.000-	3.832.665,11-	2.213.335-	7.353.000,00-	7.374.343-	838.540,42-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	158.151.642,88	5.389.008,00-	174.694.867-	160.772.379,15-	13.922.488-	7.530.400,00-	19.311.496-	2.620.736,27-

THH3 Soziales und Gesundhei Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergl Ansatz Ergebnis	THH3 Soziales und Gesundhei Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3			1	2	3
	1.31.10.01: Hilfe zur Pflege				3130L2	Nettoaufwand je LE außerhalb Einrichtung (Euro)	8.555.289	7.313,35	8.547.976-
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	72.507	53.272,93		19.3140	06: Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge un			
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	9	12,46		31408T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	96.188	78.602,18	17.586-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	19.169.442	13.689.026,70	5.480.415,6K	31408K	Kostendeckungsgrad (%)	54	74,67	21
	1.31.10.04: Hilfen für blinde Menschen				31406Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	12.903.697	5.843.889,28	7.059.807-
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.545	3.011,22		31506L	Produktkosten je Bewohner (Euro)	6.986	3.443,66	3.543-
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	51	61,61			1.31190.01: Fürsorgeleistungen nach dem BVG			
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	509.975	339.330,26		178338T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.670	2.526,95	1.143-
	1.31.10.04.01: Blindenhilfe nach § 72 SGB XII				33150K	Kostendeckungsgrad (%)	76	71,42	5-
3110LA	Blinderhilfe nach § 72 SGB XII (Personen)	24	19,00		33150Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	254.745	212.012,40	42.733-
	1.31.10.04.02: Landesblinderhilfe					1.31.60.01: Förderung von Trägern der freien Wohlfah			
3110LB	Empfänger von Landesblinderhilfe (Personen)	227	203,00		33120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.196	4.134,62	62-
	1.31.10.05: Hilfe zum Lebensunterhalt				33160K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00	0-
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	20.491	17.326,68		33160Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.230.248	1.221.904,61	8.343-
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	27	27,75		33160L	Gesamtfördersumme (Euro)	1.114.379	1.165.547,00	51.168
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	4.352.048	3.674.620,08			671.3190.01: Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz			
3110L8	Anzahl BG Hilfe zum Lebensunterhalt (Personen)	305	281,00		33170T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.572	3.248,27	676
3110L9	*Grundsicherung im Alter u. Erwerbsmind. (Personen)	3.315	3.215,00		33170K	Kostendeckungsgrad (%)	1	1,16	0-
	1.31.10.06: Sonst Leist Sich Lebensgr (SGB XII)				33170Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	739.055	942.421,04	203.366
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.474	1.343,44			1.31.80: Sonstige soziale Hilfen und Leistungen			
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	4	5,15		33180T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	28.692	24.312,95	4.379-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	413.357	374.018,05		33180K	Kostendeckungsgrad (%)	64	47,08	17-
	1.31.10.07: Hilfen z Überw bes soz Schwierigkeiten				33180Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.972.971	3.776.393,65	803.422
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.118	5.219,85			1.31.80.01: Gewährung von Wohngeld			
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	27	27,84		3180L1	Produktkosten je Wohngeldantrag (Euro)	699	339,60	360-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.307.762	1.105.656,13			202.3180.05: Leistungen nach BaföG und AFBG			
	1.31.10.08: Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsm				3180L2	Produktkosten je BaföG-Antrag (Euro)	443	491,04	48
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	105.128	112.980,02			173190: Leistungen für Bildung und Teilhabe nach			
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	96	95,91		33190T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.584	2.778,45	1.194
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.321.850	1.357.785,93		33190K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,54	0
	1.31.20.01: Leistungen für Unterkunft und Heizung				33190Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	459.653	811.137,97	351.485
31201T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	155.641	172.987,32			173140: Einnahmen, Erstattungen EingliederungsH			
31201K	Kostendeckungsgrad (%)	89	79,77		33219T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	0,00	0
31201Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	5.072.580	10.271.800,13	5.199.270,0K	33219K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00	0
1201L1	Anzahl Bedarfsgemeinschaft zum Stichtag (Stück)	6.400	6.518,00		33219Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00	0
1201L2	Aufwand je Bedarfsgemeinschaft (Euro)	5.925	6.642,94			1.36120.01: Kinder- und Jugendarbeit			
	1.31.20.02: Kommunale Eingliederungsleistungen				36201T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.509	1.952,61	557-
31202T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.018	2.691,52		36201K	Kostendeckungsgrad (%)	4	9,33	6
31202K	Kostendeckungsgrad (%)	28	52,83		36201Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	704.449	519.665,70	184.783-
31202Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	843.431	372.635,08	478.629,1L		Anteil Kosten für Kinder u Jugendarbeit (%)	1	0,76	0-
31202L	Nettoaufw. für Betreuungsleist. insges. (Euro)	680.830	301.449,76			371.36120.02: Jugendsozialarbeit, auch an Schulen im R			
	1.31.20.03: Einmalige Leistungen SGB II				3362T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	8.282	7.681,22	600-
31203T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.375	5.149,81		3362K	Kostendeckungsgrad (%)	13	15,88	3
31203K	Kostendeckungsgrad (%)	47	56,65		3362Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.106.176	1.896.559,10	209.617-
31203Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	990.474	655.264,68			331.36120.02.01: Jugendsozialarbeit			
31203L	erbrachte Geldleistung je Bedarfsgemeins (Euro)	10.000	99,63		9380T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	0,00	0
	1.31.20.06: Leistungen für Bildung und Teilhabe nach				3362K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00	0
31206T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	8.124	7.664,55		3362Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00	0
31206K	Kostendeckungsgrad (%)	39	44,80		3362L	Stellenanteil geförd. Schulsozialarbeit (Stück)	22	21,83	0-
31206Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.438.737	1.241.782,74			194.36120.03: Beteil./Interessenvertr. Kinder/Jugendl.			
	1.31.30: Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler				36203T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	48	0,56	48-
33130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	72.492	53.428,93		194300K	Kostendeckungsgrad (%)	51	919,68	869
33130K	Kostendeckungsgrad (%)	110	107,88		36203Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	6.892	1.357,31-	8.249-
33130Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.147.026-	1.235.745,16-	985.283,1L		Anteil Kosten d.Produkts an den Gesamtk. (%)	0	0,00	0-
	1.31.30.01: Hilfen für Flüchtlinge					1.36.30.01: Sozial- und Lebensberatung und Beratung			
3130L1	Nettoaufwand je LE innerhalb Einrichtung (Euro)	7.504.238	4.975,34	7.499.630,1T	3130L1	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.316	4.301,94	1.014-

THH3 Soziales und Gesundhei tKennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergl/ Ansatz Ergebnis	THH3 Soziales und Gesundhei tKennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3			1	2	3
36301K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00		365013	Finanz. Förd. KD 0-6 Jahre i Tageseinric (Personen)	1.650	1.794,00	144
36301Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.547.947	1.262.703,87		1.36.50.03.12: Finanz.Förd.Kd. 7-14 Jahre i.Tageseinr.				
1.36.30.02: Förderung der Erziehung in der Familie					365014	Finanz. Förd. KD 7-14Jahre i Tageseinric (Personen)	50	23,00	27-
36302T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.980	7.909,39		1.36.30: Kooperation und Vernetzung				
36302K	Kostendeckungsgrad (%)	3	0,82		33682T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.149	2.013,06	136-
36302Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.263.383	2.302.526,50		33682K	Kostendeckungsgrad (%)	14	16,55	3
36302L	Anteil Kosten d.Produkts an den Gesamtk. (%)	3	3,07		33682Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	539.861	493.087,36	46.774-
1.36.30.03: Individuelle Hilfen für junge Menschen u					1.36.90: Unterhaltsvorschussleistungen				
36303T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	151.381	163.219,78		33690T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	22.483	23.577,91	1.095
36303K	Kostendeckungsgrad (%)	8	13,86		33690K	Kostendeckungsgrad (%)	58	72,05	14
36303Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	40.487.886	41.268.497,86		33690Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.762.029	1.934.156,04	827.873-
1.36.30.04: Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren					1.37.10: Schwerbehindertenrecht				
36304T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.165	5.570,02		33710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.704	3.840,02	136
36304K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,68		33710K	Kostendeckungsgrad (%)	81	84,59	3
36304Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.791.588	1.623.859,13		33710Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	201.522	173.714,00	27.808-
1.36.30.05: Beistandschaft/ Amtsvormundschaft					33720Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00	0
36305T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.832	6.940,93		1.37.20: Soziales Entschädigungsrecht				
36305K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00		33720T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	891	724,09	167-
36305Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.989.405	2.037.301,11		33720K	Kostendeckungsgrad (%)	54	68,13	14
1.36.50.02: Kindertagespflege					33720Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	118.715	67.746,84	50.968-
36502T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	15.703	16.551,11		1.41.90: Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz				
36502K	Kostendeckungsgrad (%)	73	74,34		54110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	68.612	50.006,06	18.606-
36502Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.252.542	1.246.544,32		54110K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,06	0
36502L	Anzahl vermittelter Kinder bis 14 Jahre* (Personen)	0	0,00		54110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	20.514.424	15.176.344,10	5.338.080-
1.36.50.02.01: Förd./Vermittl. von Kindern 0-6-Jährige					1.41.40: Maßnahmen der Gesundheitspflege				
36502L	Anzahl vermittelter Kinder bis 14 Jahre* (Personen)	340	290,00		34140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	9.245	7.550,24	1.694-
1.36.50.02.02: Förd./Vermittl. von Kindern 7-14-Jährige					34140K	Kostendeckungsgrad (%)	41	64,00	23
36502L	Anzahl vermittelter Kinder bis 14 Jahre* (Personen)	60	10,00		34140Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.601.421	797.994,52	803.427-
1.36.50.03: Finanz.Förd.Kd.i.TagesEinrich./Tagespfl.					1.42.10.01: Sportförderung				
36503T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	21.296	17.647,26		34210T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	954	963,53	9
36503K	Kostendeckungsgrad (%)	7	8,23		34210K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00	0-
36503Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	5.793.415	4.755.525,72		34210Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	277.912	282.816,00	4.904
1.36.50.03.11: Finanz.Förd.Kd. 0-6 Jahre i.Tageseinr.									

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2023/ THH 3 je Profit Center

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
3110	Grundversorgung/Hilfen nach SGB XII	-17.873.044 EUR	-30.029.294 EUR	-21.533.136 EUR	8.496.159 EUR	-3.660.091 EUR
3120	Grundsicherung f. Arbeitssuch. nach SGB II	-7.705.691 EUR	-6.861.190 EUR	-11.183.565 EUR	-4.322.375 EUR	-3.477.874 EUR
3130	Hilfen für Flüchtlinge/Aussiedler	-5.831.868 EUR	2.612.767 EUR	1.692.784 EUR	-919.983 EUR	7.524.651 EUR
3140	Soziale Einrichtungen	-5.110.553 EUR	4.178.539 EUR	7.891.326 EUR	3.712.787 EUR	13.001.878 EUR
3150	Leistungen Bundesversgesetz	-176.259 EUR	-263.562 EUR	-211.283 EUR	52.278 EUR	-35.025 EUR
3160	Wohlfahrtspflege	-1.139.045 EUR	-1.220.684 EUR	-1.212.468 EUR	8.217 EUR	-73.422 EUR
3170	Betreuungsleistungen	-536.974 EUR	-583.302 EUR	-795.026 EUR	-211.723 EUR	-258.052 EUR
3180	Sonstige soz. Hilfen und Leistungen	-2.453.563 EUR	-1.817.553 EUR	-2.576.792 EUR	-759.239 EUR	-123.229 EUR
3190	Bildung und Teilhabe	-572.850 EUR	-439.507 EUR	-780.464 EUR	-340.957 EUR	-207.614 EUR
3210	Eingliederungshilfe	-52.758.135 EUR	-55.524.037 EUR	-59.483.138 EUR	-3.959.101 EUR	-6.725.003 EUR
3620	Allg. Förderung junger Menschen	-2.147.294 EUR	-2.582.957 EUR	-2.182.980 EUR	399.977 EUR	-35.686 EUR
3630	Hilfen f. jg. Menschen u. ihre Familien	-43.653.588 EUR	-45.024.487 EUR	-45.529.483 EUR	-504.997 EUR	-1.875.895 EUR
3650	Tageseinrichtungen f. Kinder u. Kindertagespfl.	-6.314.746 EUR	-6.802.009 EUR	-5.750.804 EUR	1.051.205 EUR	563.942 EUR
3680	Kooperation und Vernetzung	-191.116 EUR	-468.025 EUR	-405.268 EUR	62.757 EUR	-214.152 EUR
3690	Unterhaltsvorschussleistungen	-1.843.804 EUR	-2.508.811 EUR	-1.664.791 EUR	844.021 EUR	179.013 EUR
3710	Schwerbehindertenrecht	-957.337 EUR	-1.005.714 EUR	-1.015.647 EUR	-9.932 EUR	-58.310 EUR
3720	Soziales Entschädigungsrecht	-207.528 EUR	-259.410 EUR	-212.475 EUR	46.935 EUR	-4.948 EUR
4110	Krankenhäuser	-22.435.548 EUR	-19.793.086 EUR	-14.487.374 EUR	5.305.712 EUR	7.948.174 EUR
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-1.403.160 EUR	-2.072.117 EUR	-1.493.728 EUR	578.389 EUR	-90.568 EUR
4210	Förderung des Sports	0 EUR	0 EUR		0 EUR	0 EUR

THH 3 - ordentliches Ergebnis	-173.312.102 EUR	-170.464.441 EUR	-160.934.313 EUR	9.530.128 EUR	12.377.790 EUR
--------------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------	-----------------------

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf / -überschuss				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
3110	Grundversorgung/Hilfen nach SGB XII	-16.158.131 EUR	-28.250.923 EUR	-19.715.283 EUR	8.535.640 EUR	-3.557.152 EUR
3120	Grundsicherung f. Arbeitssuch. nach SGB II	-9.010.122 EUR	-8.345.222 EUR	-12.541.483 EUR	-4.196.261 EUR	-3.531.361 EUR
3130	Hilfen für Flüchtlinge/Aussiedler	-6.230.244 EUR	2.147.026 EUR	1.235.745 EUR	-911.281 EUR	7.465.989 EUR
3140	Soziale Einrichtungen	-11.022.941 EUR	-12.903.697 EUR	-5.843.889 EUR	7.059.807 EUR	5.179.051 EUR
3150	Leistungen Bundesversgesetz	-166.269 EUR	-254.745 EUR	-212.012 EUR	42.733 EUR	-45.744 EUR
3160	Wohlfahrtspflege	-1.149.104 EUR	-1.230.248 EUR	-1.221.905 EUR	8.343 EUR	-72.801 EUR
3170	Betreuungsleistungen	-700.632 EUR	-739.055 EUR	-942.421 EUR	-203.366 EUR	-241.789 EUR
3180	Sonstige soz. Hilfen und Leistungen	-3.467.017 EUR	-2.972.971 EUR	-3.776.394 EUR	-803.422 EUR	-309.377 EUR
3190	Bildung und Teilhabe	-612.344 EUR	-459.653 EUR	-811.138 EUR	-351.485 EUR	-198.794 EUR
3210	Eingliederungshilfe	-45.478.429 EUR	-47.911.192 EUR	-51.793.950 EUR	-3.882.758 EUR	-6.315.521 EUR
3620	Allg. Förderung junger Menschen	-2.364.108 EUR	-2.817.517 EUR	-2.414.867 EUR	402.650 EUR	-50.759 EUR
3630	Hilfen f. jg. Menschen u. ihre Familien	-46.409.274 EUR	-48.080.210 EUR	-48.494.888 EUR	-414.679 EUR	-2.085.614 EUR
3650	Tageseinrichtungen f. Kinder u. Kindertagespfl.	-6.545.564 EUR	-7.045.956 EUR	-6.002.070 EUR	1.043.886 EUR	543.494 EUR
3680	Kooperation und Vernetzung	-244.322 EUR	-539.861 EUR	-493.087 EUR	46.774 EUR	-248.765 EUR
3690	Unterhaltsvorschussleistungen	-2.080.249 EUR	-2.762.029 EUR	-1.934.156 EUR	827.873 EUR	146.093 EUR
3710	Schwerbehindertenrecht	-184.052 EUR	-201.522 EUR	-173.714 EUR	27.808 EUR	10.338 EUR
3720	Soziales Entschädigungsrecht	-88.712 EUR	-118.715 EUR	-67.747 EUR	50.968 EUR	20.965 EUR
4110	Krankenhäuser	-22.988.935 EUR	-20.514.424 EUR	-15.176.344 EUR	5.338.080 EUR	7.812.591 EUR
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-1.024.429 EUR	-1.601.421 EUR	-797.995 EUR	803.427 EUR	226.434 EUR
4210	Förderung des Sports	-304.748 EUR	-277.912 EUR	-282.816 EUR	-4.904 EUR	21.932 EUR

THH 3 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss	-176.229.625 EUR	-184.880.248 EUR	-171.460.414 EUR	13.419.834 EUR	4.769.211 EUR
--	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	----------------------

Teilergebnishaushalt 3 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	30521000 Leist.d.Land.a.d.Ums.d.4.Ges.f.mod.	2.985.811	2.950.000	2.908.531	-41.469
(1)	Steuern und ähnliche Abgaben	2.985.811	2.950.000	2.908.531	-41.469
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	43.067	50.000	45.409	-4.591
	31310002 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG	313.353	410.535	410.535	0
	31310007 Bußgelder allgemein	61.121	73.000	56.774	-16.226
	31310010 Wohnheimgebühren innerhalb Einricht	101.566	81.000	306.340	225.340
	31310011 Wohnheimgebühren außerhalb Einricht	4.299	29.000	12.793	-16.207
	31310013 Wohnheimgebühren a.E. Jobcenter	1.010.735	404.775	1.097.444	692.669
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschlus	-62.976	0	61.013	61.013
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	115.589	172.000	111.461	-60.539
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	29.831.754	30.269.176	32.787.443	2.518.267
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	2.989.372	3.089.000	3.086.813	-2.187
	31411000 Zuweis. lfd. Zwecke Land (Asyl)	6.434.800	16.833.025	7.044.762	-9.788.263
	31419000 Lfd.Zuweis.zu örtl.Sozialhilfela	1.303.571	2.016.444	1.958.014	-58.430
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	278.639	125.500	212.335	86.835
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozialv	197.324	187.640	205.161	17.521
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	10.000	20.000	0	-20.000
	31910000 Leist.f.d.Ums.d. Grunds. f. Arbeits	23.671.475	26.969.300	28.392.659	1.423.359
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	66.303.690	80.730.395	75.788.957	-4.941.439
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	1.781	1.138	3.399	2.261
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	1.781	1.138	3.399	2.261
	32110000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz a.	1.045.235	772.450	776.389	3.939
	32110100 PLAN Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsa	0	5.000	0	-5.000
	32111000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz außh. Einr	166.304	128.700	92.556	-36.144
	32120000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	1.985.494	1.606.400	2.618.444	1.012.044
	32120100 PLAN Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rech	0	195.000	0	-195.000
	32121000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	15.309	12.000	7.214	-4.786
	32130000 Leistungen von Sozialleistungsträger	4.156.298	4.269.000	3.477.067	-791.933
	32131000 Leistungen von Sozialleistungsträger	250.296	106.900	108.626	1.726
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen a.E.	40.176	51.000	36.000	-15.000
	32150000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	1.174.033	1.237.700	1.298.807	61.107
	32150100 PLAN Rückz.gew.Hi.a.E.	0	13.000	0	-13.000
	32210000 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz i.	1.142.138	1.209.000	1.383.318	174.318
	32210004 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz iE	10.760	0	-2.695	-2.695
	32210100 PLANKostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsat	0	60.000	0	-60.000
	32211000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz innerh. Ei	0	0	23.793	23.793
	32211210 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz i.	38.616	23.000	62.581	39.581
	32220000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	146.093	86.000	25.522	-60.478
	32221210 Unterh.anspr., sonst. Ersatzleistun	2.446	5.000	189	-4.811
	32230000 Leistungen von Sozialleistungsträger	742.003	689.040	1.350.381	661.341
	32231210 Ersatz v. Sozialleistungsträgern i.	226.230	20.000	279.910	259.910
	32240000 Sonstige Ersatzleistungen i.E.	1.510	0	0	0
	32250000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	533.597	499.500	467.200	-32.300
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	18.557	15.000	27.057	12.057
(4)	Sonstige Transfererträge	11.695.095	11.003.690	12.032.359	1.028.669
	33110000 Verwaltungsgebühren	12.240	12.420	12.440	20
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	115.196	98.000	122.249	24.249
	33210100 PLANBenutzungsgeb. u.ä.	0	1.000	0	-1.000
	33220000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	455.992	375.000	574.448	199.448
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	583.428	486.420	709.137	222.717
	34110000 Mieten und Pachten	5.960	15.000	11.780	-3.220
	34210000 Erträge aus Verkauf	339	0	11.380	11.380
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	13.995	200	6.918	6.718
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.295	15.200	30.078	14.878
	34800000 Erstattungen vom Bund	5.409.851	5.706.200	5.976.592	270.392
	34810000 Erstattungen vom Land	6.812.153	3.603.150	4.720.980	1.117.830
	34810001 Erst.Land-Betreuungskostenpauschale	788.051	3.187.782	2.006.205	-1.181.576
	34810002 Erst.Land-Verwaltungskostenpauschal	1.298.740	2.635.826	4.714.976	2.079.150
	34810003 Erst.Land-Pauschale Liegenschaften	2.632.672	14.364.314	14.711.308	346.994
	34810004 Erstattungen Land UMA	438.722	400.000	2.689.328	2.289.328
	34811200 Erstattungen vom Land (Asyl)	1.460.547	2.979.761	2.694.608	-285.153
	34811210 Erstattungen vom Land (Asyl)	4.821.090	9.836.366	8.862.925	-973.441
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	2.270.816	1.300.600	1.804.548	503.948
	34820004 Erstattungen von Stadt Konstanz (Tr	2.523.035	1.200.300	1.466.188	265.888
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	80	160	160	0
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	70.610	0	509	509
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	24.064	9.100	55.395	46.295
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.550.431	45.223.558	49.703.721	4.480.163

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	36990000 Weitere sonstige Finanzerträge	6.589	6.283	6.283	0
(8)	Zinsen und ähnliche Erträge	6.589	6.283	6.283	0
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	1.904	0	1.045	1.045
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und	644	0	0	0
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.von	0	0	17.011	17.011
	35831002 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 b	29.063	98.000	93.521	-4.479
	35831003 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 P	47.381	18.500	138.457	119.957
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	76.219	61.200	23.160	-38.040
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	0	0	0	0
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	155.212	177.700	273.195	95.495
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	110.302.331	140.594.384	141.455.659	861.275
	40110000 Beamte	-4.776.353	-5.388.469	-5.222.894	165.575
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-16.633.652	-19.370.234	-18.875.053	495.181
	40120003 Entspargung ATZ Arbeitnehmer	108.174	146.985	163.863	16.878
	40190000 Sonstige Beschäftigte	-2.148	0	-2.533	-2.533
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-2.491.065	-2.581.348	-2.593.412	-12.064
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-1.456.191	-1.681.447	-1.556.161	125.286
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschä	-3.330.443	-3.927.241	-3.750.520	176.722
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-241.192	-188.423	-222.734	-34.312
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs-l. Bediens	-441.014	-389.286	-404.585	-15.299
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-118.369	-42.464	-46.285	-3.821
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-264.171	-207.193	-192.013	15.180
(12)	Personalaufwendungen	-29.646.424	-33.629.119	-32.702.326	926.793
	42110001 Pflege Außenanlagen	-3.293	-10.470	-3.776	6.693
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-6.293	-12.373	-4.896	7.478
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-1.456.491	-782.951	-411.038	371.913
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-164.708	0	0	0
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	-183.676	-143.160	40.515
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	-377.311	-69.199	308.112
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-52.304	0	-65	-65
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	0	0	-307	-307
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baulich. Anl	0	0	-40	-40
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	0	0	-706	-706
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-94.191	-233.191	-172.604	60.587
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-140.167	-314.094	-175.936	138.158
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-4.542	-6.472	-1.171	5.301
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-104.398	-94.959	-125.163	-30.204
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	0	-228	-405	-176
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-5.348	-17.970	-6.446	11.524
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-114.968	-248.791	-122.480	126.311
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-60	-362	-2.792	-2.430
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-4.551.220	-6.470.040	-5.748.187	721.852
	42710001 Aufwendungen für EDV	-5.957	-19.607	-4.892	14.715
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-16.427	-61.315	-36.086	25.229
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	-5	0	0	0
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	-331.738	0	-19.005	-19.005
	42710006 Besondere schulische Aufwendungen	-30	0	0	0
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	0	0	-8.075	-8.075
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-358.417	-858.831	-572.309	286.521
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-87	0	-613	-613
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-1.073.482	-972.215	-381.612	590.603
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-8.484.124	-10.664.856	-8.010.968	2.653.888
	47100000 Abschreibungen	-50.791	-45.095	-53.779	-8.684
	47220000 Abschreibungen auf Forderungen	-2.164.895	0	0	0
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-41	0	-25	-25
	47221002 befristete Niederschlagung TH3	-81.828	-107.000	-68.363	38.637
	47221003 Abschreibung Ford.wegen Pauschalwer	-931.381	-169.000	-799.134	-630.134
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-27.524	0	-5.834	-5.834
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-1.383.389	-1.726.445	-1.449.383	277.062
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-4.639.850	-2.047.540	-2.376.519	-328.979
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-423.135	-500.000	-492.665	7.335
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	-21.000.000	-18.000.000	-13.000.000	5.000.000
	43150002 Zuschuss an Beschäftigungsgesell. (	-280.000	-280.000	-280.000	0
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-4.512.717	-5.174.863	-6.444.258	-1.269.395
	43181000 Zuschüsse an soziale Einrichtungen	-1.626.953	-1.914.020	-1.316.788	597.233
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einrich	-102.493.562	-111.526.500	-113.821.245	-2.294.745
	43310004 Soz.Leist.a.nat.Pers.außer.Einricht	-65.624	0	-87.485	-87.485
	43311000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB XII a.E	-7.982.760	-6.785.118	-5.570.234	1.214.884
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtun	-31.806.257	-40.337.000	-34.022.546	6.314.454
	43320004 Soz.Leist.a.nat.Pers.i.Einrichtunge	-1.813.848	0	-3.216.770	-3.216.770
	43321200 Hilfe bei Krankheit, vorbeugende un	-1.297.531	0	-1.579.451	-1.579.451
	43321210 Hilfe zum Lebensunterhalt (Asyl)	-3.671.337	-10.395.788	-5.109.776	5.286.012
	43340000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in besonderen	0	0	-39.467	-39.467

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
(17)	Transferaufwendungen	-176.973.722	-194.913.289	-184.980.684	9.932.605
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-25.459	-13.364	-8.689	4.674
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-38.088	-68.700	-63.143	5.557
	44291000 Leiharbeitskräfte	-248.089	0	-4.760	-4.760
	44293001 Postgebühren	-60	0	0	0
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-192	0	0	0
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-6.201	-9.333	-6.084	3.249
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-414.482	-312.500	-211.468	101.032
	44294001 Befundscheine	-152.788	-161.100	-172.954	-11.854
	44294002 Gutachten	-61.933	-86.500	-38.655	47.845
	44294003 Fallgutachter	-87.122	-103.110	-135.671	-32.561
	44294004 Außergerichtliche Kosten	-24.889	-38.400	-26.877	11.523
	44295004 Aufwendungen für Schülerbef. ext.Sp	-7.600	0	0	0
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-49.796	-113.740	-31.960	81.780
	44310001 Dienstreisen	-65.695	-251.990	-86.120	165.870
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-192.598	-121.983	-219.984	-98.001
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle	0	-3.000	0	3.000
	44410555 ILV-Versicherungen	-132.322	-127.155	-124.993	2.162
	44500000 Erstattungen an den Bund	-2.183.481	-2.220.000	-2.325.240	-105.240
	44510000 Erstattungen Land	-829.175	-101.518	-1.189.969	-1.088.451
	44510002 Plan Erstattung Land UVG Veränderung	0	-57.000	0	57.000
	44511200 Erstattungen an das Land für Kranke	0	0	-15.076	-15.076
	44511210 Erstattungen an das Land für Leistu	0	-1.642.519	-275.794	1.366.725
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.339.235	-2.512.689	-2.194.107	318.582
	44520003 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-1.211.394	-1.184.000	-1.274.507	-90.507
	44520004 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-14.220.556	-14.172.000	-15.725.179	-1.553.179
	44520005 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-3.060.165	-3.210.000	-3.170.301	39.699
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial	-285	0	0	0
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.971.413	-1.942.593	-1.009.931	932.662
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss	-35.547.295	-41.350.830	-46.008.015	-4.657.185
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.870.313	-69.804.022	-74.319.476	-4.515.453
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-283.614.433	-311.058.825	-302.389.972	8.668.853
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-173.312.102	-170.464.441	-160.934.313	9.530.128
	91227191 Mitwirkungsleistungen Ref.Gesundhei	966	0	1.470	1.470
	92113608 Hausmeisterservice UMA	811	0	243	243
(21)	Erträge aus internen Leistungen	1.777	0	1.713	1.713
	91227191 Mitwirkungsleistungen Ref.Gesundhei	0	1.449	0	-1.449
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	-19.668	-18.636	-24.290	-5.654
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	-460.004	-498.125	-446.328	51.796
	92000502 GLKN Öffentlichkeitsarbeit	0	-144.028	-149.347	-5.319
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	-67.032	-216.113	-268.429	-52.315
	92003001 Grafikarbeiten	-7.504	-8.562	-1.150	7.412
	92111151 Ausbildungsumlage	-428.593	-380.932	-380.596	336
	92111152 Personalbetreuung	-609.164	-682.226	-680.678	1.547
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	-79.259	-134.310	-148.277	-13.967
	92111154 Personalentwicklung	-44.202	-36.026	-6.764	29.262
	92111254 Postdienste	-153.382	-152.922	-152.708	214
	92111258 DL Zentrale Dienste	-265.469	-264.673	-264.302	370
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	-2.273.579	-2.252.286	-2.115.381	136.905
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-45.829	-48.820	-49.198	-379
	92112001 Raummiete warm	-1.454.863	-1.693.077	-1.830.124	-137.047
	92112007 Sportförderung	-304.748	-277.912	-282.816	-4.904
	92112010 Gebäudekostenumlage	-5.352.108	-16.298.495	-12.876.263	3.422.233
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-59.527	-38.597	-55.529	-16.932
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-18.223	-31.553	-34.652	-3.099
	92113251 Kasse	-371.838	-337.580	-379.064	-41.484
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-38.885	-33.821	-59.514	-25.692
	92113608 Hausmeisterservice UMA	-811	0	-243	-243
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-2.515	-3.227	-2.506	722
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-160.525	-95.104	-37.515	57.589
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	0	-40.167	-43.186	-3.019

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	2.863.805	2.993.643	2.997.417	3.774
	92611004 FAG-Spezielle Förderung § 11 (4)	80.928	80.928	80.928	0
	92611005 FAG § 22	11.322.483	11.922.472	11.987.666	65.194
	92611010 Umlage KVJS	-1.453.895	-1.472.475	-1.468.398	4.077
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-1.684.667	-2.106.922	-1.883.981	222.941
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-1.299.094	-1.593.950	-1.431.936	162.014
(24)	Aufwendungen für interne Leistungen	-2.388.167	-13.862.047	-10.007.165	3.854.882
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	98	47	157	110
	98110000 Kalk. Zinsen	-531.230	-553.807	-520.807	33.000
(26)	Kalkulatorische Kosten	-531.133	-553.760	-520.650	33.110
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-2.917.523	-14.415.807	-10.526.101	3.889.706
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-176.229.625	-184.880.248	-171.460.414	13.419.834

Erläuterung zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 31 Soziale Hilfen

Ordentliches Ergebnis

Der Produktbereich 31 weist ein ordentliches Ergebnis von rund – 28,7 Mio. EUR auf. Dies entspricht einer Verbesserung zum Planansatz in Höhe von rund 5,7 Mio. EUR.

Dem Budget des Sozialamtes sind folgende Produkte zugeordnet:

- Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch XII (311001 – 311008)
- Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch II (312001-312006)
- Förderung von Trägern der freien Wohlfahrtspflege (316001)
- Sonstige soziale Hilfen (318001-318005, 318008)
- Leistungen für Bildung und Teilhabe (3190)
- Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch IX (3210 – Eingliederungshilfe)

Das Budget weist ein ordentliches Ergebnis von 95,3 Mio. EUR auf. Dieses liegt rund 81.000 EUR unter dem Planansatz (- 0,09 %).

Budget 3.3	Planansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung Ergebnis/Plan EUR
Ordentliche Aufwendungen	179.101.173	181.644.162	2.542.989
Ordentliche Erträge	83.737.387	86.361.398	2.624.011
Ordentliches Ergebnis	95.363.786	95.282.764	-81.022

Den um rd. 2,5 Mio. EUR (+1,4 %) höheren ordentlichen Aufwendungen stehen Mehrerträge von 2,6 Mio. EUR (+3,04 %) gegenüber.

Die höheren ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Planansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung EUR
Ordentliche Aufwendungen insgesamt:	179.101.173	181.644.162	2.542.989
davon			
Transferaufwendungen/Aufwendungen für die Grundsicherung SGBII	163.809.306	166.495.850	2.686.544
davon			
31.10 Hilfen nach Sozialgesetzbuch XII	60.856.611	55.329.529	-5.527.082
32.10 Eingliederungshilfe nach Sozialgesetzbuch IX (ab 01.01.2020)	59.685.709	63.107.895	3.422.186
31.60 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	1.174.096	1.165.547	-8.549
31.80 sonstige soziale Hilfen	382.060	232.458	-149.602
31.90 Leistungen Bildung und Teilhabe § 6 BKG	360.000	652.406	292.406
31.20.01 Leistungen für Unterkunft und Heizung SGB II	37.920.000	43.298.695	5.378.695
31.20.02 Eingliederungsleistungen SGB II	930.830	680.652	-250.178
31.20.03 einmalige Leistungen SGB II	1.000.000	649.386	-350.614
31.20.06 Leistungen Bildung und Teilhabe SGB II	1.500.000	1.379.282	-120.718
Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.352.310	11.507.153	154.844
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	487.448	207.448	-280.000
Abschreibungen	63.495	102.504	39.010
sonstige ordentliche Aufwendungen (ohne Leistungen SGB II)	3.388.614	3.331.206	-57.408

Die ordentlichen Aufwendungen im Budget 3.3 wurden bestimmt durch die Transferaufwendungen (Leistungsausgaben). 91,7% aller ordentlichen Aufwendungen entfielen auf die Transferaufwendungen.

Die ordentlichen Aufwendungen wurden zu 48 %, das sind 86,36 Mio. EUR, durch ordentliche Erträge gedeckt.

Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan
	Plan 2023	Ergebnis 2023	
Steuern und ähnliche Abgaben	2.950.000	2.908.531	-41.469
Weitergabe Entlastung Land durch Wegfall Wohngeld für SGB II-Empfänger	2.950.000	2.908.531	-41.469
Zuweisungen und Zuwendungen	66.189.024	68.276.167	2.087.143
- Soziallastenausgleich Zuweisungen Land	1.971.224	1.914.103	-57.121
- Bundesbeteiligung Grundsicherung im Alter	27.390.000	30.048.543	2.658.543
- Bundesbeteiligung Kosten der Unterkunft SGB II	26.969.300	28.392.659	1.423.359
- Erstattung des Landes nach § 136 SGB XII	94.000	90.596	-3.404
- Ausgleichszahlung des Landes zu den Aufwendungen schulischer Inklusion	380.000	770.357	390.357
- IBB Stelle	14.500	14.500	0
- Erstattung des Landes (Rechtskreiswechsel ukrainische Flüchtlinge)	9.370.000	7.044.762	-2.325.238
- Corona Landeshilfe	0	0	0
- Sonstiges	0	647	647
Sonstige Transfererträge	7.831.600	7.429.247	-402.353
- SGB XII	3.135.000	2.923.033	-211.967
- SGB IX	4.345.000	4.227.207	-117.793
- SGB II	350.000	274.658	-75.342
- BuT	1.600	4.350	2.750
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.698.000	7.615.121	917.121
- Personalkostenerstattung SGB II	5.013.000	5.529.945	516.945
- Kostenerstattung in Frauenhausfällen	250.000	379.202	129.202
- Kostenerstattung KVJS	125.000	129.944	4.944
- Erstattung Land für BTHG-bedingte Mehraufwendungen	1.310.000	1.525.090	215.090
- Landeserstattung BTHG Umstellungskosten	0	0	0
- Sonstiges	0	50.940	50.940
Sonstige ordentliche Erträge/ aufgelöste Investitionsaufwendungen	67.700	136.353	68.653
- Auflösung von Wertberichtigungen	6.500	60.125	53.625
- Verrechnung psychosoziale Betreuungskosten	61.200	76.219	15.019
- Auflösung Sonderposten/Sonstiges	0	9	0
ordentliche Erträge insgesamt:	83.736.324	86.365.419	2.629.095

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

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. Folgende Sozialleistungen nach dem SGB XII sind enthalten:

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 Produkt 1.32.10 geführt. Das Rechnungsergebnis 2023 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 8,5 Mio. EUR unter dem veranschlagten ordentlichen Ergebnis liegt.

Produktgruppe 31.10	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
ordentliche Erträge	34.064.921	37.032.863	2.967.942
ordentliche Aufwendungen	64.094.215	58.565.999	-5.528.216
ordentliches Ergebnis	30.029.294	21.533.136	-8.496.158

1. Ordentliche Aufwendungen

1.1. Transferaufwendungen/Transfererträge

Den Hauptanteil an den ordentlichen Aufwendungen nahmen die Transferleistungen ein.

Art der Leistung/Produkt	Planansatz 2023			Ergebnis 2023		
	TransferA	TransferE	Zuschussbedarf	TransferA	TransferE	Zuschussbedarf
Hilfe zur Pflege	20.220.000	820.000	19.400.000	14.726.558	761.776	13.964.782
Eingliederungshilfe	0	0	0	12.094	93.832	-81.738
Hilfen zur Gesundheit	3.130.000	15.000	3.115.000	1.827.019	1.806	1.825.212
Blindenhilfe	985.000	17.000	968.000	831.025	31.788	799.237
Hilfe zum Lebensunterhalt	5.670.000	714.000	4.956.000	4.804.953	660.453	4.144.500
sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage	300.000	9.000	291.000	275.043	13.631	261.412
Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	1.631.611	30.000	1.601.611	1.374.908	7.053	1.367.855
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	28.920.000	1.530.000	27.390.000	31.477.928	1.352.694	30.125.234
Gesamt:	60.856.611	3.135.000	57.721.611	55.329.528	2.923.033	52.406.495

Der Zuschussbedarf für die Sozialleistungen nach SGB XII lag mit 9,3 % (5,3 Mio. EUR) unter dem Planansatz. Neben rund 5,5 Mio. EUR geringeren Transferaufwendungen waren um 0,21 Mio. EUR niedrigere Transfererträge zu verzeichnen.

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen erfolgen bei den einzelnen Produkten.

1.2. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Für das Personal sind Mehraufwendungen von 89.620 EUR zu verzeichnen, da der Erfahrungsabschlag in diesem Bereich nicht in vollem Umfang realisiert werden konnte.

1.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 109.518 EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind geringere EDV-Aufwendungen sowie Einsparungen bei der Büroausstattung.

1.4. Abschreibungen

Die Planüberschreitung von 38.760 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 20.000 EUR zu verzeichnen.

Ursächlich sind insbesondere:

- Geringere Aufwendungen von rund 41.000 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.
- Höhere Aufwendungen von Rechts- und Beratungskosten von 13.000 EUR, da die Anzahl der erforderlichen Gutachten zur Feststellung des Pflegebedarfs im Rahmen der Hilfe zur Pflege sowie die Kosten für Widersprüche und Klagen höher waren als erwartet.
- Geringere Aufwendungen für Dienstreisen mit 4.000 EUR, weil Besprechungen und Fortbildungen noch vermehrt in digitaler Form durchgeführt wurden.

2. Ordentliche Erträge

Insgesamt ergaben sich Mehrerträge von knapp 3 Mio. EUR. Diese setzten sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung 1.31.10	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan
	Plan 2023	Ergebnis 2023	
Zuweisungen und Zuwendungen	30.799.027	33.821.134	3.022.107
- Soziallastenausgleich	615.027	1.811.680	1.196.653
- Bundesbeteiligung Grundsicherung im Alter	27.484.000	30.048.543	2.564.543
- Erstattung des Landes nach § 136 SGB XII	94.000	90.596	-3.404
- Erstattung des Landes (Rechtskreiswechsel ukrainische Flüchtlinge)	2.700.000	1.870.315	-829.685
Sonstige Transfererträge	3.135.000	2.923.033	-211.967
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	125.000	180.884	55.884
- Kostenerstattung KVJS	125.000	129.944	4.944
- Erstattung aus Eigenschadenversicherung	0	50.940	50.940
Sonstige ordentliche Erträge/Auflösung Investitionsbeiträge	5.894	107.812	101.918
- Auflösung von Wertberichtigungen	5.500	107.421	101.921
- Auflösung Sonderposten	394	391	-3
ordentliche Erträge insgesamt:	34.064.921	37.032.863	2.967.943

Bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sind Mehrerträge in Höhe von 2,6 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.

Zur Erstattung der Aufwendungen für die Ukraine Flüchtlinge infolge des Rechtskreiswechsels erhielt der Landkreis im Jahr 2023 vom Land ein Betrag von 12,3 Mio. EUR. Da im Jahr 2023 von einer Überdeckung auszugehen war, wurde entsprechend der Empfehlung des Landkreistages Baden-Württemberg ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. Der Erstattungsbetrag des Landes sowie die Rechnungsabgrenzung wurden entsprechend der zu erwartenden Aufwendungen auf folgende Produkte aufgeteilt:

	Erstattung Land Rechtskreiswechsel Ukraine		Rechnungsabgrenzung	
	Plan 2023	Ergebnis 2023	2024	2025
311003	2.000.000	2.618.914	960.510	320.170
311005	700.000	916.620	336.180	112.060
312001	5.900.000	7.725.798	2.833.510	944.500
312003	360.000	471.405	172.890	57.630
312006	410.000	536.877	196.910	65.640
Gesamt	9.370.000	12.269.614	4.500.000	1.500.000

Bei den Mehrerträgen der sonstigen ordentlichen Erträge mit 102.401 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 14 Mio. EUR liegt mit 5,4 Mio. EUR unter dem Planansatz. Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus einem geringeren Zuschussbedarf bei den Transferleistungen.

Transferaufwendungen

Der Zuschussbedarf der Hilfe zur Pflege liegt mit rund 5,5 Mio. EUR unter dem Planansatz.

Hilfe zur Pflege	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2022
Produkt 31.10.01				
Gesamt				
Transfererträge	820.000	761.776	-58.224	1.163.269
Transferaufwendungen	20.220.000	14.726.558	-5.493.442	12.985.083
Zuschussbedarf	19.400.000	13.964.782	-5.435.218	11.821.814
davon				
ambulante Hilfen				
Transfererträge	67.000	178.390	111.390	354.886
Transferaufwendungen	1.610.000	1.422.800	-187.200	1.407.253
Zuschussbedarf	1.543.000	1.244.410	-298.590	1.052.367
Anzahl Fälle	78	74	-4	79
Zuschussbedarf/Fall	19.782	16.816	-2.966	13.321
stationäre Hilfen				
Transfererträge	753.000	583.386	-169.614	808.383
Transferaufwendungen	18.610.000	13.303.758	-5.306.242	11.577.830
Zuschussbedarf	17.857.000	12.720.372	-5.136.628	10.769.447
Anzahl Fälle	954	912	-42	812
Zuschussbedarf/Fall	18.718	13.948	-4.770	13.263

Stationäre Hilfen

Die Transferaufwendungen für die stationäre Pflege liegen mit 5,3 Mio. EUR unter dem Planansatz (28%).

Ursächlich ist das Gesetz zur Weiterentwicklung der Gesundheitsversorgung (GVWG), das eine Begrenzung des Eigenanteils an den pflegebedingten Aufwendungen in der stationären Pflege vorgesehen hatte. Ab 01.01.2022 reduzierte sich der vom Pflegebedürftigen zu zahlende Eigenanteil an den pflegebedingten Aufwendungen in Abhängigkeit von der Dauer der stationären Pflege durch einen Leistungszuschlag der Pflegekasse. Damit reduzierte sich der Sozialhilfeaufwand im Einzelfall auch im Jahr 2023. In einigen Fällen entfiel auch bei Erhöhung des Leistungszuschlags unterjährig die Sozialhilfebedürftigkeit, was sich in den im Vergleich zum Planansatz geringeren Fallzahlen (reine Stichtags- und nicht Antragszahlen) widerspiegelt.

Die Auswirkungen des GVWG waren bei der Haushaltsplanung 2023 noch nicht abschätzbar.

Die zusätzlichen Belastungen aus dem GVWG d.h. die Erhöhung der Pflegesätze durch die Tariftreue-Regelung, die Einbeziehung der Zuschläge nach § 43 b SGB XI in die Pflegesätze und die Einführung eines Personalbemessungssystems führten ab 2023 zwar zu einer deutlichen Fallzahlensteigerung, allerdings konnten die Neuansprüche aus 2023 aufgrund Personalfuktuation und unbesetzten Stellen in diesem Bereich in 2023 noch nicht voll aufgearbeitet werden.

Der Planansatz für die Transfererträge basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2022. Im Rechnungsjahr 2023 sind um rd. 58.000 EUR geringere Erträge zu verzeichnen. Die Erträge sind von

den Fallzahlen, aber auch von den Einkommens- und Vermögensverhältnisse der Leistungsberechtigten, der Leistungsfähigkeit von Unterhaltspflichtigen sowie von bestehenden vorrangigen Ansprüchen abhängig. Aufgrund Personalengpässen bestehen auch erhebliche Bearbeitungsrückstände bei der Geltendmachung von Erträgen aus dem Jahr 2023. 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 78 Empfänger zu Grunde. Tatsächlich lag die Fallzahl am 31.12.2023 mit 74 geringfügig unter der Planung. Dennoch sind geringere Aufwendungen (-187.000 EUR) zu verzeichnen. Dies zeigt, dass die Aufwendungen nicht nur durch die Fallzahlen bestimmt werden, sondern maßgeblich auch abhängig sind vom jeweiligen Pflegebedarf.

Bei den Transfererträgen ergibt sich ein Plus von rund 111.000.000 EUR. Die Erträge liegen im Vergleich zum Vorjahr deutlich niedriger. Die Erträge sind überwiegend abhängig von der Realisierung von Darlehensforderungen und Kostenersatzansprüchen und unterliegen aufgrund ständig wechselnder Fallkonstellationen großen Schwankungen.

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 2023 weist allerdings noch Erträge von rund 1,4 Mio. EUR sowie Aufwendungen von 60.622 EUR im Produkt 1.31.10.02 aus, die auf nachlaufende Aufwendungen und Erträge für Vorjahre zurückzuführen sind.

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 Krankenhilfearaufwand 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 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis/ Plan	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
Produkt 31.10.03					
Transferaufwendungen					
Erstattungen § 264 SGB V	3.100.000	1.764.342	-1.335.658	1.168.526	1.068.401
Hilfen zur Gesundheit nach SGB XII	30.000	62.677	32.677	36.024	16.383
Krankenversorgung § 276 LAG	0	0	0	0	1.606
Gesamt	3.130.000	1.827.019	-1.302.981	1.204.550	1.086.390
Transfererträge	15.000	1.806	-13.194	5.376	13.607
Zuschussbedarf	3.115.000	1.825.212	-1.289.788	1.199.174	1.072.783

Gegenüber dem Planansatz sind die Transferaufwendungen bei den Erstattungen an die Krankenkassen nach § 264 SGB V mit circa 43 % deutlich unter dem Planansatz geblieben. Dies resultiert zum einen aus einer geringeren Zunahme von ukrainischen Flüchtlingen über der Altersgrenze, die nicht versichert sind und zum anderen ist der Aufwand an Hilfen zur Gesundheit nur schwer kalkulierbar, da diese neben der Zahl der Anspruchsberechtigten auch durch 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 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2022
Produkt 31.10.04				
Gesamt				
Transfererträge	17.000	31.788	14.788	19.309
Transferaufwendungen	985.000	831.025	-153.975	881.013
Zuschussbedarf	968.000	799.237	-168.763	861.704
davon				
Blindenhilfe § 72 SGB XII				
Transfererträge	2.000	4.731	2.731	752
Transferaufwendungen	89.000	78.010	-10.990	75.304
Zuschussbedarf	87.000	73.279	-13.721	74.552
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	22	19	-3	22
Zuschussbedarf/Fall	3.955	3.857	-98	3.389
Landesblindenhilfe				
Transfererträge	15.000	27.057	12.057	18.557
Transferaufwendungen	896.000	753.015	-142.985	805.709
Zuschussbedarf	881.000	725.958	-155.042	787.152
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	212	203	-9	212
Zuschussbedarf/Fall	4.156	3.576	-580	3.713

Der um rund 168.000 EUR geringere Zuschussbedarf resultiert aus geringeren Fallzahlen. Entgegen der Planung, die von 22 Fällen in der Blindenhilfe und 212 Fällen in der Landesblindenhilfe ausging, bezogen lediglich 19 Personen Blindenhilfe und 203 Personen Landesblindenhilfe.

311005 - Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem 3. Kapitel SGB XII

Hilfe zum Lebensunterhalt	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2022
Produkt 31.10.05.01				
Gesamt				
Transfererträge	714.000	660.453	-53.547	667.363
Transferaufwendungen	5.670.000	4.804.953	-865.047	4.469.032
Zuschussbedarf	4.956.000	4.144.500	-811.500	3.801.669
davon				
außerhalb von Einrichtungen				
Transfererträge	531.000	498.724	-32.276	522.450
Transferaufwendungen	4.440.000	161.729	-4.278.271	3.305.974
Zuschussbedarf	3.909.000	-336.995	-4.245.995	2.783.524
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	251	291	40	291
Zuschussbedarf/Fall	15.574	-1.158	-16.732	9.565
in Einrichtungen				
Transfererträge	183.000	161.729	-21.271	144.913
Transferaufwendungen	1.230.000	1.210.767	-19.233	1.163.058
Zuschussbedarf	1.047.000	1.049.038	2.038	1.018.145

Der Planansatz für die Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2021. Zusätzlich wurde eine Regelsatzerhöhung von 3,1 % und eine Fallzahlensteigerung von 3 % einkalkuliert. Tatsächlich lag die Regelsatzerhöhung im Jahr 2023 zwar bei 11,8 %, allerdings war ein deutlicher Fallzahlenrückgang zu verzeichnen.

Entgegen der Planung, die von 305 Fällen ausging, sank die Fallzahl gegenüber dem Vorjahr um 10 % auf 263. Dies erklärt die Planunterschreitung von 811.500 EUR. Ursächlich ist der Rechtskreiswechsel aufgrund der Wohngeldreform.

Gegenüber dem Planansatz entsprechend verringert haben sich im Jahr 2023 auch die Transfererträge. Eine verlässliche Kalkulation der Transfererträge ist grundsätzlich 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.

311006 – sonstige Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage

Sonstige Leistungen	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2022
Produkt 31.10.06				
Transferaufwendungen				
Bestattungskosten	190.000	171.833	-18.167	195.189
Hilfe zur Weiterführung des Haushalts	75.000	41.590	-33.410	52.456
Hilfe in sonstigen Lebenslagen § 73 SGB XII	35.000	61.620	26.620	44.688
Gesamt	300.000	275.043	-24.957	292.333
Transfererträge	9.000	13.631	4.631	6.300
Zuschussbedarf	291.000	261.412	-29.588	286.033

Den größten Anteil bei den sonstigen Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlagen nimmt die Übernahme von Bestattungskosten ein. Die Aufwendungen liegen mit 18.000 EUR unter dem Planansatz. Eine verlässliche Planung dieser Aufwendungen ist kaum möglich, da die Zahl der Fälle von Jahr zu Jahr variieren und die Aufwendungen daher Schwankungen unterliegen.

Seit Inkrafttreten des Pflegestärkungsgesetzes 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 2022. Zum Ausgleich von Pflegesatz- bzw. Leistungserhöhungen sowie Fallzahlensteigerungen wurde eine Steigerungsrate berücksichtigt.

Die Aufwendungen bei der Hilfe zur Weiterführung des Haushalts blieben hinter den Erwartungen der Planung zurück. Es kam zu Einsparungen von rund 33.000 EUR. Bei der Hilfe in sonstigen Lebenslagen waren Mehraufwendungen von 27.000 EUR zu verzeichnen.

Die Planung in diesem Bereich 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 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2022
Produkt 31.10.07				
Gesamt				
Transfererträge	30.000	7.053	-22.947	30.782
Transferaufwendungen (ohne Zuschüsse)	1.126.500	868.950	-257.550	860.659
Zuschussbedarf	1.096.500	861.898	-234.602	829.877
davon				
außerhalb von Einrichtungen				
Transfererträge	2.000	3.014	1.014	2.456
Transferaufwendungen	326.500	165.111	-161.389	145.576
Zuschussbedarf	324.500	162.097	-162.403	143.120
in Einrichtungen				
Transfererträge	28.000	4.039	-23.961	28.326
Transferaufwendungen	800.000	703.839	-96.161	715.083
Zuschussbedarf	772.000	699.800	-72.200	686.757

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 96.000 EUR geringerer Zuschussbedarf. Entgegen der Planung lag die Belegung in 2023 lediglich bei rund 88 %.

Die ambulanten Leistungen liegen mit rund 160.000 EUR unter dem Planansatz. Die Auslastung im Bereich des ambulant betreuten Wohnens lag bei rund 51%. 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.

311008 - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis/ Plan	Ergebnis 2022
Produkt 31.10.08				
Gesamt				
Transfererträge	1.530.000	1.352.694	-177.306	1.370.532
Transferaufwendungen	28.920.000	31.477.928	2.557.928	27.677.583
Zuschussbedarf	27.390.000	30.125.234	2.735.234	26.307.051
davon				
außerhalb von Einrichtungen				
Transfererträge	1.211.000	1.041.144	-169.856	1.039.972
Transferaufwendungen	26.320.000	28.940.912	2.620.912	25.281.469
Zuschussbedarf	25.109.000	27.899.768	2.790.768	24.241.497
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	3.315	3.215	-100	3.314
Zuschussbedarf/Fall	7.574	8.678	1.104	7.315
in Einrichtungen				
Transfererträge	319.000	311.550	-7.450	330.560
Transferaufwendungen	2.600.000	2.537.016	-62.984	2.396.114
Zuschussbedarf	2.281.000	2.225.466	-55.534	2.065.554

Der Zuschussbedarf bei den Leistungen außerhalb von Einrichtungen liegt mit rund 2,8 Mio. EUR, d.h. 11 %, über dem Planansatz. Zwar waren im Jahr 2023 einerseits die Fallzahlen aufgrund des Rechtskreiswechsels im Rahmen der Wohngeldreform rückläufig, gleichzeitig lag die Regelsatzerhöhung im Jahr 2023 mit 11,8 % jedoch deutlich über der hierfür eingeplanten Steigerung von 3,1 %.

Bei den Leistungen in Einrichtungen entsprechen sowohl die Transferaufwendungen, als auch die Transfererträge mit einer Abweichung von -2,5 % nahezu dem Planansatz.

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

PG_31.20 – Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGBII)

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 Leistungsempfänger nach dem SGB II, Psychosoziale Betreuung, Kernzeitbetreuung von Kinder) sowie die, mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten.

Die Aufwendungen für die Leistungen nach dem SGB II (Bürgergeld) stellen sich wie folgt dar:

Produkt	Grundsicherung SGB II für Arbeitssuchende	Planansatz 2023 EUR	Rechnungsergebnis 2023 EUR	Abweichung Ergebnis / Plan EUR
1.31.20.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung	37.920.000	43.298.695	5.378.695
1.31.20.02	Leistungen zur Eingliederung	930.830	680.652	-250.178
1.31.20.03	einmalige Leistungen	1.000.000	649.386	-350.614
1.31.20.06	Leistungen für Bildung und Teilhabe	1.500.000	1.379.282	-120.718
	Gesamtausgaben	41.350.830	46.008.015	4.657.185
	- Einnahmen	600.000	653.860	53.860
	Nettoausgaben	40.750.830	45.354.155	4.603.325
	- Kostenbeteiligung Bund	26.969.300	28.392.659	1.423.359
	- Ausgleichsleistung Land SGB II	2.950.000	2.908.531	-41.469
	Zuschussbedarf	10.831.530	14.052.965	3.221.435

312001 – Leistungen für Unterkunft und Heizung SGB II

1. Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen liegen mit 5,6 Mio. EUR über dem Planansatz

1.1 sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

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

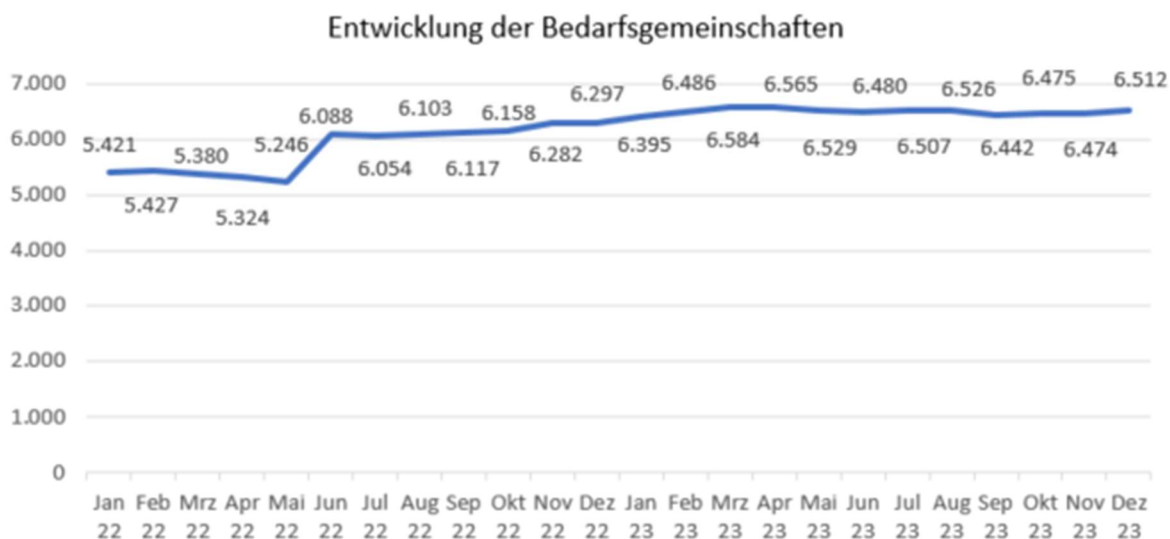
Sonstige ordentliche Aufwendungen	Plan 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung Ergebnis / Plan EUR
Gesamt	39.741.012	45.222.449	5.481.437
davon			
Kosten der Unterkunft	37.920.000	43.298.695	5.378.695
Verwaltungskostenerstattung an den Bund	1.776.000	1.877.612	101.612
Verwaltungskostenerstattung an Gemeinden	24.800	25.084	284
Verwaltungskostenerstattung an private Unternehmen	0	0	0
Sonstiges	20.212	21.058	846

Leistungen für Kosten der Unterkunft

Leistungen für Unterkunft und Heizung	Plan 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Abweichung Ergebnis /Plan EUR
Tranferaufwendungen gesamt	37.920.000	43.298.695	5.378.695
Tranfererträge	350.000	274.658	-75.342
Nettoaufwendungen	37.570.000	43.024.037	5.454.037
Zahl der Bedarfsgemeinschaften (Stichtag 31.12.)	6.150	6.297	147
Aufwand/BG/Jahr	6.109	6.832	724
Aufwand/BG/Monat	509	569	60

Die Nettoaufwendungen für die Leistungen für Unterkunft und Heizung liegen mit rund 5,5 Mio. EUR über dem Planansatz. Ursächlich ist eine höhere durchschnittliche Anzahl von Leistungsfällen und die Neuregelungen mit der Einführung von Bürgergeld zum 01.01.2023 (Karenzzeit für Kosten der Unterkunft und Wohngeldmoratorium).

Dem Planansatz lagen 6400 Leistungsfälle zu Grunde. Tatsächlich lag der Jahresdurchschnitt bei 6498 Bedarfsgemeinschaften.



1.2. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich Mehraufwendungen von 78.000 EUR, die im Wesentlichen aus den Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit resultieren.

2. Ordentliche Erträge

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Verbesserung von 254.000 EUR. Diese stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2022
	Plan 2023	Ergebnis 2023		
Steuern und ähnliche Abgaben	2.950.000	2.908.531	-41.469	2.985.811
Weitergabe Entlastung Land durch Wegfall Wohngeld für SGB II - Empfänger	2.950.000	2.908.531	-41.469	2.985.811
Zuweisungen und Zuwendungen	32.939.080	32.896.294	-42.787	26.758.130
- Soziallastenausgleich	69.780	67.760	-2.020	38.591
- Beteiligung des Bundes an den KdU	26.969.300	28.392.659	1.423.359	23.671.476
- Erstattung des Landes (Rechtskreiswechsel Ukraine)	5.900.000	4.435.875	-1.464.125	3.048.063
Transfererträge	350.000	274.658	-75.342	359.654
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.010.400	4.423.956	413.556	3.997.386
- Verwaltungskostenerstattung vom Bund	3.992.000	4.010.400	4.423.956	3.997.188
- Sonstiges	0	0	0	198
ordentliche Erträge insgesamt:	34.331.080	40.089.883	5.758.803	31.052.918

Die Transfererträge sind insgesamt um 75.000 EUR niedriger ausgefallen als geplant. Transfererträge ergeben sich aus Rückforderungen, Erstattungen und Rückzahlungen und sind nur schwer planbar.

Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft lag mit rund 1,42 Mio. EUR über dem Planansatz, die Landeserstattung zur Deckung der Mehrkosten für den Rechtskreiswechsel der Geflüchteten ist um 1,46 Mio. EUR niedriger ausgefallen. Ursache für die höhere Bundeserstattung waren die höheren Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft, die mit 71,9 % erstattet werden. Bei der Planung des Erstattungsbetrages für die Mehrkosten durch den Rechtskreiswechsel der Geflüchteten aus der Ukraine wurden mehr Zugänge geplant, als tatsächlich in den Leistungsbezug eingemündet sind.

312002 – Eingliederungsleistungen SGB II

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um 464.000 EUR.

1. sonstige ordentliche Aufwendungen

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

- psychosoziale Betreuung
- Schuldnerberatung
- Betreuung minderjähriger Kinder

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 wieder gutgeschrieben werden. Im Jahr 2023 belief sich die Gesamtsumme auf 23.169 EUR.

2. Ordentliche Erträge

Für Frauen aus anderen Landkreisen sind die Kosten der psychosozialen Betreuung im Frauenhaus nach § 36 a SGB II vom Herkunftslandkreis zu erstatten. Für 2023 wurden Kostenersatzansprüche in Höhe von 250.000 EUR veranschlagt. Tatsächlich realisiert werden konnten Kostenersatzansprüche in Höhe von 379.202 EUR. Eine verlässliche Kalkulation des Erstattungsbetrages ist kaum möglich, da er maßgeblich von der Zahl der Kostenerstattungsfälle abhängt, die von Jahr zu Jahr schwanken.

312003 – einmalige Leistungen SGB II

Das ordentliche Ergebnis liegt 329.000 EUR unter dem Planansatz.

1. Personalaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich Mehraufwendungen von 9.800 EUR, die im Wesentlichen aus den Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit resultieren.

2. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

- einmalige Leistungen nach SGB II
- Verwaltungskostenerstattungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis /Plan
Gesamt	1.227.626	878.968	-348.658
davon			
einmalige Leistungen	1.000.000	649.386	-350.614
Verwaltungskostenerstattung an den Bund	222.000	223.814	1.814
Verwaltungskostenerstattung an Gemeinden	3.100	3.136	36
Sonstiges	2.526	2.632	106

Einmalige Leistungen

einmalige Leistungen 1.31.20.03	Planansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis /Plan
Aufwendungen Umstezung SGBII gesamt	1.000.000	649.386	-350.614
davon			
- Leistungen für Erstausrstattung Wohnung		535.035	
- Leistungen für Erstausrstattung Bekleidung		114.351	

Bei den einmaligen Leistungen kam es zu Einsparungen von 351.000 EUR. Bei der Planung wurde von einer höheren Anzahl von Geflüchteten ausgegangen, die in der Regel beim Bezug einer eigenen Wohnung eine Erstausrstattung benötigen.

312006 – Leistungen zur Bildung und Teilhabe SGB II

Das ordentliche Ergebnis liegt mit 190.000 EUR unter dem Planansatz.

1. Personalaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich Mehraufwendungen von 10.000 EUR, die im Wesentlichen aus den Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit resultieren.

2. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

- Leistungen zur Bildung und Teilhabe nach SGB II
- Verwaltungskostenerstattungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Plan 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2022
Gesamt	1.727.626	1.608.864	-118.762	1.414.261
davon			0	
Leistungen für Bildung und Teilhabe	1.500.000	1.379.282	-120.718	1.189.300
Verwaltungskostenerstattung an den Bund	222.000	223.814	1.814	218.737
Verwaltungskostenerstattung an Gemeinden	3.100	3.136	36	2.970
Verwaltungskostenerstattung an private Unternehmen	2.526	2.632	106	3.254
Sonstiges				

Bildungs- und Teilhabeleistungen

Leistungen für Bildung und Teilhabe 1.31.20.06	Plan 2023 €	Ergebnis 2023 €	Abweichung Ergebnis/Plan €	Ergebnis 2022 €
Aufwendungen SGB II gesamt	1.500.000	1.379.282	-120.718	1.189.300
davon				
Schul - und KiTa-Ausflüge		44.211		3.159
mehrtägige Klassen- und Kita Fahrten		97.972		64.188
Schulbedarf		483.667		492.731
Schülerbeförderung		177.949		124.506
Lernförderung		84.774		43.736
Mittagsverpflegung		464.336		436.088
Soziale und kulturelle Teilhabe		26.373		24.892

Die Aufwendungen für Bildung- und Teilhabeleistungen liegen mit 121.000 EUR unter den Planungen. Bei den Planungen wurde mit höheren Zugangszahlen von Geflüchteten aus der Ukraine mit Kindern gerechnet.

PG_31.30 Hilfen für Flüchtlinge / Aussiedler

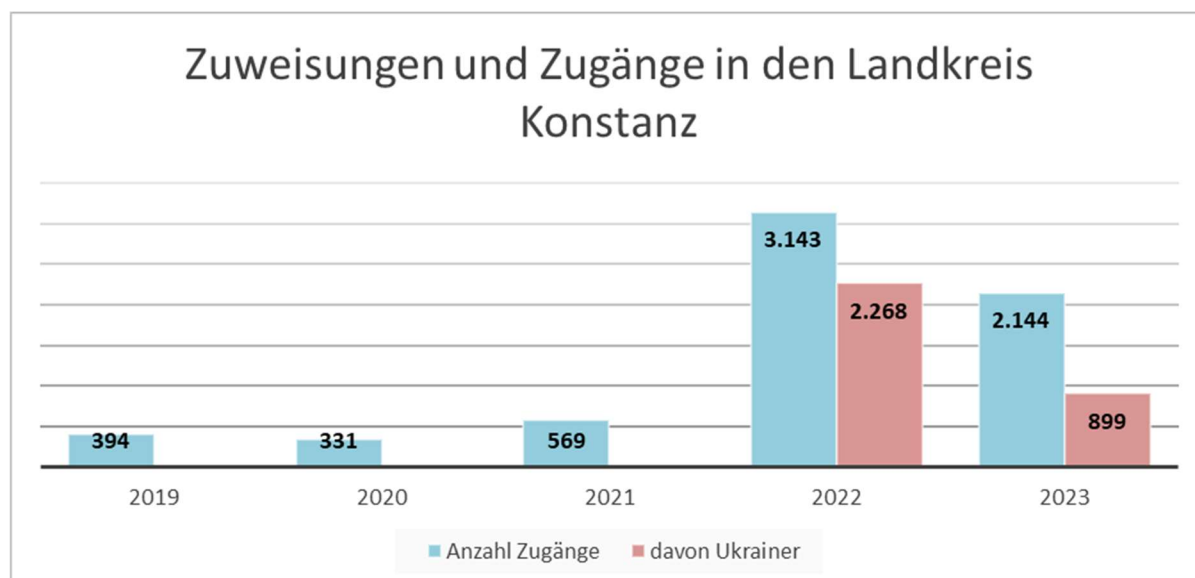
Das anteilige ordentliche Ergebnis des gesamten Budgets „Migration und Integration“ beläuft sich auf rund 8,2 Mio. EUR. Dies entspricht einer Verbesserung zum Planansatz um circa 1,8 Mio. EUR. Die Verbesserung zum Planansatz resultiert aus der Verschlechterung der ordentlichen Erträge um rund 6,2 Mio. EUR und der Verbesserung der ordentlichen Aufwendungen um rund 8,1 Mio. EUR.

Wesentliche Themen bei den ordentlichen Erträgen sind die Erstattungen vom Land (Spitzabrechnung, Pauschalen und Nettoaufwendungen für AsylbLG-Leistungsbeziehende, die im Sinne von §§ 7, 9 FlüAG nicht mehr vorläufig untergebracht sind) sowie die Wohnheimgebühren. Die Ordentlichen Aufwendungen setzen sich zum größten Teil aus den Transferaufwendungen, den Personalaufwendungen, Gebäudekosten sowie Sach- und Dienstleistungsaufwendungen zusammen.

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 prognostiziert.

Im Jahr 2023 sind 2 144 Asylsuchende und Geflüchtete dem Landkreis Konstanz zugewandert oder zugewiesen worden, darunter 899 ukrainische Geflüchtete.

Die folgende Grafik gibt einen Überblick über die Zugänge der letzten Jahre:



Die Haushaltsplanung basierte auf der Annahme, dass 2 510 Personen dem Landkreis Konstanz im Jahr 2023 zugewiesen werden oder zugehen. Die tatsächlichen Zugangszahlen lagen daher um 366 Zugänge niedriger als die prognostizierten Zahlen.

Im Jahr 2023 lebten im Schnitt 1 697 Personen in den Unterkünften des Landkreises. Hiervon waren durchschnittlich 163 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. Im Regelfall betrug die Pauschale in 2023 für reguläre Asylbewerber rund 15.500 EUR pro Person. Für Ukrainische Geflüchtete wird die sogenannte „kleine Pauschale“, in Höhe von rund 5.170 EUR pro Person erstattet. Hintergrund ist, dass ukrainische Geflüchtete im Vergleich zu Asylbewerbern sofort auszugsberechtigt sind, und für maximal sechs Monate (anstelle von maximal 24 Monaten bei Asylbewerbern) in einer Unterkunft des Landkreises leben, bevor Sie in die Anschlussunterbringung wechseln. Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2023 rund 22 Mio. EUR Erstattungen im Rahmen der Pauschale nach dem FlüAG verbucht. Da es sich um Erstattungen in mehreren Bereichen handelt, wird die Pauschale auf verschiedenen Produkten gebucht.

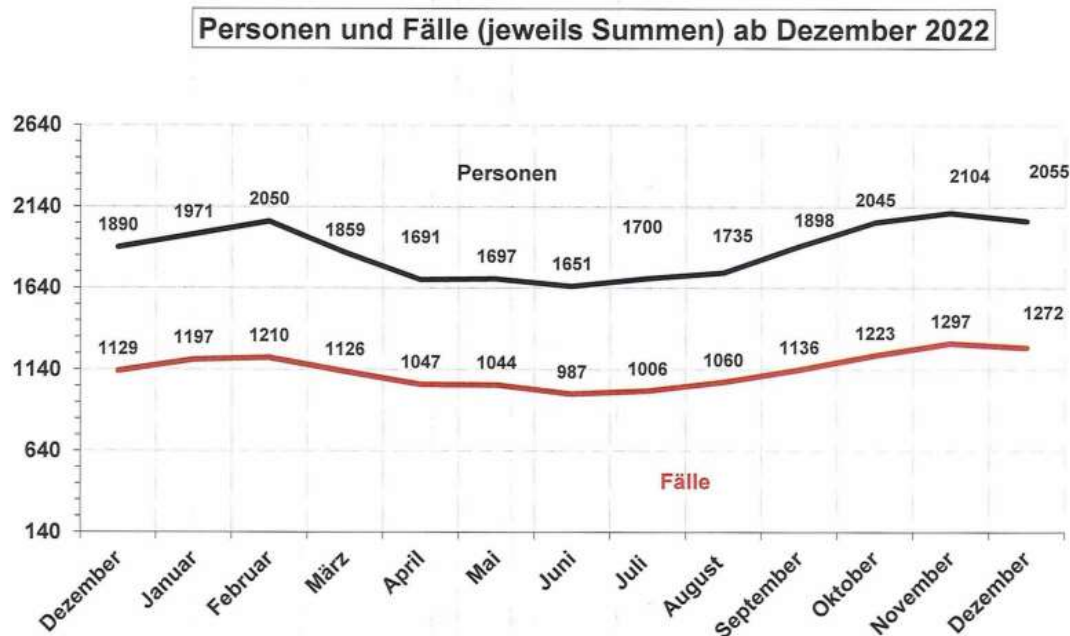
Ergänzend zu dieser Pauschale erfolgt seit dem Jahr 2014 eine Spitzabrechnung der Kosten der vorläufigen Unterbringung mit dem Land. Diese wird in der Regel im übernächsten Haushaltsjahr eingeplant.

Die **Spitzabrechnung für das Jahr 2020** wurde in Höhe von rund 2,7 Mio. EUR für den Haushalt 2023 eingeplant. Die Erhebung im Jahr 2023 hat ergeben, dass die Höhe der Erstattung rund 6,6 Mio. EUR beträgt.

Die **Spitzabrechnung für das Jahr 2021** wurde in Höhe von rund 6,3 Mio. EUR für den Haushalt 2023 eingeplant. Im Jahr 2023 wurden Vorgriffszahlungen von rund 3,2 Mio. EUR vereinnahmt. Die Erhebung und somit auch die Schlusszahlung werden im Haushaltsjahr 2024 erwartet.

Das Land wird sich auch für das Jahr 2023 an den Nettoaufwendungen für AsylbLG-Leistungsbeziehende, die im Sinne von §§ 7, 9 FlüAG nicht mehr vorläufig untergebracht sind, beteiligen. Ab dem Jahr 2021 erfolgt keine pauschale Erstattung mehr. Die Nettoaufwendungen sollen mit Hilfe eines Erhebungsbogens ermittelt werden, der auch für die Haushaltsplanung herangezogen wurde. Geplant ist die Erhebung und Abrechnung jeweils im laufenden Haushaltsjahr. Der Haushaltsansatz lag bei rund 7,4 Mio. EUR. Bei der Abrechnung kommt es aktuell zu Verzögerungen durch das Land, woraus auch die Abweichung von rund 7,4 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz resultiert.

Neben den Flüchtlingszahlen spielt die Entwicklung der Fallzahlen eine zentrale Rolle. Die Entwicklung der Fallzahlen in Jahr 2023 kann der nachfolgenden Grafik entnommen werden:



313001 Hilfen für Flüchtlinge

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

	Plan 2023	Jahresabschluss 2023	Abweichung Ist/Plan
Ordentliche Erträge	-23.256.298	-16.918.206	6.338.092
Ordentliche Aufwendungen	20.643.531	15.225.422	-5.418.109
Ordentliches Ergebnis	-2.612.767	-1.692.784	919.983

Die Ordentlichen Erträge haben sich im Vergleich zum Planansatz im Haushaltsjahr 2023 um rund 6,3 Mio. EUR verschlechtert, die Ordentlichen Aufwendungen um rund 5,4 Mio. EUR verbessert.

	Plan 2023	Jahresabschluss 2023	Abweichung Ist/Plan
Zuweisung lfd. Zwecke Land (Asyl)	-7.463.025	0	7.463.025

Die Abrechnung für die Beteiligung des Landes an den kommunalen Nettoaufwendungen nach dem AsylbLG finden aktuell verzögert statt, weshalb sich die Zahlungen in die künftigen Haushaltsjahre verschieben. Die eingeplanten rund 7,5 Mio. EUR konnten im Haushaltsjahr 2023 somit nicht vereinnahmt werden.

	Plan 2023	Jahresabschluss 2023	Abweichung Ist/Plan
Sonstige Transfererträge	-296.100	-598.196	-302.096

Unter den sonstigen Transfererträgen werden die Kostenbeiträge und Erstattungen anderer Sozialleistungsträger an das Amt für Migration und Integration gebucht. Insgesamt wurden etwa 302.000 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.

	Plan 2023	Jahresabschluss 2023	Abweichung Ist/Plan
Kostenerstattung	-15.451.953	-16.276.099	-824.146

Der Haushaltsansatz der Kostenerstattungen des Landes beinhaltet die Pauschalen nach dem FlüAG in Höhe von rund 15,5 Mio. EUR. Der Planansatz resultiert aus einer Abschätzung der Zugangsentwicklung von Geflüchteten. Die tatsächlich angewiesenen Pauschalen des Landes waren rund 800.000 EUR höher als geplant. Dies lag vor allem an den höheren Flüchtlingszugangszahlen aufgrund des Ukraine-Krieges und der dadurch zeitlich versetzten Abrechnung durch das Land. Es konnte nicht genau abgeschätzt werden, wie viele Fälle durch das Land im Jahr 2023 abgerechnet werden.

	Plan 2023	Jahresabschluss 2023	Abweichung Ist/Plan
Transferaufwendungen a.E.	6.785.118	5.570.234	-1.214.884
Transferaufwendungen i.E.	10.395.788	6.689.227	-3.706.561
Transferaufwendungen	17.180.906	12.259.461	-4.921.445

Die Transferaufwendungen beziehungsweise Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sind im Vergleich zur Planung 2023 insgesamt um rund 4,9 Mio. EUR gesunken. Grundsätzlich werden die Transferaufwendungen nach „in Einrichtungen“ und „außerhalb Einrichtungen“ unterschieden.

Die Leistungen für Personen außerhalb Einrichtung sind um rund 1,2 Mio. EUR auf 5,6 Mio. EUR gesunken. Die Anzahl der Leistungsbeziehenden hat sich aufgrund des Inkrafttretens des „Gesetzes zur Einführung eines Chancenaufenthaltsrechts“ zum 21.12.2022 im Jahr 2023 außerplanmäßig verringert. Dadurch haben Personen mit einer Duldung bei Erfüllen verschiedener Voraussetzungen einen Anspruch auf eine Aufenthaltserlaubnis erhalten, weshalb die Leistung nach dem AsylbLG eingestellt wurde. Zudem ist die Zahl der Leistungsberechtigten ukrainischen Geflüchteten aufgrund von Direktaufnahmen in den Kommunen gesunken.

Die Transferaufwendungen für Personen innerhalb Einrichtungen liegen rund 3,7 Mio. EUR unter dem geplanten Aufwand von 10,4 Mio. EUR bei 6,7 Mio. EUR. Die verhältnismäßig hohen Planzahlen sind darauf zurückzuführen, dass zur Zeit der Haushaltsplanung 2023 noch mit höheren Zugängen der Asylsuchenden im Jahr 2023 ausgegangen wurde.

	Plan 2023	Jahresabschluss 2023	Abweichung Ist/Plan
Erstattungen Land (Aufwand)	4.002	1.084.578	1.080.576

Die Erstattungen an das Land (Aufwand) wurden mit rund 4.000 EUR veranschlagt, tatsächlich wurden etwa 1,1 Mio. EUR gebucht. Da die Erhebung der Spitzabrechnung zeitverzögert stattfindet, hat sich die Zahlung für die Spitzabrechnung 2020 vom Jahr 2022 in das Jahr 2023 verschoben. Hierbei handelt es sich daher um die interne Verrechnung der Spitzabrechnung 2020, da in den Vorjahren im Bereich der Leistung mehr Pauschalen nach dem FlÜAG eingenommen wurden als tatsächlich Aufwendungen anfielen.

PG_31.40 Soziale Einrichtungen

314006 Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge und Asylbewerber/-innen

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

Zum Jahresende 2023 wurden die Asylsuchenden und Geflüchteten in insgesamt 19 Unterkünften, davon 3 Leichtbauhallen und 2 Notunterkünften, untergebracht.

	Plan 2023	Jahresabschluss 2023	Abweichung Ist/Plan
Ordentliche Erträge	-15.106.349	-17.228.857	-2.122.508
Ordentliche Aufwendungen	10.927.810	9.337.531	-1.590.279
Ordentliches Ergebnis	-4.178.539	-7.891.326	-3.712.787

Die Ordentlichen Erträge haben sich im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 um rund 2,1 Mio. EUR verbessert. Die Abweichung der ordentlichen Erträge im Vergleich zur Planung resultiert hauptsächlich aus den im Vergleich zum Planansatz deutlich höheren Wohnheimgebühren.

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 2023 enthält einen Planansatz von rund 400.000 EUR Wohnheimgebühren. Im Ergebnis wurden im Haushaltsjahr 2023 rund 1,1 Mio. EUR vereinnahmt. Die deutliche Verbesserung der Wohnheimgebühren gegenüber dem Planansatz ist auf den hohen Zugang ukrainischer Geflüchteten im Jahr 2023 zurückzuführen. Ein Großteil der ukrainischen Geflüchteten ist von den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz zu den Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch II (SGB II) übergegangen. Sobald ukrainische Geflüchtete in den Leistungsbezug des SGB II fallen und in einer Unterkunft des Landkreises leben, werden Wohnheimgebühren erhoben.

Die Ordentlichen Aufwendungen sind im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 um rund 1,6 Mio. EUR gesunken.

Die Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen lagen mit rund 379.000 EUR knapp 540.000 EUR unter dem Planungsansatz. Dies ist zum größten Teil auf die geringeren Aufwendungen im Cateringbereich aufgrund von kurzfristigem und unvorhersehbarem Umzug in Objekte, in denen aufgrund von Kochmöglichkeiten kein Catering mehr notwendig war, zurückzuführen.

Die Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter sind im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 rund 360.000 EUR niedriger. Hierunter fällt die Ausstattung der Gemeinschaftsunterkünfte mit Wertgegenständen unter 1.000 EUR netto, wie beispielsweise Hausratspakete, Tische, Stühle und Betten. Aufgrund geringerer Zugangszahlen ist es auch zu geringeren Anschaffungen gekommen. Insgesamt wurden rund 400.000 EUR gebucht.

PG_31.50 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Das Produkt 31.50, das die Aufwendungen für die Leistungen der Kriegsopferversorgung und der Opferentschädigung sowie die mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten enthält, weist ein negatives ordentliches Ergebnis von 211.000 EUR aus. Dies entspricht einer Verbesserung in Höhe von 52.000 EUR im Vergleich zum Planansatz.

Die Abweichungen resultierten aus geringeren Erstattungen vom Bund in Höhe von 250.000 EUR. Demgegenüber stehen geringere Transferaufwendungen in Höhe von 320.000 EUR.

PG_31.60 – Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Die Förderung von Diensten und Einrichtungen der Freien Wohlfahrtspflege basiert auf dem Beschluss des Kreistages vom 18.07.2022.

Die Gesamtförderung im Jahr 2023 beläuft sich auf 3.113.608 EUR. Davon entfallen 1.948.061 EUR auf Förderzuschüsse, die bei der Auflösung der Landeswohlfahrtsverbände in die Zuständigkeit der Landkreise übergingen. Diese wurden entsprechend dem Buchungsplan bei den Transferaufwendungen nach dem SGB IX und XII (Produkt 32.10.04, Produkt 31.10.07) veranschlagt. Die restlichen 885.547 EUR waren dem Produkt 31.60 zuzuordnen.

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

PG_31.70 Betreuungsleistungen

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich im Vergleich zum Planansatz um rund 212.000 EUR. Gründe hierfür sind höhere Personalaufwendungen sowie erhöhte Zuschüsse an die Betreuungsvereine (rund 167.000 EUR höhere Zuschüsse im Vergleich zum Planansatz). Die erhöhte Förderung resultiert daraus, dass auch die Landesförderung deutlich gestiegen ist und der Landkreis sich laut Verwaltungsvorschrift des Sozialministeriums mindestens in gleicher Höhe wie das Land an den Ausgaben der Betreuungsvereine beteiligen soll. Der Nettoressourcenbedarf steigt um rund 203.000 EUR auf 942.000 EUR.

PG_31.80 – sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Aus der Produktgruppe fallen folgende Positionen auf das Budget des Sozialamtes:

- 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 die Transferaufwendungen enthalten.

Erhebliche Abweichungen zum Planansatz liegen nicht vor.

318007 Pflegestützpunkte

Das ordentliche Ergebnis entspricht dem Planansatz weitestgehend (Abweichung rund 7.000 EUR). Geringe Abweichungen ergeben sich vor allem aus erhöhten Personalkosten. Der Nettoressourcenbedarf reduziert sich zum Ansatz um rund 7.000 EUR auf 215.000 EUR.

318009 Flüchtlingssozialarbeit und Pflichtsprachangebote in der vorläufigen Unterbringung

318010 Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen

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

	Plan 2023	Jahresabschluss 2023	Abweichung Ist/Plan
Ordentliche Erträge	-5.181.858	-3.156.599	2.025.259
Ordentliche Aufwendungen	5.596.252	4.522.661	-1.073.591
Ordentliches Ergebnis	414.394	1.366.062	951.667

Die Ordentlichen Erträge sanken im Vergleich zur Planung um rund 2.000.000 EUR. Im Bereich des Sozialen Dienstes war die Spitzabrechnung 2020 mit rund 860.000 EUR sowie die Spitzabrechnung 2021 mit rund 721.000 veranschlagt. Da sich die Erhebung der Spitzabrechnungen verspätet hat, konnten im Jahr 2023 lediglich Vorgriffszahlungen vereinnahmt werden, die Endabrechnungen gehen voraussichtlich im Haushaltsjahr 2024 ein. Die Fördereinnahmen im Rahmen des Integrationsmanagements sind um rund 764.000 EUR gesunken, da sich die Abrechnungen und somit auch die Zahlungen teilweise auf das Haushaltsjahr 2024 verschoben haben.

Verglichen mit der Planung 2023 haben sich die Ordentlichen Aufwendungen um etwa 1,1 Mio. EUR verbessert.

Dies ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass die Erstattungen an übrige Bereiche rund 307.000 EUR geringer ausgefallen sind. Dies hängt ebenfalls mit den verzögerten Abrechnungen und Zahlungen im Bereich Integrationsmanagement zusammen.

Außerdem hat das Referat Integration rund 453.000 EUR im Bereich der Projektarbeit und Sprachkurse weniger verausgabt als eingeplant.

PG_31.90 – Leistungen Bildung und Teilhabe - § 6 BKGG

Das Produkt 31.90 enthält die Aufwendungen für die Leistungen der Bildung und Teilhabe gem. § 6 Bundeskindergeldgesetz (BKGG) für Wohngeldempfänger und Empfänger von Kinderzuschlag einschließlich der mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten.

Das ordentliche Ergebnis liegt mit circa 341.000 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 292.000 EUR zu verzeichnen. Die Kalkulation des Planansatzes für die Transferaufwendungen basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2022, das zum Zeitpunkt der Planung auf 360.000 EUR prognostiziert wurde. Tatsächlich lag das Rechnungsergebnis 2022 bei 467.441 EUR, so dass der Planansatz zu gering bemessen war.

Die Hauptursache für die Überschreitung des Planansatzes liegt in der stark gestiegenen Zahl der Kinder/Jugendlichen, für die Anträge gestellt wurden. Sie stieg von 2022 auf 2023 um 443 d.h. 24 %. Die Zahl der Anträge stieg von 3.007 auf 4.063 d.h. um 35 %.

Bildungs- und Teilhabeleistungen (BKGG) Produkt 1.31.90	Planansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis/ Plan	Ergebnis 2022
Aufwendungen gesamt	360.000	652.405	292.405	467.441
davon				
Klassenfahrten/Schulausflüge		3.940		39.119
Schulbedarf		51.914		114.615
Schülerbeförderung		169.193		33.335
Lernförderung		46.926		12.887
Mittagsverpflegung		41.875		247.482
Soziale und kulturelle Teilhabe		311.155		20.003
		27.403		
Anträge		4.063		3.007
davon				
Klassenfahrten/Schulausflüge		301		221
Schulbedarf		1.872		1.368
Schülerbeförderung		339		266
Lernförderung		89		34
Mittagessen		981		774
Soziale und kulturelle Teilhabe		481		344
Zahl der Kinder/Jugendlichen		2.301		1.858

Bildungs- und Teilhabeleistungen (BKGG) Produkt 1.31.90	Planansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2021
Aufwendungen gesamt	270.000	467.441	197.441	346.441
davon				
Klassenfahrten/Schulausflüge		39.119		7.963
Schulbedarf		114.615		107.358
Schülerbeförderung		33.335		31.888
Lernförderung		12.887		14.153
Mittagsverpflegung		247.482		171.241
Soziale und kulturelle Teilhabe		20.003		13.838
Anträge		3.007		2.230
davon				
Klassenfahrten/Schulausflüge		221		64
Schulbedarf		1.368		1.139
Schülerbeförderung		266		249
Lernförderung		34		22
Mittagessen		774		580
Soziale und kulturelle Teilhabe		344		176
Zahl der Kinder/Jugendlichen		1.858		1.508

Die stark ansteigende Zahl der antragstellenden Familien ist unter anderem auch Ausfluss aus der Wohngeldreform und dem damit verbundenen Wechsel aus dem SGB II oder SGB XII in das Wohngeld.

2. Personalaufwendungen

Die Mehrkosten in Höhe von 53.200 EUR sind darauf zurückzuführen, dass der eingeplante Erfahrungsabschlag bei den Personalaufwendungen in diesem Bereich nicht realisiert werden konnte.

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 2023 weist allerdings noch Transfererträge und Transferaufwendungen im Produkt 1.31.10.02 aus, die auf nachlaufende Aufwendungen und Erträge für Vorjahre zurückzuführen sind.

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	Plan 2023 - 1.32	Ergebnis 2023		Ergebnis gesamt	Abweichung Ergebnis gesamt/Plan	Ergebnis 2022
Produkt 31.10.02, Neu 1.32		1.32	1.31.10.02			
Gesamt						
Transfererträge	4.345.000	4.227.207	93.832	4.321.039	-23.961	4.403.945
Transferaufwendungen	58.200.000	61.665.793	12.094	61.677.887	3.477.887	56.134.232
Zuschussbedarf	53.855.000	57.438.586	-81.738	57.356.848	3.501.848	51.730.287

Die Transferaufwendungen liegen rund 3,5 Mio. EUR über dem Planansatz. Die Kalkulation der Aufwendungen der Eingliederungshilfe für das Jahr 2023 basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2022 (Stand 30. Juni 2022).

Zum Ausgleich steigender Vergütungssätze infolge von Tarifierhöhungen wurde eine Steigerungsrate von 3 % berücksichtigt. Zudem wurde eine sehr geringe Fallzahlensteigerung von 1 % eingeplant.

Die Planung der BTHG bedingten Mehraufwendungen erfolgte nach der Empfehlung des Landkreistages Baden-Württemberg vom 2. August 2022. Nach dieser Empfehlung soll die zu erwartende Abschlagszahlung des Landes angesetzt und insgesamt von einem neutralen Ergebnis ausgegangen werden.

Eine detaillierte Planung war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen nicht möglich, weil die Auswirkungen des Bundesteilhabegesetzes (BTHG) noch nicht einschätzbar waren.

Zu den Transferaufwendungen gehören auch die Förderzuschüsse, die bei der Auflösung der Landeswohlfahrtsverbände in die Zuständigkeit des Landkreises übergingen sowie sonstige Zuschüsse der Eingliederungshilfe. Die Zuschüsse basieren auf dem Beschluss des Kreistags vom 18.07.2022.

Im Einzelnen sind dies:

Eingliederungshilfe Produkt 32.10	Ergebnis 2023
Zuschüsse ehemaliger LWB	
-Tagesstätten für psychisch Kranke	297.880
-Suchtberatungsstellen	896.741
sonstige Zuschüsse	
- Projekt Ruhestandslotse	71.136
- Supported Employment	63.092
- Fahrtkosten Arche	25.893
- Autismusberatungsstelle	87.360
Zuschüsse an übrige Bereiche ?	0
Gesamt	1.442.102

2. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Da in 2023 nicht alle, zur Umsetzung des BTHG erforderlichen und zusätzlich eingeplanten Stellen besetzt werden konnten, kam es zu Einsparungen von 60.000 EUR.

3. Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 122.000 EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind im Wesentlichen geringere Aufwendungen für EDV und IT. Aufgrund der Einführung der E-Akte wurde mit höheren EDV-Aufwendungen gerechnet.

4. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Das Rechnungsergebnis liegt mit 45.000 EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind insbesondere geringere Aufwendungen für Dienstreisen. Aufgrund der Umsetzung BTHG wurde – insbesondere für die erforderliche Bedarfsermittlung und Teilhabeplanung- mit höheren Reisekosten geplant.

5. Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ertrag			Ergebnis gesamt	Abweichung Ergebnis gesamt/ Plan
	Plan 2023 - 1.32	1.32.	1.31.10.02		
1.31.10.02, ab 01.01.2020 - 32.10					
Zuweisungen und Zuwendungen	1.645.227	784.857	1.214.478	1.999.335	354.108
- Ausgleichszahlung des Landes zu den Aufwendungen schulischer Inklusion	380.000	770.357	0	770.357	390.357
- Erstattung vom Land für IBB-Stelle	14.500	14.500	0	14.500	0
- Soziallastenausgleich	1.250.727	2.918.371	1.214.478	4.132.849	2.882.122
- Corona Landeshilfe 2020	0	0	0	0	0
Sonstige Transfererträge	4.345.000	4.227.207	93.832	4.321.039	-23.961
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.310.000	1.525.090	57	1.525.147	215.147
- Erstattung Land für BTHG-bedingte Mehraufwendungen	1.310.000	1.525.090	0	1.525.090	215.090
- Landeserstattung BTHG Umstellungskosten	0	0	0		
- Sonstiges	0	0	57	57	57
Sonstige ordentliche Erträge/Auflösung Sonderposten	1.479	938	59.646	60.584	59.105
- Auflösung Investitionsbeiträge	479	479	59.646	60.125	59.646
- Sonstiges	1.000	459	0	459	-541
ordentliche Erträge insgesamt:	7.301.706	6.538.092	1.368.013	7.906.105	604.399

Die Ausgleichszahlungen des Landes für die kommunalen Aufwendungen für die schulische Inklusion liegen mit 390.000 EUR über dem Planansatz. Da der Ausgleich des Landes bei der Planung noch nicht feststand, wurde entsprechend dem Vorjahr mit 380.000 EUR kalkuliert.

Transfererträge konnten nicht im geplanten Umfang erzielt werden. Es sind Mindereinnahmen von 118.000 EUR zu verzeichnen. Grundsätzlich führen Fallzahlensteigerungen nicht zwangsläufig zu höheren Erträgen, da diese von der jeweiligen Fallkonstellation, insbesondere auch von der Einkommens- und Vermögenssituation der Leistungsbeziehenden und deren Angehörigen, abhängen.

Die Transfererträge mit 4,4 Mio. EUR entsprechen jedoch dem Vorjahr. Dies zeigt, dass Mehrkosten bzw. Fallzahlensteigerungen nicht zwangsläufig zu höheren Erträgen führen, da diese von der jeweiligen Fallkonstellation, insbesondere auch von der Einkommens- und Vermögenssituation der Leistungsempfänger und seiner Angehörigen abhängen.

Das Land ist zur Erstattung der, durch das Bundesteilhabegesetz verursachten Mehraufwendungen verpflichtet. Nach einer zwischen dem Land und den kommunalen Spitzenverbänden geschlossenen Vereinbarung erhalten die Landkreise als Träger der Eingliederungshilfe zunächst Abschlagszahlungen. Da die Höhe der Abschlagszahlung für das Jahr 2023 noch nicht feststand, wurde die Erstattung in Höhe

des Vorjahresbetrags mit 1,31 Mio. EUR geplant. Tatsächlich fiel die Erstattung rund 215.000 EUR höher aus.

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

PG_36.20 Allgemeine Förderung junger Menschen

36.20.01 Kinder- und Jugendarbeit

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	26.250,00 EUR	53.463,90 EUR	27.213,90 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-648.685,11 EUR	-494.413,08 EUR	154.272,03 EUR
Ordentliches Ergebnis	-622.435,11 EUR	-440.949,18 EUR	181.485,93 EUR

Das ordentliche Ergebnis weist gegenüber dem Planansatz eine Verbesserung von 181.000 EUR auf.

Die ordentlichen Erträge liegen rund 27.000 EUR über dem Planansatz. Ursächlich hierfür ist die Beendigung des Bundesprogrammes Kita Einstieg und der daraus folgenden Auflösung des Sachkontos und Umbuchung der Zuweisungen.

Die ordentlichen Aufwendungen in diesem Produkt liegen rund 154.000 EUR unter dem Planansatz.

Neben geringeren Personalaufwendungen (48.000 EUR) haben sich auch geringere Ausgaben im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (18.000 EUR) ergeben. Einsparungen gab es zudem im Bereich der Förderzuschüsse (78.000 EUR).

36.20.02.01 Jugendsozialarbeit

Anzahl der am Stichtag laufenden Jugendhilfefälle	31.12.2022	31.12.2023
---	------------	------------

§ 13 Jugendsozialarbeit	5	4
§ 13 UMA – Jugendsozialarbeit	0	0
Summe:	5	4

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	20.000,00 EUR	32.860,48 EUR	12.860,48 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-950.305,67 EUR	-761.299,96 EUR	189.005,71 EUR
Ordentliches Ergebnis	-930.305,67 EUR	-728.439,48 EUR	201.866,19 EUR

Das ordentliche Ergebnis ist im Bereich der Jugendsozialarbeit rund 202.000 EUR unter dem Planansatz.

Insgesamt haben sich die ordentlichen Erträge durch gestiegene Kostenbeiträge in der Internatsunterbringung um rund 13.000 EUR verbessert.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen 189.000 EUR unter dem Planansatz. Die im Haushalt geplanten Gelder in Höhe von ca. 165.000 EUR für die präventive Gruppe nach § 13 SGB VIII wurden nicht verausgabt, da die Gruppe im Jahr 2023 nicht umgesetzt wurde. Zudem kam es zu geringeren Ausgaben im Bereich der vollstationären Internatsunterbringung (23.000 EUR).

36.20.02.02 Jugendberufshilfe und 36.20.02.03 Schulsozialarbeit

Im Bereich Jugendberufshilfe und Schulsozialarbeit konnten durch die Weitergewährung der Landesförderung für die Jugendberufsbegleitung Mehreinnahmen von rund 15.000 EUR erzielt werden, bei der Schulsozialarbeit rund 25.000 EUR. Ursächlich hierfür war insbesondere die zumeist nahtlose Besetzung der Stellen. Die Personalaufwendungen waren daher gleichzeitig um rund 40.000 EUR höher als geplant. Insgesamt verbesserte sich das ordentliche Ergebnis um rund 10.000 EUR auf rund 1 Mio. EUR. Die ILV-Aufwendungen haben sich ebenfalls um rund 3.800 EUR reduziert, sodass der Nettoressourcenbedarf um rund 14.000 Euro geringer ausfällt; er beträgt nunmehr rund 1,13 Mio. EUR.

PG_36.30 Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

36.30.01 Lebensberatung, Beratung vor Hilfe zur Erziehung

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.356.486,22 EUR	-1.086.212,22 EUR	270.274,00 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.356.486,22 EUR	-1.086.212,22 EUR	270.274,00 EUR

Das ordentliche Ergebnis hat sich um rund 270.000 EUR verbessert. Grund für diese Abweichung sind insbesondere geringere Personalaufwendungen (76.000 EUR) sowie geringere Ausgaben im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (12.000 EUR).

Einsparungen gab es zudem im Bereich der Förderzuschüsse (179.000 EUR). Hier wurde zwar der Zuschuss für die Beratungs- und Vertrauensstelle für Kindermisshandlung und sexuellen Missbrauch geplant, allerdings unter einem anderen Produkt verausgabt.

36.30.02 Erziehungsförderung in der Familie

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	60.500,00 EUR	19.038,15 EUR	-41.461,85 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.995.730,97 EUR	-2.006.009,53 EUR	-10.278,56 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.935.230,97 EUR	-1.986.971,38 EUR	-51.740,41 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 52.000 EUR über dem Planansatz.

Die ordentlichen Erträge haben sich um rund 41.000 EUR reduziert. Die eingeplanten Mittel in Höhe von 60.000 EUR für das Landesprogramm STÄRKE wurden über ein Sachkonto abgewickelt und im Ergebnishaushalt nicht verbucht.

Die Einnahmen im Bereich der Unterbringung nach §19 SGB VIII liegen dagegen um rund 17.000 EUR über dem Planansatz.

Die ordentlichen Aufwendungen haben sich um rund 10.000 EUR gegenüber dem Planansatz erhöht. Die Mehrausgaben ergeben sich durch höhere Transferaufwendungen (57.000 EUR) insbesondere im Bereich §19 SGB VIII sowie höheren ordentlichen Aufwendungen (38.000 EUR) durch höhere Erstattungen an die Stadt Konstanz.

Dem gegenüber fielen die Personalaufwendungen um rund 64.000 EUR und die Ausgaben für Sach- und Dienstleistungen um rund 20.000 EUR geringer aus.

Anzahl der am Stichtag laufenden Jugendhilfefälle	31.12.2022	31.12.2023
Hilfen außerhalb Einrichtung		
§ 16 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	7	3
§ 18 Begleiteter Umgang	49	40
§ 20 Betreuung und Versorgung des Kindes in Notsituationen	5	4
Summe:	61	47
Hilfen in Einrichtungen		
§ 19 Gemeinsame Wohnform für Mütter/Väter und Kinder	6	5
§ 20 Betreuung und Versorgung des Kindes in Notsituationen	0	0
Summe:	6	5

36.30.03 Individuelle Hilfen

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	3.593.850,00 EUR	6.639.770,52 EUR	3.045.920,52 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-42.283.019,31 EUR	-46.167.431,48 EUR	-3.884.412,17 EUR
Ordentliches Ergebnis	-38.689.169,31 EUR	-39.527.660,96 EUR	-838.491.65 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 838.000 EUR über dem Planansatz.

Die ordentlichen Erträge verbessern sich in diesem Bereich um insgesamt rund 3 Mio. EUR. Ursächlich ist im Wesentlichen eine Zunahme der UMA Fallzahlen. Hierdurch waren die Erstattungen vom Land rund 2,3 Mio. EUR und von der Stadt Konstanz rund 0,6 Mio. EUR höher. Zudem kam es zu Mehreinnahmen bei den Kostenbeiträgen (98.000 EUR).

Die Fallzahlsteigerung im UMA-Bereich zeigt sich auch auf der Aufwandseite. Die Höhe der Transferaufwendungen lagen rund 2,4 Mio. EUR über dem Ansatz. Ursächlich hierfür sind primär die höheren Ausgaben bei der stationären Unterbringung von UMAs. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen lagen rund 1,9 Mio. EUR über dem Planansatz, da insbesondere der Erstattungsbeitrag an die Stadt Konstanz gestiegen ist.

Dem gegenüber kam es zu niedrigerer Personalaufwendungen (359.000 EUR) sowie niedrigerer Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (147.000 EUR).

Anzahl der am Stichtag laufenden Jugendhilfefälle	31.12.2022	31.12.2023
Hilfen außerhalb Einrichtung		
§ 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung – Heilpädagogik	66	67
§ 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung – HPH	0	1
§ 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung - nur Schulgeld	21	26
§ 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung - sonstige Leistungen	207	181
§ 29 Soziale Gruppenarbeit	98	87
§ 30 Erziehungsbeistandschaft, Betreuungshelfer	57	61
§ 30 UMA – Erziehungsbeistandschaft	1	5
§ 31 Ambulante Sofortmaßnahmen	0	0
§ 31 Sozialpädagogische Familienhilfe	164	149
§ 35a - Eingliederungshilfe ambulant Heilpädagogik	10	5

§ 35a - Eingliederungshilfe - Schulbegleitung	75	85
§ 35a – UMA – Schulbegleitung	0	0
§ 35a - Eingliederungshilfe - Sonstige Leistungen	40	33
§ 41,30 HjV – Ebei	18	26
§ 41,30 UMA HjV – Ebei	5	10
§ 41,35a HjV,EGH ambulant	6	8
Summe:	768	753
Hilfen in Einrichtungen		
§ 32 Tagesgruppe	66	73
§ 32 Teilzeitpflege	10	11
§ 33 (1) Vollzeitpflege	51	44
§ 33 (1) Vollzeitpflege (erhöhter Erziehungszuschlag, GAH Umgang))	34	39
§ 33 (2) sonderpädagogische Vollzeitpflege (fachliche Begleitung)	5	5
§ 33 SGB VIII Stationäre Krisenintervention - Bereitschaftspflege	5	5
§ 33 UMA Vollzeitpflege	0	3
§ 33 Vollzeitpflege mit Erstattungsanspruch	21	21
§ 33 Vollzeitpflege mit Erstattungsverpflichtung	30	29
§ 34 Erziehungsstelle	4	3
§ 34 Heimerziehung	83	79
§ 34 sonstige betreute Wohnform	1	2
§ 34 Stationäre Krisenintervention - Heimerziehung	9	3
§ 34 UMA Heimerziehung	15	46
§ 34 UMA Sonstige betreute Wohnform	0	1
§ 35 ISE	0	0
§ 35a - sonderpädagogische Vollzeitpflege (fachliche Begleitung)	5	3
§ 35a – teilstationär	15	19
§ 35a - Vollzeitpflege	0	2
§ 35a - Vollzeitpflege mit Erstattungsanspruch	2	2
§ 35a - Vollzeitpflege mit Erstattungsverpflichtung	5	5
§ 35a - Vollzeitpflege (erhöhter Erziehungszuschlag)	7	9
§ 35a - vollstationär – HEIM	16	21

§ 35a - UMA vollstationär – HEIM	0	0
§ 41 (2) – UMA mit Pflege und Erziehung Kind	0	0
§ 41,33 HjV, VZP	4	9
§ 41,33 HjV, VZP mit Erstattungsanspruch	1	1
§ 41, 33 UMA HjV, VZP	2	1
§ 41,34 HjV, Heim	13	10
§ 41,34 HjV, B.W.	1	2
§ 41,34 UMA HiV, Heim	1	5
§ 41,34 UMA HiV, B.W.	0	0
§41,35 HJV, ISE	1	0
§ 41,35a HjV, EGH Vollzeitpflege mit Erstattungsverpflichtung	1	1
§ 41,35a HjV,EGH vollstationär	8	6
§ 41,35a UMA HjV Eingl.hilfe – vollstationär	0	0
§ 41,35a HjV, EGH Vollzeitpflege	3	0
Summe:	419	460
Vorläufige Maßnahmen (Inobhutnahmen)	2022 Gesamt	2023 Gesamt
§ 42 bei Dritten	1	4
§ 42 Bereitschaftspflege	16	17
§ 42 Heimunterbringung	32	35
§ 42 UMA - bei Dritten	5	58
§ 42 UMA - in Einrichtungen	22	222
§ 42a UMA - Vorläufige Inobhutnahme	173	112
Summe:	249	448

36.30.04 Mitwirkung im gerichtlichen Verfahren

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	3.800,00 EUR	11.051,87 EUR	7.251,87 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.429.355,50 EUR	-1.282.126,03 EUR	147.229,47 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.425.555,50 EUR	-1.271.074,16 EUR	154.481,34 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 154.000 EUR unter dem Planansatz.

Dies ist auf geringere Personalkosten (79.000 EUR), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (31.000 EUR), Transferaufwendungen (20.000 EUR) sowie geringere sonstige ordentliche Aufwendungen (17.000 EUR) zurückzuführen.

36.30.05 Beistandschaft, Amtsvormundschaft

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.618.044,60 EUR	-1.657.564,58 EUR	-39.519,98 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.618.044,60 EUR	-1.657.564,58 EUR	-39.519,98 EUR

Im Aufgabenbereich „Beistandschaften/Amtsvormundschaften“ liegt das ordentliche Ergebnis rund 40.000 EUR über dem Planansatz.

Dies ist überwiegend auf höhere Personalaufwendungen in Höhe von rund 73.000 EUR zurück zu führen. Dem gegenüber stehen geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 32.000 EUR.

PG_36.50 Tageseinrichtungen für Kinder und Kindertagespflege

36.50.02 Kindertagespflege

Anzahl der am Stichtag laufenden Jugendhilfefälle	31.12.2022	31.12.2023
--	-------------------	-------------------

Kindertagesbetreuung		
§ 23 Tagespflege	378	419
§ 23 Tagespflege Ferienzeiten/Nachmeldungen	27	27
§ 23 Tagespflege Modell Radolfzell	43	39
Summe:	448	485

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	3.320.000,00 EUR	3.611.538,04 EUR	291.538,04 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-4.510.168,27 EUR	-4.798.095,84 EUR	-287.927,57 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.190.168,27 EUR	-1.186.557,80 EUR	3.610,47 EUR

Bei dem Fachbereich Kindertagespflege ergibt sich insgesamt eine Verbesserung von rund 3.600 EUR.

Die Ertragsseite zeigt sich im Ergebnis um 292.000 EUR besser als geplant.

Grund hierfür sind mehr Kinder in der Kindertagespflege, mehr Kinder mit erhöhtem Betreuungsaufwand und den daraus resultierenden Mehreinnahmen aus Elternbeiträgen.

Auf der Aufwandseite liegt das Ergebnis rund 288.000 EUR über dem Planansatz.

Diese Abweichungen ergeben sich aus der gestiegenen Kinderzahl und der gestiegenen Anzahl an Tagesmüttern.

36.50.03 Finanzielle Förderung i. KiTa/Tagespflege

Anzahl der am Stichtag laufenden Jugendhilfefälle	31.12.2022	31.12.2023
---	------------	------------

§ 22 KiTa	1.227	1.355
-----------	-------	-------

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	410.000,00 EUR	426.393,18 EUR	16.393,18 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-6.021.840,29 EUR	-4.990.639,20 EUR	1.031.201,09 EUR
Ordentliches Ergebnis	-5.611.840,29 EUR	-4.564.246,02 EUR	1.047.594,27 EUR

Das ordentliche Ergebnis bei der finanziellen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege liegt rund 1 Mio. EUR unter dem Planansatz.

Zu diesem Ergebnis führen überwiegend Verbesserungen bei den ordentlichen Aufwendungen.

Eine der Hauptursachen sind die geringeren Ausgaben bei der Übernahme von Teilnahmebeiträgen gemäß §90 SGB VIII (565.000 EUR). Viele Betreuungsangebote wurden aufgrund des Fachkräftemangels gekürzt, so dass sich die Teilnahmebeiträge deutlich reduziert haben.

Zudem waren die Erstattungen an die Stadt Konstanz in diesem Bereich um rund 534.000 EUR geringer als geplant. Die finale Abrechnung mit der Stadt Konstanz steht hier noch aus.

PG_36.80 Kooperation und Vernetzung

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	86.000,00 EUR	97.786,68	11.786,68 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-554.025,10 EUR	-503.054,95 EUR	50.970,15 EUR
Ordentliches Ergebnis	-468.025,10 EUR	-405.268,27 EUR	62.756,83 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 63.000 EUR unter dem Planansatz.

Da die Zuwendung der Bundesstiftung der Frühen Hilfen die ursprünglich erwartete Summe aus dem Jahr 2023 übersteigt, haben sich die ordentlichen Erträge um rund 12.000 EUR erhöht.

Die ordentlichen Aufwendungen sind mit 51.000 EUR geringer ausgefallen, was überwiegend an geringeren Ausgaben im ambulanten Bereich (54.000 EUR) sowie an geringeren ordentlichen Aufwendungen (23.000 EUR) lag. Dem gegenüber stehen die Personalkosten, welche sich um rund 23.000 EUR erhöht haben.

PG_36.90 Unterhaltsvorschussgesetz

	Plan 2023	Ist 2023	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	3.785.000,00 EUR	4.986.432,06 EUR	1.201.432,06 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-6.293.811,28 EUR	-6.651.222,76 EUR	-357.411,48 EUR
Ordentliches Ergebnis	-2.508.811,28 EUR	-1.664.790,70 EUR	844.020,58 EUR

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um 849.000 EUR.

Im Ertragsbereich zeigt sich eine Verbesserung um rund 1,2 Mio. EUR.

Dies ergibt sich aus höheren Transfereinnahmen in Höhe von rund 336.000 EUR sowie höheren Kostenerstattungen vom Land von rund 867.000 EUR. Grund hierfür ist eine Fallzahlsteigerung (2022: 340 bewilligte Fälle – 2023: 420 bewilligte Fälle) und erhöhte Unterhaltsvorschussleistungen durch geänderte Mindestunterhaltsbeträge, was sich auf die Rückgriffquote ausgewirkt hat.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen rund 352.000 EUR über dem Planansatz.

Dies ist insbesondere auf höhere Abschreibungen auf Forderungen aufgrund der Pauschalwertberichtigung gegenüber der Planung von rund 604.000 EUR zurückzuführen.

Dem gegenüber stehen geringere Ausgaben bei Transferaufwendungen in Höhe von 178.000 EUR sowie geringere sonstige ordentliche Aufwendungen von rund 63.000 EUR.

Produktbereich 37 Schwerbehindertenrecht und soziales Entschädigungsrecht

PG_37.10 Schwerbehindertenrecht

Das ordentliche Ergebnis entspricht annähernd dem Planansatz (Abweichung 10.000 EUR). Der Nettoressourcenbedarf reduziert sich zum Ansatz um rund 28.000 EUR auf 173.000 EUR.

PG_37.20 Soziales Entschädigungsrecht

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um rund 47.000 EUR. Gründe hierfür sind weniger Dienstreisen sowie geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, wie Fortbildungen und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände im Bereich der ILV. Der Nettoressourcenbedarf sinkt um rund 51.000 EUR.

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 2023 Kosten im Rahmen von beauftragenden Gutachten in Höhe von rund 25.000 EUR. Eingeplant waren hierfür 150.000 EUR, einschließlich der aus 2022 übertragenen Mittel in Höhe von 100.000 EUR.

Im Ergebnishaushalt 2023 waren 18 Mio. EUR für eine ergebniswirksame Liquiditätsunterstützung des GLKN eingeplant. Es wurden 11 Mio. EUR ausgezahlt. Hiervon konnten 5 Mio. EUR Rückstellung aus 2022 verwendet werden. Darüber hinaus wurde in Höhe von 7 Mio. EUR im Jahresabschluss 2023 eine Rückstellung gebildet.

Die Abschreibungen in dieser Produktgruppe betreffen im Wesentlichen den Masterplan IT des GLKN und führten in 2023 zu planmäßigen Abschreibungen in Höhe von rund 1,4 Mio. EUR. Dies entspricht einer Planabweichung von rund 300.000 EUR und resultiert aus den nicht wie erwarteten Abrufen der Fördermittel von Seiten des GLKN wie in der Planung vorgesehen.

Insgesamt verbessert sich das ordentliche Ergebnis im Wesentlichen aufgrund des in 2023 niedrigeren Liquiditätsbedarfs des Gesundheitsverbunds Landkreis Konstanz. Dieser verschob sich auf 2024.

Im investiven Bereich waren für den Masterplan IT des GLKN aus übertragenen Mitteln 2 Mio. EUR in 2023 eingeplant. Abgerufen wurden in 2022 rund 1,1 Mio. EUR für den Masterplan IT. Die verbliebenen Mittel werden entsprechend nach 2024 übertragen.

Für den Masterplan Bau des GLKN waren im Haushaltjahr 2023 6 Mio. EUR eingeplant. Darüber hinaus standen weitere rund 3 Mio. EUR aus 2022 zur Verfügung. Abgerufen wurden für den Masterplan Bau insgesamt 2,8 Mio. EUR in 2023.

PG_41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Im Bereich der Betreuungsleistungen, Maßnahmen der Gesundheitspflege, welche die Suchtprävention, die Gesundheits- und Pflegekonferenz sowie die Koordinierung der Pflegeausbildung beinhalten, lag der Nettoressourcenbedarf um rund 84.000 EUR unter dem Ansatz. Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus einer Anpassung der Buchungssystematik. Neben der Bildung des Produkts 41.40.91.05 Koordination Pflegeausbildung wurde die interne Leistungsverrechnung beim Produkt 41.40.91.04 Pflegekonferenz angepasst. Dadurch ergaben sich geringere Aufwendungen.

41.40.91.01 Gesundheitsförderung und Prävention

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich im Vergleich zum Ansatz um rund 51.000 EUR. Grund hierfür sind insbesondere höhere Personalaufwendungen. Zudem erfolgte eine Rückzahlung an das Land in Höhe von rund 20.000 EUR. Der Nettoressourcenbedarf steigt um rund 31.000 EUR.

41.40.91.02 Suchtprävention

41.40.91.03 Gesundheitskonferenz

41.40.91.04 Pflegekonferenz

41.40.01.05 Koordination Pflegeausbildung

Im Bereich der Betreuungsleistungen, Maßnahmen der Gesundheitspflege, welche die Suchtprävention, die Gesundheits- und Pflegekonferenz sowie die Koordinierung der Pflegeausbildung beinhalten, lag der Nettoressourcenbedarf um rund 84.000 EUR unter dem Ansatz. Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus einer Anpassung der Buchungssystematik. Neben der Bildung des Produkts 41.40.91.05 Koordination Pflegeausbildung wurde die interne Leistungsverrechnung beim Produkt 41.40.91.04 Pflegekonferenz angepasst. Dadurch ergaben sich geringere Aufwendungen.

41.40.92 Kinder- und Jugendgesundheitsdienst (Innendienst)

Das ordentliche Ergebnis hat sich um 36.000 EUR verbessert. Gründe hierfür sind unter anderem geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wie Dienst- und Schutzkleidung und Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände. Zudem bestanden geringere Rechts- und Beratungskosten aufgrund der Aufhebung der Fristen für die Teilnahme an den U-Untersuchungen. Der Nettoressourcenbedarf sinkt um 53.000 EUR auf rund 21.000 EUR.

41.40.93 Kinder- und Jugendgesundheitsdienst (Einschulungsuntersuchung, Außendienst)

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich im Vergleich zum Ansatz um rund 22.000 EUR. Grund hierfür sind ausschließlich höhere Personalaufwendungen, aufgrund von neuen Mitarbeitenden. Der Nettoressourcenbedarf steigt um rund 3.000 EUR.

41.40.94 Amtsärztlicher Dienst

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um rund 17.000 EUR. Dies ist unter anderem durch niedrigere Geschäftsaufwendungen und Rechts- und Beratungskosten bedingt, sowie durch geringere Dienstreisen und Fortbildungskosten. Der Nettoressourcenüberschuss steigt um rund 20.000 EUR auf 54.000 EUR.

41.40.95 Allgemeiner Gesundheitsschutz

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um rund 321.000 EUR. Grund hierfür sind zum einen höhere Erstattungen vom Land. Zudem bestanden geringere Personalkosten. Vor allem begründet sich die Verbesserung jedoch durch geringere Rechts- und Beratungskosten. Bei der Haushaltsplanung waren die weiteren Auswirkungen der Corona-Pandemie noch nicht gänzlich absehbar (insbesondere Kosten für die Bedienung der Corona-Hotline durch eine externe Firma). Zudem wirkten sich in den geringen Rechts- und Beratungskosten die geringere Anzahl an notwendigen Röntgenuntersuchungen zur Tuberkuloseabklärung aus. Auch bestanden geringere Aufwendungen für Dienstreisen. Der Nettoressourcenbedarf reduziert sich zum Planansatz um rund 472.000 EUR auf rund 92.000 EUR. Im Vorjahr belief sich der Nettoressourcenbedarf noch auf 900.000 EUR.

41.40.96 Kinder- und Jugendgesundheitsdienst- Zahnärztlicher Dienst

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um rund 12.000 EUR auf 54.000 EUR. Dies ist vor allem durch geringere Sach- und Dienstleistungen, Dienstreisen sowie Geschäftsaufwendungen bedingt. Der Nettoressourcenbedarf sinkt im Vergleich zum Planansatz um rund 13.000 EUR auf 96.000 EUR.

41.40.97 Kreislmpfzentrum (KIZ)

41.40.98 Test- und Impfkampagne

Das Budget Pandemiebekämpfung beinhaltet Mittel für Test- und Impfkampagnen. Vorgesehen waren diese für Maßnahmen im Zusammenhang mit den Dezentralen Impfzentren (DIT) nach Abbau des Kreislmpfzentrums sowie für Maßnahmen im Zusammenhang mit den Mobilten Impfteams (MIT). Der Nettoressourcenbedarf lag 2023 rund 196.000 EUR besser als geplant. Diese Verbesserung resultiert insbesondere aus geringeren Aufwendungen; diese fielen nach dem Ende der Pandemie geringer aus als geplant.

Produktbereich 42 Sport und Bäder

PG_42.10 Förderung des Sports

Die Sportförderung beinhaltet ausschließlich ILV-Aufwendungen von rund 283.000 EUR

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
	1226	Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen
	1260	Brandschutz
	1280	Katastrophenschutz

THH4 Sicherheit und Ordnung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2024	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			2022	2022	2023	2023				
			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	4.785.023,08	0,00	4.897.500	4.689.211,45	208.289	0,00	208.289	95.811,63-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	17.756,74	0,00	30.760	17.740,69	13.020	0,00	13.020	16,05-
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	52,40	0,00	100	0,00	100	0,00	100	52,40-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.986,97	0,00	8.000	6.779,86	1.220	0,00	1.220	7.207,11-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	730.565,66	0,00	515.000	504.828,67	10.171	0,00	10.171	225.736,99-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	88.882,61	0,00	14.700	44.687,60	29.988-	0,00	29.988-	44.195,01-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.636.267,46	0,00	5.466.060	5.263.248,27	202.812	0,00	202.812	373.019,19-
12	-	Personalaufwendungen	7.478.045,40-	0,00	7.989.888-	8.047.607,37-	57.719	0,00	57.719	569.561,97-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	862.308,21-	15.000,00-	1.118.998-	906.346,90-	212.651-	0,00	227.651-	44.038,69-
15	-	Abschreibungen	220.258,33-	0,00	238.480-	208.367,72-	30.113-	0,00	30.113-	11.890,61
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	676.651,73-	0,00	700.000-	555.049,03-	144.951-	0,00	144.951-	121.602,70
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.102.450,94-	0,00	1.077.834-	947.407,69-	130.426-	30.000,00-	130.426-	155.043,25
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.339.714,61-	15.000,00-	11.125.200-	10.664.778,71-	460.422-	30.000,00-	475.422-	325.064,10-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	4.703.447,15-	15.000,00-	5.659.140-	5.401.530,44-	257.610-	30.000,00-	272.610-	698.083,29-
21	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.556,00	0,00	0	7.064,00	7.064-	0,00	7.064-	508,00
23	=	Erträge aus internen Leistungen	6.556,00	0,00	0	7.064,00	7.064-	0,00	7.064-	508,00
24	-	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	-	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	1.197.115,17	0,00	1.128.755	1.340.865,14	212.110-	0,00	212.110-	143.749,97
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	1.197.115,17	0,00	1.128.755	1.340.865,14	212.110-	0,00	212.110-	143.749,97
27	-	Kalkulatorische Kosten	18.401,79-	0,00	17.234-	22.353,30-	5.119	0,00	5.119	3.951,51-
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.185.269,38	0,00	1.111.521	1.325.575,84	214.055-	0,00	214.055-	140.306,46
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	3.518.177,77-	15.000,00-	4.547.619-	4.075.954,60-	471.665-	30.000,00-	486.665-	557.776,83-
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

THH4 Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.442.666,09	0,00	5.435.300	5.157.923,83	277.376	0,00	277.376	284.742,26-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.116.933,22-	15.000,00-	10.832.561-	10.381.013,42-	451.548-	30.000,00-	466.548-	264.080,20-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	4.674.267,13-	15.000,00-	5.397.261-	5.223.089,59-	174.171-	30.000,00-	189.171-	548.822,46-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	170.500,00	177.500,00	1.750	0,00	1.750	0,00	179.250	170.500,00-
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	9.104,60	0,00	0	0,00	0	0,00	0	9.104,60-
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	179.604,60	177.500,00	1.750	0,00	1.750	0,00	179.250	179.604,60-
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	705.498,93-	829.716,00-	75.300-	526.329,58-	451.030	0,00	378.686-	179.169,35
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	10.166,67-	0,00	0	15.951,34-	15.951	0,00	15.951	5.784,67-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	715.665,60-	829.716,00-	75.300-	542.280,92-	466.981	0,00	362.735-	173.384,68
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	536.061,00-	652.216,00-	73.550-	542.280,92-	468.731	0,00	183.485-	6.219,92-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	5.210.328,13-	667.216,00-	5.470.811-	5.765.370,51-	294.560	30.000,00-	372.656-	555.042,38-

THH4 Sicherheit und Ordnung

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.12.10: Statistik und Wahlen				
5121T1	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	370	407,46	37
5121K1	Kostendeckungsgrad (%)	176	146,33	30-
5121Z1	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	82.165-	55.403,55-	26.761
1.12.20: Ordnungswesen				
1220T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.825	3.753,81	71-
1220K	Kostendeckungsgrad (%)	51	52,63	2
1220Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	544.902	522.304,40	22.597-
1.12.20.03: Waffen- / Sprengstoff, Jagd-/Fischerei				
1220L1	Anz. ert./verl. waffenrechtl. Erlaubnisse (Stück)	500	572,00	72
1220L2	Anzahl ert./verl. Jagdscheine (Stück)	480	631,00	151
1220L3	Anzahl ert./verl. Fischerkarten (Stück)	1.230	1.230,00	0
1220L5	Anzahl son. gewerberechtl. Verfahren (Stück)	80	109,00	29
1.12.20.05: Bearbeitung von Gaststättenerlaubnissen				
1220L6	Anzahl Gaststättenerlaubnis* (Stück)	60	67,00	7
1.12.21: Verkehrswesen				
1221T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	18.837	18.135,10	702-
1221K	Kostendeckungsgrad (%)	82	76,44	6-
1221Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	990.106	1.254.189,65	264.083
1.12.22: Einwohnerwesen				
11222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.252	5.574,02	678-
11222K	Kostendeckungsgrad (%)	18	35,38	17
11222Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.491.764	1.058.026,82	433.737-
1122L1	Anzahl eingegang. Einbürgerungsanträge (Stück)	1.100	1.506,00	406
1122L2	Anzahl erfolgter Einbürgerungen (Stück)	800	981,00	181
1122L5	Zahl Fälle oh. Antragstellung nach Beratu (Stück)	400	400,00	0
1122L6	Sonst. Anträge Staatsangehörigkeitsangel (Stück)	40	15,00	25-
1.12.22.91: Aufenthaltsregelungen für Ausländer				
1222L1	Ausländer Zuständigkeitsberei. ABH LRA KN (Personen)	16.000	19.145,00	3.145
1222L2	a) davon Nicht-EU-Ausländer (Personen)	6.400	9.631,00	3.231
1222L3	b) davon EU-Ausländer + CH (Personen)	9.600	9.514,00	86-
1.12.23.91: Personenstandswesen				
11223T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	245	247,49	3
11223K	Kostendeckungsgrad (%)	64	64,60	0
11223Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	25.374	25.757,61	384
1.12.26: Verbr.schutz, LM-Überw., Veterinärwesen				
11226T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.319	6.957,86	361-
11226K	Kostendeckungsgrad (%)	87	94,25	7
11226Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	270.796	117.494,87	153.302-
1.12.60: Brandschutz				
1260T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.685	4.178,23	507-
1260K	Kostendeckungsgrad (%)	22	25,78	3
1260Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.068.117	923.465,91	144.651-
1260L	Zuschussbedarf je 1.000 Einwohner (Euro)	3.668	3.146,18	522-
1.12.80.91: Katastrophenabwehr/Bevölkerungsschutz				
11280T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	950	969,13	19
11280K	Kostendeckungsgrad (%)	14	13,57	0-
11280Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	238.725	230.118,89	8.606-
11280L	Zuschussbedarf je 1.000 Einwohner/Jahr (Euro)	820	839,01	19

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2023/ THH4 je Profit Center

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
1210	Statistik und Wahlen	-770 EUR	121.236 EUR	65.601 EUR	-55.636 EUR	66.371 EUR
1220	Ordnungswesen	-694.800 EUR	-980.767 EUR	-990.125 EUR	-9.358 EUR	-295.324 EUR
1221	Verkehrswesen	140.154 EUR	186.688 EUR	-130.352 EUR	-317.040 EUR	-270.506 EUR
1222	Einwohnerwesen	-1.057.592 EUR	-1.460.054 EUR	-1.067.487 EUR	392.567 EUR	-9.895 EUR
1223	Personenstandswesen	-74.256 EUR	-70.246 EUR	-70.878 EUR	-631 EUR	3.378 EUR
1226	Verbraucherschutz	-1.646.873 EUR	-1.862.060 EUR	-1.748.350 EUR	113.709 EUR	-101.477 EUR
1260	Brandschutz	-1.125.532 EUR	-1.317.177 EUR	-1.187.121 EUR	130.057 EUR	-61.589 EUR
1280	Katastrophenschutz	-243.778 EUR	-276.761 EUR	-272.819 EUR	3.942 EUR	-29.041 EUR
THH 4 - ordentliches Ergebnis		-4.703.447 EUR	-5.659.140 EUR	-5.401.530 EUR	257.610 EUR	-698.083 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
1210	Statistik und Wahlen	-54.200 EUR	82.165 EUR	55.404 EUR	-26.761 EUR	109.603 EUR
1220	Ordnungswesen	-251.894 EUR	-544.902 EUR	-522.304 EUR	22.597 EUR	-270.410 EUR
1221	Verkehrswesen	-972.232 EUR	-990.106 EUR	-1.254.190 EUR	-264.083 EUR	-281.957 EUR
1222	Einwohnerwesen	-975.919 EUR	-1.491.764 EUR	-1.058.027 EUR	433.737 EUR	-82.108 EUR
1223	Personenstandswesen	-30.174 EUR	-25.374 EUR	-25.758 EUR	-384 EUR	4.416 EUR
1226	Verbraucherschutz	-86.209 EUR	-270.796 EUR	-117.495 EUR	153.302 EUR	-31.285 EUR
1260	Brandschutz	-956.559 EUR	-1.068.117 EUR	-923.466 EUR	144.651 EUR	33.093 EUR
1280	Katastrophenschutz	-190.990 EUR	-238.725 EUR	-230.119 EUR	8.606 EUR	-39.129 EUR
THH 4 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss		-3.518.178 EUR	-4.547.619 EUR	-4.075.955 EUR	471.665 EUR	-557.777 EUR

Teilhaushalt 4 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	4.603.401	4.835.000	4.618.169	-216.831
	31310007 Bußgelder allgemein	62.187	59.000	84.090	25.090
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschlus	114.419	0	-109.831	-109.831
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	5.016	3.500	96.783	93.283
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.785.023	4.897.500	4.689.211	-208.289
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	17.757	30.760	17.741	-13.020
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	17.757	30.760	17.741	-13.020
	33110000 Verwaltungsgebühren	52	100	0	-100
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	52	100	0	-100
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	13.987	8.000	6.780	-1.220
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.987	8.000	6.780	-1.220
	34800000 Erstattungen vom Bund	0	0	447	447
	34810000 Erstattungen vom Land	720.281	501.000	497.623	-3.377
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	5.130	8.000	6.210	-1.790
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	135	1.000	270	-730
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	5.020	5.000	278	-4.722
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	730.566	515.000	504.829	-10.171
	35110000 Konzessionsabgaben	41.775	0	15.172	15.172
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	47.108	14.700	29.515	14.815
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	88.883	14.700	44.688	29.988
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	5.636.267	5.466.060	5.263.248	-202.812
	40110000 Beamte	-1.528.766	-1.534.669	-1.549.868	-15.199
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-3.947.595	-4.356.411	-4.403.822	-47.411
	40120003 Entspargung ATZ Arbeitnehmer	41.092	22.212	22.098	-114
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-593.365	-603.443	-640.062	-36.619
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-344.576	-389.979	-358.235	31.744
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschä	-818.174	-902.999	-877.217	25.782
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-67.716	-48.924	-58.785	-9.861
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs. Bediens	-101.191	-99.304	-101.625	-2.321
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-28.773	-23.029	-22.882	147
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-88.982	-53.342	-57.209	-3.867
(12)	Personalaufwendungen	-7.478.045	-7.989.888	-8.047.607	-57.719
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Ve	654	0	0	0
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-3.059	-16.181	-501	15.680
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-3.031	-26.175	-7.065	19.109
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-69.616	0	-15	-15
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	-39.963	-61.054	-21.091
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	-151.098	-18.278	132.819
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	0	0	-17	-17
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	0	0	-1.082	-1.082
	42320000 Leasing	-1.082	0	0	0
	42410001 Aufwand für Strom	-322	-1.142	-94	1.049
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	0	0	-7	-7
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-11.767	-13.325	-19.628	-6.303
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-77.562	-88.158	-98.477	-10.318
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	0	0	-8	-8
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-15.963	-17.894	-18.012	-118
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-13.315	-44.687	-47.789	-3.102
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-672	0	0	0
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-35.122	-24.223	-18.855	5.368
	42710001 Aufwendungen für EDV	-23.461	-14.277	-43.763	-29.486
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-8.980	-13.087	-7.433	5.654
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	-3.037	0	0	0
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	-385	0	-13.797	-13.797
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistung	-392	0	-906	-906

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-535.881	-619.294	-504.662	114.632
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-696	-1.428	0	1.428
	42750000 Lernmittel	0	0	-407	-407
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch v.sonst	-339	0	-3.210	-3.210
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-14.280	-21.891	-23.992	-2.100
	42910001 Ersatzvornahmen	-44.002	-26.175	-17.293	8.882
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-862.308	-1.118.998	-906.347	212.651
	47100000 Abschreibungen	-121.614	-177.600	-130.273	47.327
	47213000 ALT AfA a. FO wg. Niederschlagung +	0	0	1.118	1.118
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-640	0	-940	-940
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-52	0	0	0
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-18.081	0	-17.392	-17.392
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-79.872	-60.881	-60.881	0
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-220.258	-238.480	-208.368	30.113
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	-180.107	-205.000	-180.549	24.451
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-496.545	-495.000	-374.500	120.500
(17)	Transferaufwendungen	-676.652	-700.000	-555.049	144.951
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-9.244	-9.120	-2.432	6.688
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-187.997	-53.000	-16.542	36.458
	44293000 Gebühren und Entgelte	0	0	-50	-50
	44293001 Postgebühren	-116	-500	-10	490
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-20.167	-34.000	-22.949	11.051
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-180	-200	-230	-30
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-112.953	-130.650	-107.688	22.962
	44294002 Gutachten	-7.957	-95.000	-7.291	87.709
	44294003 Fallgutachter	-1.500	0	-7.906	-7.906
	44294004 Außergerichtliche Kosten	-920	-3.500	0	3.500
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-403.754	-385.300	-429.826	-44.526
	44310001 Dienstreisen	-21.611	-34.900	-20.340	14.560
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-65.356	-60.412	-67.361	-6.948
	44410555 ILV-Versicherungen	-24.770	-22.366	-27.300	-4.934
	44510000 Erstattungen Land	-191.910	-194.886	-182.742	12.144
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0	-1.000	0	1.000
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	-53.391	-52.250	-54.121	-1.871
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-625	-750	-620	130
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.102.451	-1.077.834	-947.408	130.426
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-10.339.715	-11.125.200	-10.664.779	460.422
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-4.703.447	-5.659.140	-5.401.530	257.610
	91215091 Mitwirkungsleistungen Veterinäramt	4.086	0	3.906	3.906
	91221191 MWL Ordnungsamt Ref.öfftl. Sicherh.	470	0	38	38
	91222191 Mitwirkungsleistungen Verkehrslenku	560	0	1.200	1.200
	91222491 Mitwirkungsleistungen Schifffahrt	1.440	0	1.920	1.920
(21)	Erträge aus internen Leistungen	6.556	0	7.064	7.064
	91123391 Mitwirkungsleistungen Betr.beh/Heim	0	600	0	-600
	91212191 Mitwirkungsleistungen Ref. Baurecht	-828	-864	-1.170	-306
	91212291 Mitwirkungsleistungen Ref. Natursch	-168	-504	-483	21
	91212491 Mitwirkungsleistungen Ref.Unt.Wasse	-144	0	-108	-108
	91214191 MWL Referat Gewerbeaufsicht, Techni	-1.577	-1.444	-2.774	-1.330
	91215091 Mitwirkungsleistungen Veterinäramt	-2.070	2.232	-2.160	-4.392
	91221191 MWL Ordnungsamt Ref.öfftl. Sicherh.	-38	548	-38	-586
	91222191 Mitwirkungsleistungen Verkehrslenku	0	1.600	0	-1.600
	91222491 Mitwirkungsleistungen Schifffahrt	-120	2.400	-240	-2.460
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	-45.927	-41.084	-53.548	-12.464
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	-15.719	-18.850	-17.544	1.306
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	-3.588	-4.902	-4.392	510
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	-13.394	-15.882	-8.903	6.979
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	-18.053	-76.291	-94.400	-18.109
	92003001 Grafikarbeiten	-140	-163	-18	145
	92111151 Ausbildungsumlage	-124.893	-102.305	-105.415	-3.110
	92111152 Personalbetreuung	-188.361	-195.006	-198.414	-3.408
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	-21.968	-35.767	-39.487	-3.720
	92111154 Personalentwicklung	-14.006	-11.550	-1.960	9.589
	92111254 Postdienste	-47.691	-48.882	-48.174	708
	92111258 DL Zentrale Dienste	-82.542	-84.604	-83.648	956
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	-683.731	-693.145	-602.532	90.613

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-19.587	-21.303	-20.534	769
	92112001 Raummiete warm	-642.106	-759.855	-746.884	12.971
	92112010 Gebäudekostenumlage	-37.692	56.464	59.520	3.056
	92112051 DL Gebäudemanagement	-585	-600	-300	300
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-54.457	-52.947	-51.470	1.478
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-7.363	-11.968	-11.921	47
	92113251 Kasse	-123.479	-114.725	-130.623	-15.898
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-324.219	-307.665	-253.308	54.356
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-1.610	-1.800	-1.541	259
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-58.835	-46.318	-46.024	293
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	0	-12.950	-12.601	349
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	2.218.415	2.217.538	2.247.189	29.651
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	2.019.701	2.111.270	2.113.931	2.662
	92611004 FAG-Spezielle Förderung § 11 (4)	13.036	13.036	13.036	0
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-157.412	-191.088	-170.868	20.220
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-361.738	-424.472	-381.328	43.145
(24)	Aufwendungen für interne Leistungen	1.197.115	1.128.755	1.340.865	212.110
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.561	1.095	3.640	2.544
	98110000 Kalk. Zinsen	-19.963	-18.330	-25.993	-7.663
(26)	Kalkulatorische Kosten	-18.402	-17.234	-22.353	-5.119
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.185.269	1.111.521	1.325.576	214.055
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-3.518.178	-4.547.619	-4.075.955	471.665

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

PG_12.10 Statistik und Wahlen

Im Jahr 2023 haben die Vorbereitungen für die Wahlen des Europäischen Parlaments sowie der Kommunalwahlen am 9. Juni 2024 begonnen. Das ordentliche Ergebnis hat sich um rund 55.000 EUR gegenüber dem Planansatz verschlechtert. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die Geschäftsaufwendungen (65.000 EUR), welche für eine Abschlagszahlung an die beauftragte Druckerei zur Sicherung der Ressourcen bereits 2023 notwendig und erst im Haushalt 2024 eingeplant war. Dagegen gab es Minderaufwendungen im Bereich Personal (10.000 EUR) sowie Einsparungen bei den Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten (15.000 EUR). Der Nettoressourcenbedarf hat sich ebenfalls um rund 26.800 EUR im Vergleich zum Planansatz verschlechtert. Insgesamt ist 2023 ein Nettoressourcenüberschuss von rund 55.400 EUR vorhanden.

PG_12.20 Ordnungswesen

Der Nettoressourcenbedarf verbessert sich um rund 82.000 EUR. Grund hierfür sind die um rund 34.000 EUR erhöhten ordentlichen Erträge sowie die um rund 33.000 EUR verminderten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und die um rund 10.000 EUR verminderten ordentlichen Aufwendungen.

12.20.02.01 Allgemeine Angelegenheiten der Gefahrenabwehr

12.20.03.91 Waffen- und Sprengstoffangelegenheiten

12.20.03.92 Jagd- und Fischereiwesen

12.20.05 Bearbeitung von Gaststättenerlaubnissen

12.20.07 Sonstige gewerberechtliche Erlaubnisse

12.20.08 Überwachung von Gewerbebetrieben und Veranstaltungen

12.20.91 OWI-Verfahren Ordnungswesen

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich um rund 27.000 EUR. Grund hierfür sind hauptsächlich Mehraufwendungen von rund 107.000 EUR bei den Personalaufwendungen. Im Gegenzug wurden um rund 80.000 EUR erhöhte Zuweisungen und Zuwendungen erzielt.

12.20.02.02 Heimaufsicht

Die Personalaufwendungen erhöhen sich im Bereich der Heimaufsicht unter anderem aufgrund einer nun besetzten Planstelle um rund 28.000 EUR gegenüber dem Ansatz. Insgesamt verringert sich der Nettoressourcenüberschuss um rund 60.000 EUR im Vergleich zum Planansatz auf circa 108.000 EUR.

PG_12.21 Verkehrswesen

Die Bereiche der Kfz-Zulassung sowie des Schifffahrtswesens hielten sich im Jahr 2023 bei den Zulassungsvorgängen auf konstant hohem Niveau, dennoch wurde bei den ordentlichen Erträgen das ursprünglich geplante Ergebnis von rund 4,5 Mio. EUR um ca. 430.000 EUR unterschritten. Mit einem leichten Anstieg lagen die Kfz-Zulassungszahlen im Vergleich zu den Vorjahreszahlen wieder auf konstant hohem Niveau. Leichte Einbrüche wie im Vergleich zu den Zulassungsvorgängen im Vorjahr waren keine zu verzeichnen. Im Jahr 2023 stabilisierten sich weiterhin die Zahlen bei den Schifferpatentprüfungen und bewegten sich weiterhin auf hohem Niveau.

Die ordentlichen Aufwendungen lagen mit rund 110.000 EUR unter dem Ansatz.

Insgesamt verschlechterte sich der Nettoressourcenbedarf um rund 260.000 EUR auf 1,2 Mio. EUR gegenüber dem Ansatz von rund 990 TEUR.

Im Jahr 2023 waren keine Investitionen zu verzeichnen.

PG_12.22 Einwohnerwesen

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um 393.000 EUR. Grund hierfür sind die um 239.000 EUR erhöhten ordentlichen Erträge sowie die um 156.000 EUR verminderten Personalaufwendungen. Zusätzlich war der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen um 48.000 EUR verringert, die sonstigen ordentlichen Aufwendungen jedoch um 50.000 EUR erhöht.

PG_12.23 Personenstandswesen

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich gegenüber dem Planansatz um rund 630 EUR auf 71.000 EUR. Mehraufwendungen im Bereich Personal (4.000 EUR) konnten durch Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistung (2.000 EUR) kompensiert werden.

PG_12.26 Verbraucherschutz, Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen und Ernährung

Es werden mit der Produktgruppe 1226 die Aufgaben des Veterinäramtes bestehend aus vier Referaten abgebildet (25.1 Lebensmittelüberwachung, 25.2 Fleischhygiene, 25.3 Tierschutz und Tierarzneimittel sowie 25.4 Tiergesundheit, Tierseuchenbekämpfung und Tierische Nebenprodukte).

Mindererträge in Höhe von rund 9.000 EUR konnten ausgeglichen werden, da im Haushalt 2023 vermehrt hohe Bußgeldverfahren eingeleitet und vermehrt Zwangsgelder erhoben wurden. Der ordentliche Ertrag verbessert sich dadurch im Vergleich zum Ansatz um rund 25.000 EUR.

Die ordentlichen Aufwendungen beliefen sich zudem auf rund 89.000 EUR unter dem Ansatz. Hauptursächlich sind hierbei Einsparungen bei Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen und Transferaufwendungen.

Bei den Aufwendungen für interne Leistungen gab es ein positives Ergebnis von rund 35.000 EUR. Durch Erträge aus internen Leistungen von rund 4.000 EUR ergibt sich ein Nettoressourcenbedarf von rund 153.000 EUR unter Ansatz.

Investitionen

Die für den Haushalt 2023 genehmigten Mittel, inklusive des genehmigten Übertrages aus dem Haushalt 2022 sind vollumfänglich eingesetzt worden. Etwaige Mehrkosten wurden durch den Ergebnishaushalt gedeckt. Verpflichtungen wurden im Jahr 2023 für die Folgejahre nicht eingegangen.

PG_12.60 Brandschutz

Das anteilige ordentliche Ergebnis beträgt rund 1,19 Mio. EUR und liegt rund 130.000 EUR unter dem Planansatz von 1,32 Mio. EUR. Der Nettoressourcenbedarf beträgt rund 923.000 EUR und liegt somit rund 145.000 EUR unter dem Planansatz von 1,07 Mio. EUR. Die Abweichung ist auf geringere Abschreibungen (Einsparung: rund 36.000 EUR) und deutlich geringere Transferaufwendungen (Einsparung: 121.000 EUR) zurückzuführen. Die Personalaufwendungen sind mit 531.000 EUR um rund 102.000 EUR höher ausgefallen als geplant.

Investitionen:

Bei den Investitionen ist festzustellen, dass die im Jahr 2021 begonnene „Einführung der digitalen Alarmerung“ im Jahr 2023 erfolgreich abgeschlossen werden konnte. Die hierfür eingeplanten und in die Folgejahre übertragenen Finanzmittel in Höhe von rd. 1,2 Mio. EUR wurden inzwischen in voller Höhe abgerufen. Der finanzielle Rahmen für dieses Projekt wurde somit eingehalten.

PG_12.80 Katastrophenschutz

Das ordentliche Ergebnis beträgt rund 273.000 EUR und liegt somit rund 4.000 EUR unter dem Planansatz von 277.000 EUR. Der Nettoressourcenbedarf beträgt rund 230.000 EUR und liegt somit rund 9.000 EUR unter dem Planansatz von 239.000 EUR. Der Planansatz für die Personalaufwendungen von rund 221.000 EUR wurde um 12.000 EUR überschritten. Durch diverse Einsparungen, unter anderem bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, konnten die geringfügigen Mehrausgaben bei den Personalkosten kompensiert werden.

Die seit längerem im Finanzhaushalt geplante Ausschreibung eines „Abrollbehälters Führung“ konnte inzwischen durchgeführt werden. Die Auftragsvergabe ist gegen Ende 2023 erfolgt. Die Lieferung des Abrollbehälters erfolgt Ende 2024 oder Anfang 2025. Die Kosten für den Abrollbehälter belaufen sich auf insgesamt rund 307.000 EUR; das Land gewährt für diese Beschaffung eine Zuwendung von 40 Prozent (VwV-Z-Feu).

Außerdem wurde das Lagezentrum im Landratsamt mit einer Medienwand (inklusive Zubehör) ausgestattet und somit an den Stand der Technik angepasst (Investitionskosten: rund 45.000 EUR). Die hierfür erforderlichen Mittel waren bereits in den Haushalt 2021 eingeplant und wurden in die Folgejahre 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

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

THH5 Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2024	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			2022	2022	2023	2023				
			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	12.807.257,96	0,00	13.152.550	13.527.605,02	375.055-	0,00	375.055-	720.347,06
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	630.122,56	0,00	621.732	690.399,26	68.668-	0,00	68.668-	60.276,70
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.079.255,11	0,00	5.863.500	6.141.642,45	278.142-	0,00	278.142-	1.062.387,34
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.598.125,93	0,00	1.949.250	2.241.412,54	292.163-	0,00	292.163-	643.286,61
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.976.621,75	0,00	5.471.250	7.957.633,19	2.486.383-	0,00	2.486.383-	18.988,56-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	154.464,00	0,00	176.640	169.760,00	6.880	0,00	6.880	15.296,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	62.128,21	0,00	63.534	68.668,14	5.134-	0,00	5.134-	6.539,93
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	28.307.975,52	0,00	27.298.455	30.797.120,60	3.498.665-	0,00	3.498.665-	2.489.145,08
12	-	Personalaufwendungen	14.188.082,80-	0,00	15.017.107-	15.005.782,02-	11.325-	0,00	11.325-	817.699,22-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.252.352,98-	400.000,00-	4.952.372-	5.099.132,87-	146.761	126.500,00-	253.239-	153.220,11
15	-	Abschreibungen	2.290.715,99-	0,00	2.628.418-	2.567.605,45-	60.812-	0,00	60.812-	276.889,46-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	21.039.357,17-	0,00	21.028.615-	22.502.296,29-	1.473.681	105.000,00-	1.473.681	1.462.939,12-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.380.591,33-	35.000,00-	3.291.344-	3.415.573,96-	124.230	221.000,00-	89.230	1.034.982,63-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	45.151.100,27-	435.000,00-	46.917.856-	48.590.390,59-	1.672.535	452.500,00-	1.237.535	3.439.290,32-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	16.843.124,75-	435.000,00-	19.619.401-	17.793.269,99-	1.826.131-	452.500,00-	2.261.131-	950.145,24-
21	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	154.464,00	0,00	176.640	169.760,00	6.880	0,00	6.880	15.296,00
22	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	143.507,60	0,00	175.010	257.006,23	81.996-	0,00	81.996-	113.498,63
23	=	Erträge aus internen Leistungen	297.971,60	0,00	351.650	426.766,23	75.116-	0,00	75.116-	128.794,63
24	-	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	154.464,00-	0,00	176.640-	169.760,00-	6.880-	0,00	6.880-	15.296,00-
25	-	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	3.002.811,78	0,00	2.893.349	3.047.890,51	154.541-	0,00	154.541-	45.078,73
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	2.848.347,78	0,00	2.716.709	2.878.130,51	161.421-	0,00	161.421-	29.782,73
27	-	Kalkulatorische Kosten	446.841,39-	0,00	419.194-	480.481,64-	61.288	0,00	61.288	33.640,25-
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.699.477,99	0,00	2.649.166	2.824.415,10	175.249-	0,00	175.249-	124.937,11
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	14.143.646,76-	435.000,00-	16.970.234-	14.968.854,89-	2.001.380-	452.500,00-	2.436.380-	825.208,13-
30	+	Erträge aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	154.464,00	0,00	176.640	169.760,00	6.880	0,00	6.880	15.296,00
31	-	Aufwendungen aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	154.464,00-	0,00	176.640-	169.760,00-	6.880-	0,00	6.880-	15.296,00-

THH5 Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.997.786,49	0,00	26.497.950	28.153.868,33	1.655.918-	0,00	1.655.918-	1.156.081,84
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.368.368,21-	435.000,00-	44.156.866-	44.924.680,98-	767.815	452.500,00-	332.815	2.556.312,77-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	15.370.581,72-	435.000,00-	17.658.916-	16.770.812,65-	888.103-	452.500,00-	1.323.103-	1.400.230,93-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.135.104,24	1.557.150,00	3.639.000	1.145.507,26	2.493.493	4.321.200,00	4.050.643	10.403,02
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	67.686,00	0,00	15.000	63.429,39	48.429-	0,00	48.429-	4.256,61-
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	20.000	0,00	20.000	0,00	20.000	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	108.507,36	108.507-	0,00	108.507-	108.507,36
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.202.790,24	1.557.150,00	3.674.000	1.317.444,01	2.356.556	4.321.200,00	3.913.706	114.653,77
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	66.147,24-	85.000,00-	389.000-	306.508,04-	82.492-	374.000,00-	167.492-	240.360,80-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.012.333,06-	2.000.000,00-	7.215.000-	3.176.304,69-	4.038.695-	5.885.000,00-	6.038.695-	163.971,63-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.706.793,06-	314.945,00-	732.000-	1.035.203,78-	303.204	346.000,00-	11.741-	671.589,28
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	2.500,00-	0,00	13.500-	12.500,00-	1.000-	0,00	1.000-	10.000,00-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.506.854,80-	1.855.000,00-	100.000-	1.112.081,00-	1.012.081	761.000,00-	842.919-	394.773,80
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	517.804,38-	0,00	131.000-	42.411,60-	88.588-	27.700,00-	88.588-	475.392,78
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.812.432,54-	4.254.945,00-	8.580.500-	5.685.009,11-	2.895.491-	7.393.700,00-	7.150.436-	1.127.423,43
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	5.609.642,30-	2.697.795,00-	4.906.500-	4.367.565,10-	538.935-	3.072.500,00-	3.236.730-	1.242.077,20
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	20.980.224,02-	3.132.795,00-	22.565.416-	21.138.377,75-	1.427.038-	3.525.000,00-	4.559.833-	158.153,73-

THH5 Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergl. Ansatz Ergebnis	Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3			1	2	3
1.51.10.91: Regionalplanung					45470T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	0,00	0
15110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.061	1.941,15		45470K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00	0
15110K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00		45470Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00	0
15110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	600.280	569.758,58		30.53.10.04: Fachberatungen und Aktionen				
1.51.11: Flächen- und grundstückbezogene Daten					15510T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	843	892,94	50
15111T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.655	6.332,70		15510K	Kostendeckungsgrad (%)	59	55,75	3-
15111K	Kostendeckungsgrad (%)	39	44,72		15510Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	100.557	115.988,67	15.432
15111Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.181.933	1.029.404,57		15510L	Förderungsvolumen (Euro)	182.900	123.028,00	59.872-
5111L1	Anzahl d. verän.Flurstücke b.Zerlegungen (Stück)	10	0,00		1.55.20: Gew.schutz/öff. Gewässer/Baul. Anl.				
5111L2	Anzahl der Gebäudeaufnahmen (Stück)	800	820,00		15520T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.794	4.930,51	137
5111L3	Anzahl d.Grenzpunkte b.Grenzfeststellung (Stück)	100	45,00		15520K	Kostendeckungsgrad (%)	138	133,48	4-
5111L4	Verhältnis veränd.Flurstücke Vamt zuÖbV* (%)	20	3,13		15520Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	529.684-	484.552,09-	45.132
1.52.10: Bauordnung					5520L1	Anzahl förm.Verf.* wasserrech. Maßnahm. (Stück)	400	334,00	66-
15210T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.653	2.961,84		5520L2	Anzahl Stellugn. in Verfahren Dritter* (Stück)	400	320,00	80-
15210K	Kostendeckungsgrad (%)	164	103,74		1.55.00: Naturschutz und Landschaftspflege				
15210Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	675.900-	32.484,42-		5540L1	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.924	2.583,54	341-
5210L1	Anzahl getroffener Entscheidungen* (Stück)	800	548,00		15540K	Kostendeckungsgrad (%)	3	4,71	2
5210L2	Erteilter Stellugn. Bauleitplanverfah. (Stück)	100	75,00		15540Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	825.647	722.619,17	103.028-
1.52.20.91: Förderung Mietwohnungsbau/Wohneigentum					5540L1	Anzahl förm.Verf.b.naturschutzre. Maßn. (Stück)	150	367,00	217
15220T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	128	142,00		5540L2	Anzahl Stellugn. in Verfahren Dritter (Stück)	700	487,00	213-
15220K	Kostendeckungsgrad (%)	36	31,23		1.55.40: Forstwirtschaft				
15220Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	23.947	28.662,89		5550L1	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.951	4.521,32	430-
15220L	Anzahl bearbeiteter Anträge (Stück)	150	112,00		5550L2	Kostendeckungsgrad (%)	110	124,91	15
1.52.30: Denkmalschutz und Denkmalpflege					5550L2	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	142.295-	330.581,92-	188.287-
15230T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	115	97,02		1.55.50: Untere Forstbehörde				
15230K	Kostendeckungsgrad (%)	2	0,00		5550L1	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	0,00	0
15230Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	32.782	28.477,08		5550L2	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00	0
1.52.30.02: Denkmalschutzrechtliche Genehmigungsverf					5550L2	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00	0
15230L	Anzahl der Entscheid. nach DSchG u. EstG (Stück)	60	58,00		1.55.51: Landwirtschaft				
1.54.20: Kreisstraßen					15551T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.314	6.683,85	370
45420T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	20.201	19.466,99		15551K	Kostendeckungsgrad (%)	64	64,62	1
45420K	Kostendeckungsgrad (%)	53	54,89		15551Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	667.481	694.177,97	26.697
45420Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.934.193	2.776.637,61		15551L1	Anzahl der gemeinsamen Anträge (Stück)	870	887,00	17
1.54.30: Landesstraßen					5551L2	Anzahl der Kontrollen* (Stück)	800	1.100,00	300
45430T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.663	6.905,27		5551L3	Anzahl d.Förderantr.bei Betriebsentwick. (Stück)	12	8,00	4-
45430K	Kostendeckungsgrad (%)	94	87,64		5551L4	Anzahl der Stellungnahmen als TöB (Stück)	210	235,00	25
45430Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	93.642	251.166,65		15551Z	Anzahl der Fälle im Grundstücksverkehr (Stück)	900	895,00	5-
1.54.40: Bundesstraßen					1.56.10: Umweltschutzmaßnahmen				
45440T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.161	4.602,67		15610T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.377	4.615,55	762-
45440K	Kostendeckungsgrad (%)	80	79,28		15610K	Kostendeckungsgrad (%)	30	26,43	3-
45440Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	238.564	281.013,39		45610Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	264.313	337.754,59	73.441
1.54.50: Straßenreinigung und Winterdienst					1.56.20: Arbeitsschutz				
54501T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	9.411	9.626,48		15620T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.808	2.779,42	28-
54501K	Kostendeckungsgrad (%)	87	97,63		15620K	Kostendeckungsgrad (%)	76	83,49	8
54501Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	349.243	67.361,72		15620Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	198.729	134.827,59	63.901-
1.54.50.01: Straßenreinigung					1.57.10: Wirtschaftsförderung				
54501T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	0	0,00		55710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.596	4.111,07	1.515
54501K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,00		55710K	Kostendeckungsgrad (%)	0	60,31	60
54501Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,00		55710Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	755.039	480.603,36	274.436-
1.54.70: Verkehrsbetriebe / ÖPNV					1.57.50: Tourismus				
45470T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	82.257	72,08		55750T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.974	2.113,59	140
45470K	Kostendeckungsgrad (%)	64	72,08		55750K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,04	0
45470Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	8.643.005	7.018.192,40		55750Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	574.977	620.593,02	45.616
1.54.70.01: ÖPNV									

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2023/ THH 5 je Profit Center

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
5110	Kreisentwicklung	-559.200 EUR	-569.668 EUR	-538.992 EUR	30.676 EUR	20.208 EUR
5111	Flächen/Grundstücke	-785.454 EUR	-1.078.665 EUR	-959.515 EUR	119.150 EUR	-174.061 EUR
5210	Bauordnung	753.479 EUR	739.706 EUR	58.846 EUR	-680.861 EUR	-694.633 EUR
5220	Wohnungsbauförderung	-37.905 EUR	-36.720 EUR	-41.678 EUR	-4.958 EUR	-3.773 EUR
5230	Denkmalschutz	-25.290 EUR	-26.446 EUR	-22.578 EUR	3.868 EUR	2.711 EUR
5420	Kreisstraßen	-2.115.615 EUR	-2.130.181 EUR	-1.943.893 EUR	186.288 EUR	171.722 EUR
5430	Landesstraßen	86.247 EUR	83.664 EUR	-75.869 EUR	-159.533 EUR	-162.116 EUR
5440	Bundesstraßen	-132.916 EUR	-76.304 EUR	-123.307 EUR	-47.003 EUR	9.609 EUR
5450	Straßenreinigung/Winterdienst	-755.308 EUR	-895.004 EUR	-624.139 EUR	270.865 EUR	131.169 EUR
5470	Verkehrsbetrieb/ÖPNV	-6.772.178 EUR	-8.350.362 EUR	-6.771.314 EUR	1.579.048 EUR	864 EUR
5510	Öff.Grün/Landschaft	-203.380 EUR	-152.911 EUR	-157.945 EUR	-5.033 EUR	45.436 EUR
5520	Gewässerschutz	-1.143.879 EUR	-1.194.911 EUR	-1.253.956 EUR	-59.045 EUR	-110.076 EUR
5540	Naturschutz	-682.681 EUR	-836.755 EUR	-738.947 EUR	97.808 EUR	-56.266 EUR
5550	Forstwirtschaft	-431.553 EUR	-445.514 EUR	-303.779 EUR	141.735 EUR	127.774 EUR
5551	Landwirtschaft	-1.625.804 EUR	-1.739.191 EUR	-1.792.998 EUR	-53.807 EUR	-167.194 EUR
5610	Umweltschutzmaßn.	-658.911 EUR	-1.032.852 EUR	-936.281 EUR	96.571 EUR	-277.370 EUR
5620	Arbeitsschutz	-747.180 EUR	-630.605 EUR	-568.729 EUR	61.876 EUR	178.450 EUR
5710	Wirtschaftsförderung	-510.312 EUR	-695.139 EUR	-406.491 EUR	288.648 EUR	103.821 EUR
5750	Tourismus	-495.284 EUR	-551.542 EUR	-591.704 EUR	-40.162 EUR	-96.420 EUR

THH 5 - ordentliches Ergebnis	-16.843.125 EUR	-19.619.401 EUR	-17.793.270 EUR	1.826.131 EUR	-950.145 EUR
--------------------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	----------------------	---------------------

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
5110	Kreisentwicklung	-588.378 EUR	-600.280 EUR	-569.759 EUR	30.521 EUR	18.619 EUR
5111	Flächen/Grundstücke	-927.036 EUR	-1.181.933 EUR	-1.029.405 EUR	152.528 EUR	-102.369 EUR
5210	Bauordnung	716.738 EUR	675.900 EUR	32.484 EUR	-643.416 EUR	-684.254 EUR
5220	Wohnungsbauförderung	-24.595 EUR	-23.947 EUR	-28.663 EUR	-4.715 EUR	-4.068 EUR
5230	Denkmalschutz	-31.152 EUR	-32.782 EUR	-28.477 EUR	4.305 EUR	2.674 EUR
5420	Kreisstraßen	-2.903.123 EUR	-2.934.193 EUR	-2.776.638 EUR	157.555 EUR	126.486 EUR
5430	Landesstraßen	-71.006 EUR	-93.642 EUR	-251.167 EUR	-157.525 EUR	-180.160 EUR
5440	Bundesstraßen	-290.195 EUR	-238.564 EUR	-281.013 EUR	-42.450 EUR	9.182 EUR
5450	Straßenreinigung/Winterdienst	-192.255 EUR	-349.243 EUR	-67.362 EUR	281.881 EUR	124.893 EUR
5470	Verkehrsbetrieb/ÖPNV	-7.070.958 EUR	-8.643.005 EUR	-7.018.192 EUR	1.624.812 EUR	52.766 EUR
5510	Öff.Grün/Landschaft	-156.436 EUR	-100.557 EUR	-115.989 EUR	-15.432 EUR	40.447 EUR
5520	Gewässerschutz	535.094 EUR	529.684 EUR	484.552 EUR	-45.132 EUR	-50.542 EUR
5540	Naturschutz	-659.760 EUR	-825.647 EUR	-722.619 EUR	103.028 EUR	-62.860 EUR
5550	Forstwirtschaft	134.836 EUR	142.295 EUR	330.582 EUR	188.287 EUR	195.746 EUR
5551	Landwirtschaft	-549.379 EUR	-667.481 EUR	-694.178 EUR	-26.697 EUR	-144.799 EUR
5610	Umweltschutzmaßn.	-624.086 EUR	-1.098.096 EUR	-996.989 EUR	101.107 EUR	-372.903 EUR
5620	Arbeitsschutz	-345.552 EUR	-198.729 EUR	-134.828 EUR	63.901 EUR	210.725 EUR
5710	Wirtschaftsförderung	-578.543 EUR	-755.039 EUR	-480.603 EUR	274.436 EUR	97.939 EUR
5750	Tourismus	-517.862 EUR	-574.977 EUR	-620.593 EUR	-45.616 EUR	-102.731 EUR

THH 5 - Nettoressourcenbedarf /-überschuss	-14.143.647 EUR	-16.970.234 EUR	-14.968.855 EUR	2.001.380 EUR	-825.208 EUR
---	------------------------	------------------------	------------------------	----------------------	---------------------

Teilhaushalt 5 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	-2.665.472	-2.768.150	-1.806.501	961.650
	31310002 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG	-130.011	0	0	0
	31310007 Bußgelder allgemein	-141.374	-186.400	-163.767	22.633
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschluss	32.992	0	-118.860	-118.860
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	-6.444.738	-6.900.000	-7.939.264	-1.039.264
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	-1.480.866	-953.000	-1.234.565	-281.565
	31410002 Zuweisungen v. Land - FAG -Anteil G	-1.977.789	-2.345.000	-2.264.648	80.352
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	-12.807.258	-13.152.550	-13.527.605	-375.055
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	-630.123	-621.732	-690.399	-68.668
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	-630.123	-621.732	-690.399	-68.668
	33110000 Verwaltungsgebühren	-20.510	-18.000	-10.626	7.374
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	-54.579	-5.845.500	-60.179	5.785.321
	33210011 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	-885.084	0	-801.643	-801.643
	33210012 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	-1.283.486	0	-1.663.847	-1.663.847
	33210013 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	-1.270.624	0	-1.650.148	-1.650.148
	33210014 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	-1.301.716	0	-1.676.744	-1.676.744
	33210016 Benutzungsgeb.u.ähnlt.Entgelte; Regi	-263.257	0	-278.457	-278.457
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	-5.079.255	-5.863.500	-6.141.642	-278.142
	34210000 Erträge aus Verkauf	-807	0	-1.790	-1.790
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	-689.422	-1.032.250	-1.183.152	-150.902
	34610001 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	-47.000	-70.000	-109.366	-39.366
	34610002 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	-57.787	-45.000	-68.327	-23.327
	34610003 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	-18.334	-25.000	-40.301	-15.301
	34610011 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	-142.908	-132.000	-94.375	37.625
	34610012 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	-199.961	-200.000	-235.099	-35.099
	34610013 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	-199.961	-200.000	-235.099	-35.099
	34610014 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	-199.961	-200.000	-235.099	-35.099
	34610016 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	-41.984	-45.000	-38.805	6.195
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.598.126	-1.949.250	-2.241.413	-292.163
	34800000 Erstattungen vom Bund	-1.253.059	-1.374.770	-1.442.287	-67.517
	34810000 Erstattungen vom Land	-3.293.262	-928.960	-3.027.189	-2.098.229
	34810006 Erst.Land-Anteil GM-Aufwand	-1.594.763	-1.590.000	-1.858.654	-268.654
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	-157.965	-164.520	-174.693	-10.173
	34820002 Erstattung v. Gemeinden-Wirtschafts	-516.933	-517.000	-516.303	697
	34820005 Erstattung v. Gemeinden-Holzverkauf	-163.080	-175.000	-195.401	-20.401
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen, Son	-11.535	-15.000	-4.288	10.712
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	-3.765	0	-1.999	-1.999
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	-357.971	-350.000	-474.751	-124.751
	34870002 Erstattung v.priv.Untern.-Privatwal	-30.372	-32.000	-29.496	2.504
	34870005 Erstattung v.priv.Untern.-Holzverka	-69.548	-70.000	-59.786	10.214
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	-524.369	-254.000	-172.787	81.213
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.976.622	-5.471.250	-7.957.633	-2.486.383
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	-154.464	0	-169.760	-169.760
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuell	0	-176.640	0	176.640
(9)	Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderungen	-154.464	-176.640	-169.760	6.880
	35210000 Erstattung von Steuern	-10.083	-14.600	-13.700	900
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	-45.782	-46.800	-48.715	-1.915
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	-2.134	-2.134	-2.134	0
	35910012 Andere sonstige ordentliche Erträge	-1.200	0	-1.415	-1.415
	35910013 Andere sonstige ordentliche Erträge	-300	0	-1.155	-1.155
	35910014 Andere sonstige ordentliche Erträge	-2.630	0	-1.500	-1.500
	35910016 Andere sonstige ordentliche Erträge	0	0	-50	-50
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	-62.128	-63.534	-68.668	-5.134
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	-28.307.976	-27.298.455	-30.797.121	-3.498.665
	40110000 Beamte	3.636.107	3.585.840	3.596.589	10.749
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	6.923.860	7.694.261	7.741.083	46.821
	40120003 Entsparung ATZ Arbeitnehmer	-10.409	-4.866	-11.958	-7.092
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	1.156.557	1.132.020	1.132.949	929
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	563.925	608.265	577.003	-31.262
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschä	1.434.109	1.539.225	1.549.595	10.370
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	126.996	101.502	116.682	15.180
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsbl. Bediens	220.158	223.422	225.399	1.977
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	13.506	37.521	0	-37.521
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	123.275	99.917	78.441	-21.476
(12)	Personalaufwendungen	14.188.083	15.017.107	15.005.782	-11.325

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-670	0	-1.313	-1.313
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Ve	-663.225	-534.912	-730.562	-195.650
	42120001 Erhalt.maßn.UA, Direktaufw.	-587.312	-333.130	-556.010	-222.880
	42120002 SM-Betriebsdienst	-1.442.490	-1.124.076	-1.472.656	-348.579
	42120003 LSA Strom	-18.622	-18.084	-26.386	-8.302
	42120004 LSA Wartung	-78.165	-77.096	-78.348	-1.252
	42121000 Unterhaltung der Straßen - Material	-294.733	-315.046	-213.576	101.470
	42122000 Unterhaltung der Straßen - Fremdauf	-1.364.532	-1.172.618	-708.860	463.758
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-2.273	-10.184	-31.949	-21.764
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-11.167	-8.566	-48	8.518
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-93.983	0	0	0
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	-83.609	-72.231	11.377
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	0	-99.669	-107.940	-8.270
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-6.477	-3.055	-3.756	-701
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-2.384	0	-2.384	-2.384
	42410001 Aufwand für Strom	0	-1.904	0	1.904
	42410002 Aufwand für Gas	0	0	-80	-80
	42410005 Aufwand für Wasserversorgung	-28.175	-19.036	-26.296	-7.260
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-3.922	-2.284	-2.600	-316
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-2.575	-2.189	-3.446	-1.257
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-139.240	-121.439	-160.186	-38.747
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-438	0	-3.066	-3.066
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-11.566	-18.655	-12.297	6.358
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-26.490	-83.682	-47.421	36.261
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-140.150	-262.545	-194.299	68.245
	42710001 Aufwendungen für EDV	-165.557	-301.245	-458.298	-157.053
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-16.280	-31.552	-20.991	10.562
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	-5.693	0	-15.762	-15.762
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	-125	0	0	0
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-115.909	-244.919	-83.276	161.643
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0	-952	0	952
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch v.sonst	-8	0	0	0
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlis	-22.138	-58.604	-59.240	-635
	42910001 Ersatzvornahmen	-8.052	-23.319	-5.854	17.465
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-5.252.353	-4.952.372	-5.099.133	-146.761
	47100000 Abschreibungen	-2.179.379	-2.523.741	-2.385.529	138.212
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-4	0	-17	-17
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-6.657	0	-3.129	-3.129
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-104.676	-104.676	-178.930	-74.254
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-2.290.716	-2.628.418	-2.567.605	60.812
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	0	-50.000	-514.876	-464.876
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	-443.298	-442.156	-434.168	7.988
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	-1.159.748	-2.128.931	-1.594.910	534.021
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	-179.939	-123.750	-123.750	0
	43160001 Zuschüsse f. CityVogel, S22 und Agg	-555.690	-625.000	-546.684	78.316
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-499.892	-500.000	-499.892	108
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-268.909	-15.538.028	-213.576	15.324.452
	43170002 Zuschuss an Verbund	-1.986.161	-1.410.000	-2.070.532	-660.532
	43170011 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-2.441.399	0	-3.265.944	-3.265.944
	43170012 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-4.000.204	0	-3.884.801	-3.884.801
	43170013 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-3.291.348	0	-3.311.723	-3.311.723
	43170014 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-4.648.212	0	-4.504.143	-4.504.143
	43170016 Zuschüsse an priv.Unternehmen; Regi	-1.361.279	0	-1.478.926	-1.478.926
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-203.278	-210.750	-58.372	152.378
(17)	Transferaufwendungen	-21.039.357	-21.028.615	-22.502.296	-1.473.681
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungs	-14.217	-14.730	-4.231	10.499
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-850	-7.000	-1.084	5.916
	44292000 Lizenzen und Konzessionen	-20.680	-21.450	-23.566	-2.116
	44293000 Gebühren und Entgelte	-129	-20.000	0	20.000

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	44293001 Postgebühren	-25	0	-17	-17
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-264.796	-264.829	-282.723	-17.894
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-64.826	-294.300	-223.255	71.045
	44293555 ILV-Postgebühren	-74.918	-168.500	-8.374	160.126
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-1.078	0	0	0
	44294002 Gutachten	-106.722	-68.400	-122.154	-53.754
	44294003 Fallgutachter	-64.934	-127.800	-69.447	58.353
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-70.015	-56.612	-56.626	-14
	44310001 Dienstreisen	0	0	-2.503	-2.503
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-2.585	-2.300	-2.675	-375
	44410001 Betriebliche Steueraufwendungen	-200	-5.000	0	5.000
	44410003 Versicherungen	-36.546	-34.262	-39.556	-5.294
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle	-24.918	-30.000	-83.532	-53.532
	44410555 ILV-Versicherungen	-44.255	-50.361	-25.803	24.558
	44500000 Erstattungen an den Bund	-55.501	-45.800	-44.757	1.043
	44510000 Erstattungen Land	-187	0	0	0
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-817.934	-880.000	-1.149.984	-269.984
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial	-715.254	-1.200.000	-1.275.202	-75.202
	44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Son	-21	0	-85	-85
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.380.591	-3.291.344	-3.415.574	-124.230
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-45.151.100	-46.917.856	-48.590.391	-1.672.535
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-16.843.125	-19.619.401	-17.793.270	1.826.131
	38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehung	154.464	176.640	169.760	-6.880
	91211291 Mitwirkungsleistungen Landwirtschaft	1.368	0	108	108
	91212191 Mitwirkungsleistungen Ref. Baurecht	900	0	1.314	1.314
	91212291 Mitwirkungsleistungen Ref. Natursch	21.559	0	23.121	23.121
	91212491 Mitwirkungsleistungen Ref.Unt.Wasse	8.892	0	9.450	9.450
	91213091 Mitwirkungsleistungen Kreisforstamt	170	0	0	0
	91214191 MWL Referat Gewerbeaufsicht, Techni	15.219	0	19.304	19.304
	91214291 MWL Referat Abfallrecht, Verwaltung	2.128	0	4.161	4.161
	91226291 Mitwirkungsleistungen Straßenbauamt	13.272	0	6.636	6.636
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	0	0	1.526	1.526
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	0	0	811	811
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	0	95.010	100.358	5.348
	92234201 Naturschutzförderung LEV	80.000	80.000	80.000	0
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	0	0	845	845
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	0	0	9.372	9.372
(21)	Erträge aus internen Leistungen	297.972	351.650	426.766	75.116
	48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	-154.464	-176.640	-169.760	6.880
	91123391 Mitwirkungsleistungen Betr.beh/Heim	0	-600	0	600
	91211291 Mitwirkungsleistungen Landwirtschaft	-1.368	0	-108	-108
	91212191 Mitwirkungsleistungen Ref. Baurecht	-72	864	-144	-1.008
	91212291 Mitwirkungsleistungen Ref. Natursch	-21.391	504	-22.638	-23.142
	91212491 Mitwirkungsleistungen Ref.Unt.Wasse	-8.748	0	-9.342	-9.342
	91213091 Mitwirkungsleistungen Kreisforstamt	-170	0	0	0
	91214191 MWL Referat Gewerbeaufsicht, Techni	-13.642	1.444	-16.530	-17.974
	91214291 MWL Referat Abfallrecht, Verwaltung	-2.128	0	-4.161	-4.161
	91215091 Mitwirkungsleistungen Veterinäramt	-2.016	-2.232	-1.746	486
	91221191 MWL Ordnungsamt Ref.öffentl. Sicherh.	-432	-548	0	548
	91222191 Mitwirkungsleistungen Verkehrslenku	-560	-1.600	-1.200	400
	91222491 Mitwirkungsleistungen Schifffahrt	-1.320	-2.400	-1.680	720

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	91226291 Mitwirkungsleistungen Straßenbauamt	-13.272	0	-6.636	-6.636
	91227191 Mitwirkungsleistungen Ref.Gesundhei	-966	-1.449	-1.470	-21
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	-45.831	-53.348	-49.651	3.697
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	-45.203	-52.750	-30.596	22.154
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	-36.016	-103.544	-130.393	-26.849
	92003001 Grafikarbeiten	-732	-3.045	-306	2.739
	92111151 Ausbildungsumlage	-209.519	-175.690	-182.744	-7.054
	92111152 Personalbetreuung	-303.384	-325.840	-335.764	-9.924
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	-39.053	-63.625	-69.487	-5.861
	92111154 Personalentwicklung	-22.142	-18.252	-3.330	14.922
	92111254 Postdienste	-77.281	-77.179	-77.338	-159
	92111258 DL Zentrale Dienste	-133.756	-133.579	-133.854	-276
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	-1.068.223	-1.080.625	-997.650	82.975
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-43.827	-46.283	-47.714	-1.431
	92112001 Raummiete warm	-960.770	-1.123.475	-1.152.592	-29.117
	92112010 Gebäudekostenumlage	-97.256	-137.298	-140.646	-3.348
	92112051 DL Gebäudemanagement	-293	-300	-300	0
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-39.923	-42.156	-27.881	14.275
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-20.795	-28.022	-29.428	-1.406
	92113251 Kasse	-78.746	-70.600	-78.111	-7.510
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-32.395	-37.038	-29.529	7.509
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-1.950	-3.221	-1.697	1.525
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-48.042	-40.249	-34.827	5.423
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	0	-18.158	-18.662	-503
	92234201 Naturschutzförderung LEV	-80.000	-80.000	-80.000	0
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	1.416.745	1.416.185	1.435.120	18.936
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	6.093.131	6.369.379	6.377.409	8.030
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-415.593	-416.836	-372.359	44.476
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-640.251	-755.084	-674.125	80.959
(24)	Aufwendungen für interne Leistungen	2.848.348	2.716.709	2.878.131	161.421
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	296.523	302.572	303.096	524
	98110000 Kalk. Zinsen	-658.530	-629.973	-694.871	-64.898
	98115000 Bauzeitinszen	-84.834	-91.793	-88.707	3.086
(26)	Kalkulatorische Kosten	-446.841	-419.194	-480.482	-61.288
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	2.699.478	2.649.166	2.824.415	175.249
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-14.143.647	-16.970.234	-14.968.855	2.001.380

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

PG_51.10 Kreisentwicklung

Das ordentliche Ergebnis beträgt rund 539.000 EUR und liegt rund 31.000 EUR unter dem Planansatz (570.000 EUR). Der Nettoressourcenbedarf liegt bei 570.000 EUR und somit rund 30.000 EUR unter dem Planansatz (600.000 EUR). Das verbesserte Ergebnis ist auf rund 10.000 EUR geringere Personalaufwendungen und auf Einsparungen von rund 12.000 EUR bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

PG_51.11 Flächen- und grundstückbezogene Daten und Grundlagen

Die Produktgruppe 51.11 schließt das Haushaltsjahr 2023 gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 mit einem um 120.000 EUR verbessertem ordentlichen Ergebnis ab.

Die Gebührenerträge liegen mit rund 652.000 EUR um 22.000 EUR über dem Planansatz in Höhe von 630.000 EUR. Die Erträge aus vermessungstechnischen Leistungen haben sich in 2023 trotz angespannter Personalsituation erhöht. Abweichungen gegenüber den Ansätzen sind regelmäßig den schwer kalkulierbaren Auftragseingängen und insbesondere ihrer zum Zeitpunkt der Kalkulation unbekannten Baukosten oder Bodenrichtwerten der Aufträge (die für die Gebührenfestsetzung maßgeblich sind) geschuldet. Die Erträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten von 21.500 EUR bilden Versicherungsrückerstattungen für außerplanmäßige Ausgaben zur Unterhaltung von Vermessungsinstrumenten aus dem Bereich der Sach- und Dienstleistungen ab und decken diese zu 100 %.

Im Bereich der Personalaufwendungen wurden durch unplanmäßiges Ausscheiden die Ausgaben deutlich reduziert. Das Vermessungsamt leidet seit vielen Jahren unter einer deutlichen Unterbesetzung. Der hohe Abgang an älteren Mitarbeitenden in den letzten 10 Jahren, 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 und die Aufrechterhaltung des Dienstbetriebes gefährdet ist.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten außerplanmäßige Sachleistungen über 21.500 EUR aus dem Bereich der Unterhaltung von Vermessungsinstrumenten, die durch entsprechende Einnahmen vollständig kompensiert wurden. Zusätzlich wurden EDV-Aufwendungen mit einer zu diesem Zeitpunkt ungeplanten Mehrausgabe von 69.000 EUR, die für die Modernisierung des Geoinformationssystems erforderlich waren, belastet.

Investitionen

Im investiven Bereich wurde der Ansatz für die Ersatzbeschaffung eines Mess-Kraftwagens nicht in Anspruch genommen, da keine größeren Reparaturen auftraten und die wirtschaftliche Weiternutzung des mittlerweile über 19 Jahre alten Mess-Kraftwagens möglich war.

Außerplanmäßig wurde die vorhandene Ausstattung von Vermessungsinstrumenten um einen modernen intelligenten Vermessungsstab für 10.000 EUR erweitert. Nun ist es in Kombination mit der neuesten Generation der Vermessungsinstrumente möglich, mit geneigtem Stab schwer zugängliche Punkte zu messen, automatisch Höhenänderungen des Stabes zu registrieren und sicherzustellen, dass das Vermessungsinstrument nur genau diesen Stab sucht, erfasst und nicht verliert. Ausgelöst, notwendig und kompensiert wurde diese Beschaffung durch einen Auftrag für das Land Baden-Württemberg zur Ingenieurvermessung der Grundwassermessstellen.

Produktbereich 52 Bauen und Wohnen

PG_52.10 Bauordnung

Das ordentliche Ergebnis beträgt rund 59.000 EUR und liegt rund 681.000 EUR unter dem Planansatz (740.000 EUR). Der Nettoressourcenüberschuss ist deutlich niedriger ausgefallen und konnte nicht wie geplant erzielt werden; das Ergebnis (32.000 EUR) liegt rund 644.000 EUR unter dem geplanten Ansatz (676.000 EUR).

Beeinflusst wird das schlechtere Ergebnis vor allem durch die rückläufigen Baugenehmigungsgebühren. Diese sind um rund 834.000 EUR geringer ausgefallen als geplant (Ansatz: 1,72 Mio. EUR; Ergebnis: 886 TEUR). Dies ist auf die rückläufige Baukonjunktur zurückzuführen. Allerdings sind die Personalaufwendungen um rund 124.000 EUR deutlich geringer ausgefallen als geplant (Ansatz: 912.000 EUR; Ergebnis: 788.000 EUR). Einsparungen gab es auch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rund 39.000 EUR (Ansatz: 73.000 EUR; Ergebnis: 34.000 EUR).

PG_52.20 Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung

Bei diesem Teilbudget gab es im Gesamtergebnis im Rechnungsjahr 2023 keine nennenswerten Abweichungen. Der veranschlagte Nettoressourcenbedarf beim Profitcenter 5220 von rund 24.000 EUR wurde nur geringfügig überschritten (Ergebnis: 29.000 EUR).

PG_52.30 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Der veranschlagte Nettoressourcenbedarf von rund 33.000 EUR wurde bei diesem Teilprodukt geringfügig unterschritten (Ergebnis: 28.000 EUR). Somit gab 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. Es wurden hier sogar Sondermittel für die Straßenausstattung abgerufen (Lichtsignalanlagen, Markierung, Beschilderung) und zum Beispiel die Ampelanlage am Knoten Hegaustraße (L 191) / Ballenbergstraße in der Ortsdurchfahrt Engen erneuert.

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 2023 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.

Produkt	Nettoressourcenbedarf bzw. -überschuss 2023 / Plan	Nettoressourcenbedarf bzw. -überschuss 2023 / Ergebnis	Differenz 2023
5420 Kreisstraßen	-2.934.193 EUR	-2.776.638 EUR	157.555 EUR
5430 Landesstraßen	-93.642 EUR	-251.167 EUR	-157.525 EUR
5440 Bundesstraßen	-238.564 EUR	-281.013 EUR	-42.450 EUR

5450 Straßenreinigung	34.681 EUR	30.357 EUR	- 4.324 EUR
5450 Winterdienst	- 383.924 EUR	- 97.718 EUR	286.205 EUR
	-3.615.642 EUR	-3.376.180 EUR	239.462 EUR

Gegenüber den zur Verfügung stehenden Mitteln in Höhe von 910.000 EUR für Deckenerneuerungen entstanden im Rechnungsjahr 2023 kein Mehrbedarf, sondern Kosten in Höhe von rund 485.000 EUR. Aufwendungen für Deckenerneuerungen an Kreisstraßen werden im Ergebnishaushalt gebucht und sind damit sofort ertragswirksam.

Für das Rechnungsjahr 2023 waren drei Deckenerneuerungen vorgesehen. Die Maßnahme auf der K6132 in der Ortsdurchfahrt Tengen wurde auf den Spätsommer 2024 verschoben. Zu den Gründen: Es ist geplant, die Maßnahme zusammen mit der Stadt Tengen durchzuführen. Unter anderem soll die Wasserleitung im Bereich der Kreisstraße vorab saniert werden. Aufgrund einer Preissteigerung von rund 56% gegenüber der Kostenberechnung hat sich die Stadt Tengen dazu entschieden, die Sanierungsarbeiten an der Wasserleitung erneut auszuschreiben. Eine Umsetzung im Jahr 2023 war daher nicht möglich. Die frei gewordenen Mittel wurden verwendet, um die Deckenerneuerung auf der K6112 zwischen der L440 und Rorgenwies vorzuziehen.

Die Maßnahme auf der K6157 zwischen der K6158 und der L222 Richtung Bohlingen konnte ebenfalls realisiert werden, musste aber aufgrund der Umstellung auf ein aufwendigeres Bauverfahren in den Finanzhaushalt verschoben werden (siehe Abschnitt Straßenbau). Die Mittel für die Maßnahme wurden teilweise durch den Ergebnishaushalt gedeckt.

Die Deckenerneuerung auf der K6158 in der OD Worblingen zwischen der L222 und dem Abgang der K6157 wurde wie geplant umgesetzt.

In Mahlspüren im Hegau und in Schlatt am Randen wurden umfangreiche Leitungsträgerarbeiten durchgeführt, an welchen sich der Landkreis mit großflächigen Sanierungen finanziell beteiligte.

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 2023 konnten Ausbaumaßnahmen an Kreisstraßen begonnen und weitergeführt werden, die im Folgenden näher erläutert werden. Für den Ausbau, Planung, Grunderwerb und Vermessung wurden rund 3,5 Mio. EUR ausbezahlt. Hinzu kamen noch Gerätebeschaffungen in Höhe von rund 1 Mio. EUR, welche durch Lieferverzögerungen von Fahrzeugen aus dem Vorjahr so hoch sind, so aber im Haushalt durch den Übertrag vom Vorjahr eingeplant waren. Die Einzahlungen aus Zuschüssen, Rückzahlungen, Grunderwerb und Kostenbeteiligungen betrugen rund 1 Mio. EUR.

Für bereits begonnene Maßnahmen in 2022 wurden rund 2 Mio. EUR für Baukosten übertragen. Ebenso wurden rund 1,4 Mio. EUR für Zuschüsse und 70.000 EUR für Interessensbeiträge übertragen.

Aus 2023 nach 2024 sollen saldiert rund 2 Mio. EUR übertragen werden.⁷

2023 wurden neben zwei Deckenerneuerungen drei investive Ausbaumaßnahmen abgeschlossen. Weiterhin wurden zwei Maßnahmen, welche durch die Gemeinde durchgeführt werden, betreut. Zahlreiche Planungen sowohl bei Straßen als auch Radwegen und Bauwerken wurden weiter geplant. Für Bundes- und Landesstraßen wurden im Rahmen der unteren Verwaltungsbehörde mehrere Lichtsignalanlagen erneuert beziehungsweise neu gebaut. Hierfür werden seit 5 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. 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 („OD Mühlhausen, OD Ebringen“) 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 erweiterte Bohrungen inklusive Auswertung getätigt.

In 2025 bis 2026 sind Planungskosten in Höhe von jeweils 20.000 EUR veranschlagt. Anhand der aktuellen Kostenschätzung für die abschnittsweise Sanierung sind in 2027 und 2028 Baukosten in Höhe von jeweils 1.000.000 EUR veranschlagt. In den Jahren 2029 und folgende sind weitere 2.000.000 EUR veranschlagt.

K 6108, Sanierung und Ausbau der OD Selgetsweiler

Die notwendige Sanierung der Straße ist eine gemeinschaftliche Maßnahme mit der Gemeinde Hohenfels. Geplant ist die Umsetzung im Jahr 2025 und 2026. Ein Zuschuss wird abgerufen. Die Gemeinde ist federführend zuständig für die Maßnahme. An Baukosten sind 2.192.000 EUR für 2025 und weitere 600.000 EUR für 2026 veranschlagt. Ein Zuschuss wird abgerufen.

⁷ Detaillierte Darstellung siehe unter 4.3 Übersicht zu den Investitionsmaßnahmen.

K 6112, Deckenerneuerung Abzweig K 6177 bis Rorgenwies

Die Baumaßnahme wurde im Jahr 2023 fertiggestellt. Im Jahr 2024 wurden Ausgaben in Höhe von rund 147.000 EUR verausgabt.

K 6113, Rückbau Kreisstraße

Die K 6113 soll auf kompletter Länge zurückgebaut werden. Abschnittsweise ist der Rückbau als Vollentsiegelung mit anschließender Renaturierung geplant. Auf einem kurzen Teilstück findet eine Teilentsiegelung zu einem Wirtschaftsweg mit ungebundener Deckschicht statt. Die Planung begann im Jahr 2021, Kosten sind bisher keine entstanden. In den Jahren 2024 bis 2026 werden jeweils 10.000 EUR für Bodengutachten und weitere Planungen veranschlagt. Im Jahr 2027 werden 20.000 EUR für Planungen veranschlagt. An Baukosten sind nach aktueller Kostenschätzung rund 1.100.000 EUR für das Jahr 2028 veranschlagt. Ein Zuschuss wird abgerufen.

K 6120, Ausbau von A 98 bis Wiechs

Die K 6120 soll auf dem oben genannten Abschnitt saniert und im Zuge dessen ausgebaut werden. Die Planung begann im Jahr 2022. Im Jahr 2023 entstanden für die Vermessung sowie die Schadstoffuntersuchungen der vorhandenen Straße Kosten von rund 30.000 EUR. Im Jahr 2025 sind für die Erstellung eines landschaftspflegerischen Begleitplanes (LBP) weitere Kosten von rund 30.000 EUR veranschlagt. An Baukosten sind nach aktueller Kostenschätzung rund 1.600.000 EUR für das Jahr 2026 veranschlagt. Ein Zuschuss wird abgerufen.

K 6127, Sanierung der OD Mühlhausen

Die notwendige Sanierung der Straße ist eine gemeinschaftliche Maßnahme mit der Gemeinde Mühlhausen. Geplant war die Umsetzung der Maßnahme in zwei Abschnitten, 2021 und 2022. Derzeit herrscht circa 2 Jahre Verzug. Ein Zuschuss wird abgerufen. Die Gemeinde ist aufgrund des größeren, komplexeren Anteils federführend zuständig für die Maßnahme. An Baukosten wurden in 2023 rund 360.000 EUR verausgabt. Aufgrund des Verzugs sollen Mittel in Höhe von 1.190.000 EUR nach 2024 übertragen werden. Es wurde 2023 Zuschuss in Höhe von 300.000 EUR abgerufen. An Baukosten sind für das Jahr 2024 rund 870.000 EUR veranschlagt. Im Jahr 2024 ist ein Zuschuss in Höhe von rund 130.000 EUR zu erwarten.

K 6143, Sanierung der OD Ebringen

Die notwendige Sanierung der Straße ist eine gemeinschaftliche Maßnahme mit der Gemeinde Gottmadingen. Geplant ist die Umsetzung der Maßnahme in zwei Abschnitten, 2023 bis 2024. Ein Zuschuss wird abgerufen. Die Gemeinde ist aufgrund des größeren, komplexeren Anteils federführend zuständig für die Maßnahme. An Baukosten wurden in 2023 rund 223.000 EUR verausgabt. Aufgrund des Verzugs sollen Mittel in Höhe von 775.000 EUR nach 2024 übertragen werden. Es konnte 2023 noch kein Zuschuss abgerufen werden. An Baukosten sind für das Jahr 2024 rund 1.775.000 EUR veranschlagt. Im Jahr 2024 ist ein Zuschuss in Höhe von rund 350.000 EUR zu erwarten.

K 6157, Sanierung KVP K6157 bis L222

Der Abschnitt zwischen dem KVP K6157 und der L222 wurde grundhaft saniert. In 2023 wurden Baukosten in Höhe von 395.000 EUR abgerechnet, was den Haushaltsansatz von 390.000 EUR minimal überschritten hat. Die Kosten konnten durch Minderausgaben bei anderen Maßnahmen gedeckt werden.

K 6158, Sanierung der Brücke über die Bahn bei Rielasingen

Die Brücke konnte in 2023 saniert werden. Die veranschlagten 1.490.000 EUR wurden mit 1.445.000 EUR benötigt. Der Zuschuss konnte in 2023 mit 390.000 EUR abgerechnet werden, was die erste Abschlagszahlung betrifft, der restliche Zuschuss soll in 2024 abgerechnet werden.

K 6163, Beseitigung von Schadstellen

Nach dem Ergebnis der Verkehrsuntersuchung von 2022 wurde die K 6163 zum 01.01.2024 zur Gemeindestraße abgestuft. Die Beseitigung von Schadstellen im Vorfeld der Abstufung konnte witterungsbedingt erst im Frühjahr 2024 stattfinden. Dafür sind Baukosten in Höhe von rund 50.000 EUR veranschlagt.

K 6171, Sanierung bei Mühle Allensbach

Durch den Umbau des Knotens Allensbach-Mitte im Zuge des Ausbaus der B33 ergibt sich die Möglichkeit, die Kreisstraße und die Radwegführung zu sanieren bzw. optimieren. Das zuständige Regierungspräsidium kommt im Wesentlichen für die Baukosten der Sanierung der Straße auf, da eine geeignete Umleitungsstrecke im Falle der Sperrung des Tunnels bei Allensbach hergestellt werden muss. Für die Planung durch ein Planungsbüro entstanden Kosten in Höhe von rund 78.500 EUR. In 2023 waren anteilige Baumittel in Höhe von 300.000 EUR eingeplant. Die Baukosten wurden nicht weiter abgerufen, da das Regierungspräsidium im betroffenen Bereich eine Planänderung beantragt hat, was die Baumaßnahme zunächst verschiebt.

K 6177, Sanierung Wasserschutzzone bei Bittelbrunn

Durch unerwartete Komplikationen in der Ausführung wurde die Maßnahme teurer als im Haushalt mit 430.000 EUR veranschlagt. In 2023 entstanden Kosten in Höhe von rund 111.000 EUR.

K 6179, Brückenersatzneubau bei Talmühle - Bauwerk 8118536

Die Brücke ist sanierungsbedürftig. Die vorgesehenen Mittel sind Planungsmittel. Die Umsetzung der Maßnahme ist für das Jahr 2025 geplant. Für die Vermessung wurden in 2023 rund 2.600 EUR benötigt.

B. Radwegebau

K 6127, Radweg Anselfingen

Die Maßnahme konnte in 2023 komplett umgesetzt werden. Für die Maßnahme wurden rund 127.000 EUR ausbezahlt. Es konnten Zuschussmittel in Höhe von 110.000 EUR abgerufen werden.

K 6120, Radweg Schlatt bis Volkertshausen

Zur Erlangung des Baurechts wird über das Regierungspräsidium Freiburg ein Planfeststellungsverfahren durchgeführt. Das Verfahren wurde im Oktober 2023 eingeleitet. Für Planungsmittel wurden rund 8.000 EUR ausbezahlt. Für den naturschutzrechtlichen Ausgleich erfolgte ein Kauf von Ökopunkten in Höhe von rund 107.000 EUR.

K 6151, Radweg Gailingen nach Ramsen (bis Staatsgrenze)

Der Landkreis plant den Lückenschluss mit dem angrenzenden Schweizer Radwegnetz. Für Planungs- und Vermessungskosten wurden rund 36.000 EUR aufgewendet.

K 6168/69, Radweg Kaltbrunn bis Wildpark

Für den Grunderwerb für den in Planung befindlichen Neubau des Radwegs sind Kosten in Höhe von 15.000 EUR entstanden.

K 6172, Radweg Allensbach-Dettingen

Für die Flurneuordnung und im Rahmen der Ausgleichsmaßnahme wurden in 2023 14.000 EUR aufgewendet.

K 6177, Radweg Mahlspüren

Der Radweg ist fertiggestellt und abgerechnet. Im Jahr 2023 wurden für den Grunderwerb rund 27.000 EUR ausbezahlt, und es erfolgte eine Restzahlung des Zuschusses in Höhe von rund 71.000 EUR.

K6180 Radweg Zoznegg-Mühlweiler (B313)

Der Landkreis plant einen Radweg von Zoznegg zur B313 bei Mühlweiler. In 2023 fielen Kosten für Grunderwerb und Gutachten in Höhe von 25.000 EUR an. Die Baukosten von 1.140.000 EUR wurden nach 2024 übertragen. Auch die zu erwartete Zuschusssumme von 1.068 Mio. EUR und zusätzlich der Anteil der Gemeinde in Höhe von 30.000 EUR wurde übertragen.

Beseitigung von Schadstellen / Vorplanungen

Die dafür im Haushalt vorgesehenen 100.000 EUR werden direkt auf den entsprechenden Maßnahmen verbucht.

Umsetzung Radwegekonzeption

Die vorgesehenen 100.000 EUR wurden in Höhe von rund 50.000 EUR beansprucht. Die geringe Summe resultiert teils auch daraus, dass Maßnahmen nicht als Investition beurteilt, sondern im Ergebnishaushalt ausbezahlt wurden. Die Mittel wurden unter anderem auch für Radfahrschutz an Leitplanken ausgegeben.

Zuweisungen an Gemeinden

Zuweisungen an Gemeinden erfolgten im Jahr 2023 an die Gemeinde Volkertshausen mit rund 20.000 EUR aufgrund von Zuschuss für Kanalarbeiten (Planansatz 100.000 EUR).

Erwerb von beweglichen Sachen

Für die Straßenmeistereien wurden unter anderem ein LKW, ein Auslagenmäher, ein Traktor sowie zwei Streckenkontrollfahrzeuge angeschafft. Die nicht mehr für den Dienst gebrauchsfähigen Altfahrzeuge wurden in 2023 in Höhe von rund 54.000 EUR zur Versteigerung gebracht.

Der Bund hat sich entsprechend dem pauschalierten Lohnstundenschlüssel mit einem Betrag in Höhe von rund 197.000 EUR an den Beschaffungskosten beteiligt (Einnahme). Weitere Ausgaben entstanden durch Kleinbeschaffungen, Vorbereitungen und Durchführungen von Ausschreibungen. Insgesamt entstanden Kosten von rund 1 Mio. EUR (entsprechend dem Planansatz).

Aktiviert Eigenleistungen

Im Jahr 2023 sind aktivierte Eigenleistungen, die als Herstellungskosten mit der jeweiligen Maßnahme aktiviert werden, in Höhe von rund 169.760 EUR entstanden und verbucht worden (Planansatz lag bei rund 176.640 EUR).⁸

PG_54.70 Verkehrsbetriebe / ÖPNV

Den ordentlichen Aufwendungen 2023 in Höhe von 24,9 Mio. EUR stehen ordentliche Erträge in Höhe von 18,1 Mio. EUR gegenüber. Damit erzielte der Produktbereich 5470 – Verkehrsbetriebe/ÖPNV in 2023 einen Fehlbetrag von 6,8 Mio. EUR im ordentlichen Ergebnis. Geplant wurde 2023 mit einem Fehlbetrag von rund 8,4 Mio. EUR. Der geplante Fehlbetrag verbesserte sich übers Jahr hinweg um rund 1,6 Mio. EUR. Gegenüber dem Vorjahr blieb der Zuschussbedarf konstant bei 6,8 Mio. EUR.

Im Jahr 2023 konnten rund 2,8 Mio. EUR mehr Erträge erzielt werden als geplant. Rund 500.000 EUR daraus sind zurückzuführen auf höhere Zuweisungen aus Verbundmitteln nach § 9 ÖPNVG. Grund hierfür war, dass die Mittel für den schienengebundenen Verkehr nach wie vor an den Landkreis ausgeschüttet wurden, geplant war die direkte Zuweisung an die Schienenverkehrsunternehmen. Weitere rund 500.000 EUR Mehrerträge wurden beim Regionalbus erzielt, aufgrund von höheren Zuweisungen nach § 15 ÖPNVG. Zudem konnten weitere 1,3 Mio. EUR mehr Kostenerstattungen erzielt werden,

⁸ Detaillierte Aufstellung der Maßnahmen siehe unter 4.1 Gesamtergebnisrechnung.

bedingt durch die Schutzschirme des Landes für das Deutschlandticket und das Deutschlandticket-Jugend-BW. Auch die Einnahmen beim Schnellbus Stockach-Tuttlingen sowie die Erträge für die Werbeanzeigen auf Regionalbussen fielen 2023 höher aus.

Die rund 1,2 Mio. EUR Mehraufwendungen sind überwiegend zurückzuführen auf die Transferaufwendungen beim Produkt Regionalbus, denn die Zuschüsse an die Verkehrsunternehmen Behringer Verkehrsbetriebe, Stadtbus Tuttlingen Klink GmbH und Fecht & Schmitdbauer Busbetriebe GbR stiegen aufgrund von Nachzahlungen der Spitzabrechnungen 2021 und 2022 sowie unerwarteten Umleitungskosten.

Investitionen

Regionalbusbetrieb:

Für den Regionalbusbetrieb wurde in 2023 ein TFT-Monitorsystem als Austausch- und Ersatzgerät in Höhe von rund 3.000 EUR beschafft. Bordrechner, Betriebssystem mit entsprechender Software sowie Haltestellenausstattungen wurden bereits in den Vorjahren beschafft. Für 2023 konnte aus Restmittel ein Budgetübertrag von 31.000 EUR erfolgen, womit das Austauschgerät finanziert wurde.

Zuschuss Bodenseegürtelbahn:

Der Landkreis Konstanz beteiligt sich 2023 auch weiterhin anteilig am Ausbau und der Elektrifizierung der Bodenseegürtelbahn. Im Rahmen der Planungsphase 1 und 2 erfolgte die 9. Abschlagszahlung für Planungskosten an die DB Netz AG in Höhe von rund 597.000 EUR sowie die 9. Abschlagszahlung an die DB Station & Service AG für Planungs- und Verwaltungskosten. Die Auszahlungen von rund 733.000 EUR konnten durch Budgetüberträge aus 2022 finanziert werden. In 2024 folgt die 10. Abschlagszahlung und der Abschluss der Leistungsphase 1 und 2.

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

PG_55.10 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Das ordentliche Ergebnis beim Produkt 5510 verschlechtert sich um rund 5.000 EUR.

Der Nettoressourcenbedarf beim Produkt 5510 verschlechtert sich um rund 15.000 EUR und ist im Wesentlichen durch höhere Personalkosten (rund 31.000 EUR) und geringere Transferaufwendungen (25.000 EUR) begründet.

PG_55.20 Gewässerschutz / Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Das anteilige ordentliche Ergebnis beträgt rund 1,25 Mio. EUR und liegt rund 60.000 EUR über dem Planansatz von 1,19 Mio. EUR. Der Nettoressourcenüberschuss war mit rund 530.000 EUR geplant. Der Überschuss beträgt jedoch nur 485.000 EUR und fällt somit um rund 45.000 EUR niedriger aus als der Planansatz. Maßgeblich hierfür sind vor allem die um rund 13.000 EUR geringeren Gebühreneinnahmen für wasserrechtliche Verfahren (Planansatz: 200.000 EUR; Ergebnis: 187.000 EUR). Zudem sind die Personalaufwendungen mit rund 1,38 Mio. EUR um 99.000 EUR höher ausgefallen als geplant (Planansatz: 1,28 Mio. EUR). Allerdings ist der Planansatz von rund 84.000 EUR für Aufwendungen für Sach-

und Dienstleistungen nicht in voller Höhe in Anspruch genommen worden, so dass hier rund 32.000 EUR eingespart werden konnten (Ergebnis: 52.000 EUR).

PG_55.40 Naturschutz und Landschaftspflege

Das anteilige ordentliche Ergebnis war mit rund 837.000 EUR veranschlagt. Tatsächlich liegt dieses bei 739.000 EUR und somit rund 98.000 EUR unter dem Ansatz. Der Nettoressourcenbedarf lag bei rund 723.000 EUR und fällt somit um rund 103.000 EUR geringer aus als geplant (Planansatz: 826.000 EUR). Das verbesserte Ergebnis ist insbesondere auf Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ansatz: 67.000 EUR; Ergebnis: 35.000 EUR) und bei den Personalaufwendungen (Ansatz: 709.000 EUR; Ergebnis: 701.000 EUR) zurückzuführen.

PG_55.50 Forstwirtschaft

Die Erträge des Kreisforstamts fielen gegenüber Planansatz um 27.000 EUR höher aus. Der Grund dafür liegt in außerplanmäßigen Zuweisungen des Landes. Die Einnahmen der Holzverkaufstätigkeiten konnten auf dem hohen Vorjahresniveau gehalten werden.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen mit 114.000 EUR deutlich unter Planansatz und auch wesentlich unter dem Vorjahresergebnis. Hervorzuheben ist hier der Bereich Personal, der durch Personalabgänge circa 60.000 EUR geringere Aufwendungen verursacht hat. Weitere größere Positionen ergeben sich aus dem Wegfall von Abschreibungen und geringeren Dienstreisekosten. Daraus ergibt sich ein ordentliches Ergebnis von rund 142.000 EUR unter dem Ansatz.

Investitionen

Die geplanten Investitionen in Höhe von 150.000 EUR für die Ersatzbeschaffung von Dienstwagen konnten nicht abgerufen werden.

PG_55.51 Landwirtschaft

Das ordentliche Ergebnis beim Produkt 5551 verschlechtert sich um rund 54.000 EUR.

Höhere Aufwendungen von rund 123.000 EUR sind im Wesentlichen durch höhere Personalkosten von rund 134.000 EUR und geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von rund 17.000 EUR begründet. Bei den höheren Geschäftsaufwendungen von rund 17.000 EUR handelt es sich im Wesentlichen um Aktivierungskosten der Bio-Musterregion, die bis auf die Mehrwertsteuer vom Land erstattet werden.

Der Nettoressourcenbedarf beim Produkt 5551 erhöht sich um rund 27.000 EUR und ist im Wesentlichen durch höhere Umlagen und Lizenzen für das Dokumentenmanagement von rund 16.000 EUR begründet.

Produktbereich 56 Umweltschutz

PG_56.10 Umweltschutzmaßnahmen (ohne Klimaschutz – 56.10.07)

Die Summe der ordentlichen Erträge liegt 94.000 EUR unter dem Ansatz. Dies ist insbesondere auf Mindereinnahmen bei den Gebühren (137.000 EUR) zurückzuführen. Grund hierfür ist, dass ein Zulassungsverfahren bezüglich eines Windparkprojekts nicht in 2023 abgeschlossen werden konnte.

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen wird um 16.000 EUR unterschritten. Bei den Personalaufwendungen wurde der Ansatz um 19.000 EUR überschritten. Die Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen liegen 23.000 EUR unter dem Ansatz, weil in 2023 keine größeren Ersatzvornahmen durchgeführt werden mussten.

Der Nettoressourcenbedarf liegt insgesamt 74.000 EUR über dem Planansatz.

1.56.10.07 Konzeption zum Klimaschutz und ökologisch orientierte Energieplanung

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 175.000 EUR unter dem Planansatz.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden rund 50.000 EUR für die Umsetzung der Kommunikationsstrategie verwendet (Umsetzung Plattform Klimaschutz, ZukunftsEntdeckerTage, Öffentlichkeitsarbeit Klimaschutzpreis, die Anpassung des Bewerberformulars und die Entwicklung und Gestaltung der Trophäen für die Preisträger). Darüber hinaus wurden weitere rund 42.000 Euro für PENDLA aufgewendet.

Die Mittel der Transferaufwendungen wurden unter anderem für den Gesellschafterzuschuss der Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH in Höhe von 93.750 EUR verwendet. Des Weiteren wurden die Preisgelder für den Klimaschutzpreis in Höhe von 10.000 EUR unter dieser Position verausgabt. Neben den Beratungskosten für den „European Energy Award“ in Höhe von rund 10.000 EUR sind bei den Rechts- und Beratungskosten auch die Kosten für die Durchführung der Modal-Split-Analyse in Höhe von rund 122.000 EUR angefallen.

Für die mögliche Durchführung einer Studie zur Seewassernutzung für die Wärmewende werden die Mittel in Höhe von 85.000 EUR unter sonstige ordentliche Aufwendungen in das Haushaltsjahr 2024 übertragen.

Die Erstattungen des Landes belaufen sich auf rund 210.000 EUR für die drei geförderten Stellen klimaneutrale Verwaltung, Car-Sharing und Mobilität sowie Koordination Mobilität.

PG_56.20 Arbeitsschutz

An Bußgeldern wurden 122.000 EUR eingenommen (28.000 EUR weniger als veranschlagt). Diese Mindereinnahmen sind vor allem auf den Rückgang bei den durchgeführten polizeilichen Verkehrskontrollen im Bereich des Fahrpersonalrechts zurückzuführen. Der Ansatz bei den Personalaufwendungen wurde um 34.000 EUR überschritten, da der pauschale Erfahrungsabschlag hier nicht erreicht wurde. Hingegen wurden 20.000 EUR weniger für Sach-/Dienstleistungen aufgewendet und der Ansatz für sonstige ordentliche Aufwendungen wurde um 15.000 EUR unterschritten.

Unter Berücksichtigung der OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschluss liegt der Nettoressourcenbedarf 64.000 EUR unter dem Planansatz.

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

PG_57.10 Wirtschaftsförderung

Im Bereich Wirtschaftsförderung verbesserte sich das ordentliche Ergebnis um rund 289.000 EUR im Vergleich zum Planansatz.

Die Erträge belaufen sich auf rund 730.000 EUR. Es handelt sich hierbei um Fördermittel unter anderem für das Projekt innolab bodensee in Höhe von 720.000 EUR und die Filmcommission Bodensee in Höhe von 8.000 EUR.

Die für das Projekt innolab bodensee vorgesehenen Mittel wurden in Gänze verausgabt und fristgerecht zum 30. Juni 2023 abgerechnet. Das Vorhaben konnte trotz widriger Umstände (Corona-Pandemie, Ukrainekrieg, Standortentwicklungshemmnisse) erfolgreich zum Abschluss gebracht werden.

Im Zuge der Abrechnung wurden seitens des Fördergebers jedoch anstatt der bewilligten 720.000 EUR nur rund 515.000 EUR an Zuschüssen ausgezahlt. Die verringerte Zuweisung ist insbesondere auf die zahlreichen Änderungen während der Projektdurchführung bezüglich der Träger- bzw. Betreiberstruktur zurückzuführen, welche dazu führten, dass bei Abschluss des Projekts kein Vorsteuerabzug mehr gegeben war und letztlich nur die Nettokosten abgerechnet werden (circa 115.000 EUR) konnten. Weitere Abzüge wurden an verschiedenen Teillieferungen sowie Leistungen oder Beschaffungen vorgenommen, die zwar innerhalb der Projekt-Laufzeit beauftragt, deren Lieferung jedoch erst danach erfolgten (circa 95.000 EUR). Das entstandene anteilige Defizit an Fördermitteleinnahmen konnte über Eigenmittel aus dem Haushalt 2023 gedeckt werden. Hierfür wurden nicht verausgabte Mittel der Clusterförderung in den Haushalt 2024 übertragen. Sodass die Gelder diesem im Rahmen der Innovationsförderung sowie der Verknüpfung des Projekts mit den im Landkreis ansässigen Clustern erneut zugutekommen.

Die Mittel „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ flossen unter anderem in Projekte zur Fachkräftesicherung: Ausbildungsinitiative Landkreis Konstanz und Karriere im Süden, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Standortmarketingmaßnahmen und Veranstaltungen (Unternehmensdialoge). Darüber hinaus wurde die Gründungsphase des Vereins „Leader“ unterstützt, unter anderem durch die Übernahme der Kosten für die Stellenausschreibung. Ein weiterer großer Posten war mit rund 25.000 EUR die durchgeführte, landkreisweite Unternehmensbefragung.

Die für die Betreuung des Clusters Boden.See.Kreativ wurden die anfallenden Kosten über diese Kostenstelle abgerechnet, gedeckt durch die geplanten Transferaufwendungen im Budget 5710.

Die Transferaufwendungen belaufen sich insgesamt auf rund 704.000 EUR.

Hierüber wurden die Zuschüsse zur Clusterförderung der Clusterinitiativen Bodensee (BioLAGO, CyberLAGO, SolarLAGO, CLIB-Geschäftsstelle) sowie der Uni- und Lehrlingspreis abgewickelt. Darüber hinaus ist der Gesellschafterzuschuss des Landkreises an die Bodensee Standort Marketing GmbH

(BSM) in Höhe von 30.000 EUR diesen Positionen zugeordnet. Der Betriebskostenzuschuss für das innolab Bodensee in Höhe von 50.000 EUR und die Weiterleitung der Fördermittel an die Stadt Konstanz über rund 515.000 EUR erfolgte ebenfalls über diese Kostenstelle.

Zudem wurde der Zuschuss für den Verein LEADER – Westlicher Bodensee mit 65.000 EUR abgerufen. Eine Projektförderung der Cluster erfolgte im Jahr 2023 nicht.

Investitionen

2020 wurde im Kreistag die finanzielle Beteiligung an der Umsetzung des Förderprojektes innolab bodensee beschlossen. Hierfür wurden 360.000 EUR an Mitteln für einmalige bauliche Investitionen befürwortet und somit im Finanzhaushalt als Investition veranschlagt. Der Eigenanteil zur baulichen Investition einer regionalen Innovationsstruktur und des innolab bodensee das auf dem Konstanzer Innovationsareal – Farm entstehen wurde im Haushaltsjahr 2023 abgerechnet.

PG_57.50 Tourismus

Die Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen des regionalen Tourismusmanagements wurden unter anderem für die Radwegeförderung im Rahmen des Zertifizierungsprozesses Baden-Württemberg (Schwäbische-Alb-Radweg und Hohenzollern-Radweg) und Projekte der AG Tourismus der Randenkommmission verwendet (u.a. Touristikerschulung, Drei-Welten-Rad- und Wanderweg). Zudem wurde die finanzielle Beteiligung bei der CMT in Höhe von rund 10.000 EUR über diese Position abgewickelt.

Die im Rahmen der Tourismusförderung zur Verfügung gestellten Finanzmittel flossen in Höhe von 256.250 EUR als Mitgliedsbeitrag in den Verein Regio Konstanz-Bodensee-Hegau.

Die Transferaufwendungen von rund 200.000 EUR bestehen aus dem Gesellschafterzuschuss des Gesellschafters Landkreis Konstanz an die IBT GmbH, dem Zuschuss an die Schifffahrtsgesellschaft Untersee & Rhein und dem Personalkostenzuschuss und Zertifizierungskosten Nachhaltigkeit für die REGIO (Zertifizierung der Region als nachhaltige Destination). Zudem wurde die Durchführung der grenzüberschreitenden Veranstaltung Slow-up Hegau-Schaffhausen mit 5.000 EUR gefördert.

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

THH6 Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Ermächti- gungen aus	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	übertr. Ermächt. nach 2024	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			2022	2022	2023	2023				
			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	240.035.312,22	0,00	262.209.806	251.865.258,30	10.344.548	0,00	10.344.548	11.829.946,08
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	3.567,10	0,00	2.400	45.604,75	43.205-	0,00	43.205-	42.037,65
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.317,47	0,00	0	7.438,62	7.439-	0,00	7.439-	2.121,15
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	240.044.196,79	0,00	262.212.206	251.918.301,67	10.293.904	0,00	10.293.904	11.874.104,88
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	0,00	0,00	0	0,18-	0	0,00	0	0,18-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	506.331,57-	0,00	732.266-	495.032,46-	237.234-	0,00	237.234-	11.299,11
17	-	Transferaufwendungen	18.376.107,19-	0,00	17.927.522-	17.958.974,08-	31.452	0,00	31.452	417.133,11
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	18.882.438,76-	0,00	18.659.788-	18.454.006,72-	205.781-	0,00	205.781-	428.432,04
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	221.161.758,03	0,00	243.552.418	233.464.294,95	10.088.123	0,00	10.088.123	12.302.536,92
21	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.778.607,21-	0,00	25.856.152-	25.991.204,82-	135.053	0,00	135.053	1.212.597,61-
23	=	Erträge aus internen Leistungen	24.778.607,21-	0,00	25.856.152-	25.991.204,82-	135.053	0,00	135.053	1.212.597,61-
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	2.403.537,04	0,00	2.404.990	2.518.623,33	113.633-	0,00	113.633-	115.086,29
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	22.375.070,17-	0,00	23.451.162-	23.472.581,49-	21.419	0,00	21.419	1.097.511,32-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	198.786.687,86	0,00	220.101.256	209.991.713,46	10.109.542	0,00	10.109.542	11.205.025,60
30	+	Erträge aus Verrechnung aktivierter Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
31	-	Aufwendungen aus Verrechnung aktivierter Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

THH6 Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2022 EUR	Ermächti- gungen aus 2022 EUR	Fortges. Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2024 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	241.947.711,47	0,00	262.212.206	251.720.511,37	10.491.695	0,00	10.491.695	9.772.799,90
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.880.229,42	0,00	18.659.788-	18.410.389,99-	249.398-	0,00	249.398-	469.839,43
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	223.067.482,05	0,00	243.552.418	233.310.121,38	10.242.296	0,00	10.242.296	10.242.639,33
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	223.067.482,05	0,00	243.552.418	233.310.121,38	10.242.296	0,00	10.242.296	10.242.639,33

THH6 Finanzwirtschaft

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.61.10.91: Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlage				
66110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	150.358	149.734,36	624-
66110K	Kostendeckungsgrad (%)	599	573,07	26-
66110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	218.426.132-	207.915.079,40-	10.511.053
6100V2	Aufkommen Kreisumlage je Einwohner (Euro)	571	566,08	4-
6100V3	Anteil Sozialwesen an Kreisumlage (%)	98	93,01	5-
6100V4	Finanzausgleich i.w.S. je Einwohner (Euro)	317	278,59	39-
1.61.20.91: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
66120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.515	6.894,23-	9.409-
66120K	Kostendeckungsgrad (%)	329	519,49	191
66120Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.675.124-	2.076.634,06-	401.510-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2023/ THH 6 je Profit Center

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
6110	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	221.659.205 EUR	244.282.284 EUR	233.906.284 EUR	-10.376.000 EUR	12.247.079 EUR
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-497.447 EUR	-729.866 EUR	-441.989 EUR	287.877 EUR	55.458 EUR
THH 6 - ordentliches Ergebnis		221.161.758 EUR	243.552.418 EUR	233.464.295 EUR	-10.088.123 EUR	12.302.537 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis 2023/Ansatz 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2023/Ergebnis 2022 (+ Verbesserung)
6110	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	196.880.598 EUR	218.426.132 EUR	207.915.079 EUR	-10.511.053 EUR	11.034.482 EUR
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.906.090 EUR	1.675.124 EUR	2.076.634 EUR	401.510 EUR	170.544 EUR
THH 6 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss		198.786.688 EUR	220.101.256 EUR	209.991.713 EUR	-10.109.542 EUR	11.205.026 EUR

Teilhaushalt 6 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2022 EUR	Ansatz 2023 EUR	Ergebnis 2023 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	34.641.885	39.623.524	37.083.913	-2.539.611
	31110001 Schlüsselzuweisungen v. Land, Mehre	12.105.636	12.532.927	12.627.605	94.678
	31310001 Allgemeine Finanzzuweisungen §11 FA	3.839.417	3.837.899	3.889.216	51.317
	31310002 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG	10.976.637	11.474.291	11.488.756	14.465
	31310004 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG spezielle	93.965	93.965	93.965	0
	31419000 Lfd.Zuweis.zu örtl.Sozialhilfelaste	-452	0	0	0
	31510000 Zuweis.des Landes a.d.Aufk.a.d.Grun	24.821.880	28.500.000	20.524.683	-7.975.317
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	153.556.344	166.147.200	166.157.121	9.921
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	240.035.312	262.209.806	251.865.258	-10.344.548
	36150100 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVer	0	0	1.073	1.073
	36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	3.249	2.400	44.113	41.713
	36510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Un	156	0	333	333
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	163	0	85	85
(8)	Zinsen und ähnliche Erträge	3.567	2.400	45.605	43.205
	35831000 Auflösung/Herabs.von Wb. auf Forder	5.000	0	7.074	7.074
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	317	0	365	365
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	5.317	0	7.439	7.439
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	240.044.197	262.212.206	251.918.302	-10.293.904
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	0	0	0	0
(15)	Planmäßige Abschreibungen	0	0	0	0
	45150100 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,SV	-192	-170	-167	3
	45170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-505.916	-702.096	-476.606	225.490
	45170101 Zinsaufwendungen - äußere Kassenkre	0	-30.000	-18.133	11.867
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-224	0	-126	-126
(16)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-506.332	-732.266	-495.032	237.234
	43710000 Allgemeine Umlagen an Land	-16.139.060	-15.844.592	-15.850.637	-6.045
	43720001 Umlage Kommunalverband Jugend u. So	-1.453.895	-1.472.475	-1.468.398	4.077
	43729000 Ausgleich (§22 FAG)	-783.153	-610.455	-639.939	-29.484
(17)	Transferaufwendungen	-18.376.107	-17.927.522	-17.958.974	-31.452
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-18.882.439	-18.659.788	-18.454.007	205.781
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	221.161.758	243.552.418	233.464.295	-10.088.123
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	-3.839.417	-3.837.899	-3.889.216	-51.317
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	-10.976.637	-11.474.291	-11.488.756	-14.465
	92611004 FAG-Spezielle Förderung § 11 (4)	-93.965	-93.965	-93.965	0
	92611005 FAG § 22	-11.322.483	-11.922.472	-11.987.666	-65.194
	92611010 Umlage KVJS	1.453.895	1.472.475	1.468.398	-4.077
(21)	Erträge aus internen Leistungen	-24.778.607	-25.856.152	-25.991.205	-135.053
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	-454.555	-450.169	-458.349	-8.180
	98110000 Kalk. Zinsen	2.641.332	2.550.000	2.698.322	148.322
	98115000 Bauzeitzinsen	216.760	305.159	278.651	-26.508
(26)	Kalkulatorische Kosten	2.403.537	2.404.990	2.518.623	113.633
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-22.375.070	-23.451.162	-23.472.581	-21.419
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	198.786.688	220.101.256	209.991.713	-10.109.542

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Im Rahmen der Planung für den Haushalt 2023 ging der Landkreis Konstanz von folgenden Annahmen im Vergleich zur Vorjahresplanung aus:

Trotz einer um 0,4 Prozent gestiegenen Steuerkraftsumme der Kreisgemeinden von rund 486,6 Mio. EUR auf rund 488,7 Mio. EUR hat sich die Steuerkraftmesszahl in der Haushaltsplanung 2023 im Vergleich zum Jahr 2022 um rund 2,8 Mio. EUR reduziert. Das liegt an dem um 0,57 Prozentpunkte geringeren durchschnittlichen Hebesatz aller Landkreise und dem um rund 0,6 Mio. EUR niedrigeren Grunderwerbsteueraufkommen in 2021 (Vorvorjahr). Die Bedarfsmesszahl erhöht sich durch den höheren angesetzten Kopfbetrag (822 EUR in 2023, 793 EUR im Plan 2022) und durch die höhere Einwohnerzahl um rund 11,6 Mio. Die Schlüsselzuweisungen waren im Haushaltsplan 2023 mit rund 52,2 Mio. EUR (Vorjahr rund 41,8 Mio. EUR) prognostiziert. Die erwartete Steigerung des Kopfbetrages auf 822 EUR hat sich nicht realisiert. Der Kopfbetrag 2023 lag tatsächlich bei 805 EUR je Einwohner. Der Landkreis erhielt 2023 eine Abschlusszahlung aus dem FAG 2022 in Höhe von rund 0,9 Mio. EUR. Im Wesentlichen infolge des abweichenden Kopfbetrages fielen die Schlüsselzuweisungen mit 49,7 Mio. EUR 2,4 Mio. EUR niedriger als geplant aus.

Der Ansatz der Zuweisungen des Landes aus dem Grunderwerbsteueraufkommen wurde im Jahr 2023 mit 28,5 Mio. EUR veranschlagt. Tatsächlich gingen jedoch nur rund 20,5 Mio. EUR Grunderwerbssteuererträge ein (rund -8 Mio. EUR). Hier spiegelt sich der Rückgang der Transaktionen auf dem Immobilienmarkt – infolge der gesamtwirtschaftlichen Situation und der Zinsentwicklung – wider.

Der Hebesatz der Kreisumlage wurde 2023 von 31,5 Prozent in 2022 auf 34,00 Prozent erhöht. Nominal betrug die Kreisumlage 2023 166,2 Mio. EUR (Vorjahr: 153,6 Mio. EUR). Ursächlich für den Mehrbedarf waren hauptsächlich die prognostizierten steigenden Aufwendungen für Bewirtschaftung und Unterhalt der Gebäude, die Personalaufwendungen sowie die gegenüber dem Vorjahr erhöhten erforderlichen Eigenmittel für Investitionen.

Die Position Zinsaufwendungen an Kreditinstitute fiel um rund 0,2 Mio. EUR niedriger als die Planung aus, da weniger Kredite als vorgesehen noch in 2023 aufgenommen wurden.

Insgesamt schließt der Teilhaushalt 6 mit einem ordentlichen Ergebnis von 233,5 Mio. EUR ab. Es liegt damit um 10,1 Mio. EUR unterhalb des in der Planung prognostizierten Ergebnisses.

Über die ILV (Interne Leistungsverrechnung) werden die jeweiligen FAG-Erträge den entsprechenden Produkten zugeordnet.

Zur vollständigen Kostentransparenz erfolgt eine kalkulatorische Verzinsung des gebundenen Kapitals sowie der Zuschüsse auf die Produkte. Da es sich jedoch nur um kalkulatorische Kosten handelt, erfolgt die Gegenbuchung im THH 6 (Plan rund 2,4 Mio. EUR, Ergebnis rund 2,5 Mio. EUR).

6 Lagebericht

Übersicht über die Eckdaten im Vergleich zur Planung

	Haushaltsplan	Jahresabschluss	Vergleich
Ordentliches Ergebnis	1.100.000	11.193.225	10.093.225
Gesamtergebnis	1.100.000	10.754.325	9.654.325

Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	10.249.758	24.027.066	13.777.308
Investitionssaldo	-25.434.250	-22.783.776	2.650.474
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	9.700.000	0	-9.700.000
Tilgung (ohne Umschuldung)	-4.600.000	-4.191.882	408.118
<i>Änderung Finanzierungsmittelbestand</i>	<i>-10.084.492</i>	<i>-2.948.592</i>	<i>7.135.899</i>
Haushaltsunwirksame E+A	0	4.217.438	4.217.438
<i>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</i>	<i>-10.084.492</i>	<i>1.268.845</i>	<i>11.353.337</i>

Das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem ordentlichen Überschuss von insgesamt rund 11,2 Mio. EUR ab, was einer Verbesserung zur Planung um rund 10,1 Mio. EUR entspricht.

Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung verbesserte sich dabei sogar um rund 13,8 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung der nicht-zahlungswirksamen Vorgänge bestand zum Stichtag 31.12.2023 eine Diskrepanz zwischen dem ordentlichen Ergebnis und dem Zahlungsmittelüberschuss von rund 12,8 Mio. EUR – die Einzahlungen lagen dabei rund 9,3 Mio. EUR unter den Erträgen und die Auszahlungen lagen rund 22,1 Mio. EUR unter den Aufwendungen. Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen lagen die Aufwendungen ebenfalls rund 1,2 Mio. EUR über den Auszahlungen.⁹

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit verbesserte sich aufgrund von Ermächtigungsübertragungen um rund 2,7 Mio. EUR. Der geplante Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit von 5,1 Mio. EUR hingegen verschlechterte sich um rund 9,3 Mio. EUR zu einem Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von rund 4,2 Mio. EUR – dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass die Kreditermächtigung des Jahres 2022 in Höhe von 4,5 Mio. EUR sowie die Kreditermächtigung des Jahres 2023 in Höhe von 9,7 Mio. EUR noch vollständig zur Verfügung steht.

Der Finanzhaushalt schließt im Bereich der Veränderung des Finanzierungsmittelbestands mit einer Verbesserung um rund 7,1 Mio. EUR im Vergleich zur Planung ab. Da die haushaltsunwirksamen Einzahlungen rund 4,2 Mio. EUR über den Auszahlungen lagen, hat sich der Bestand an Zahlungsmitteln insgesamt um rund 11,3 Mio. EUR erhöht.

⁹ Näheres hierzu siehe unter 4.2 Gesamtfinanzrechnung.

Darstellung der verfügbaren Eigenmittel zur Investitionsfinanzierung

Zahlungsmittelüberschuss 2023	24.027.066 EUR
- ordentliche Tilgungen 2023 (ohne Umschuldung)	-4.191.882 EUR
Eigenmittel zur Finanzierung der Investitionen aus 2023	19.835.184 EUR
+ Kassenbestand zum 01.01.2023	41.061.486 EUR
- haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen 2023	4.217.438 EUR
- Saldo aus Investitionstätigkeit 2023	-22.783.776 EUR
+ Kreditaufnahme 2023 (ohne Umschuldung)	0 EUR
Kassenbestand zum 31.12.2023	42.330.331 EUR
- Ermächtigungsübertragungen nach 2024 FinHH	-22.146.300 EUR
- Ermächtigungsübertragungen nach 2024 ErgHH	-1.660.600 EUR
- erforderliche Mindestliquidität nach § 22 Abs. 2 GemHVO	-7.360.000 EUR
Verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2023	
► verfügbare Eigenmittel zur Einplanung in die Haushalte 2024 ff.	11.163.431 EUR
Mögliche Kreditaufnahmen aus Kreditermächtigung 2023	
► maximal mögliche Verbesserung der Liquidität in 2024 ff.	9.700.000 EUR
- bereits in Haushalt 2024 eingeplant	-1.709.185 EUR
- bereits in Haushalt 2025 bis 2027 eingeplant	-3.427.027 EUR
Restliche mögliche verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2023	15.727.219 EUR

Zum 31.12.2023 betrug der Kassenbestand rund 42,3 Mio. EUR. Abzüglich der für die Finanzierung der nach 2023 übertragenen Ermächtigungen benötigten Eigenmittel in Höhe von rund 22,8 Mio. EUR und der erforderlichen Mindestliquidität in Höhe von rund 7,4 Mio. EUR verbleiben verfügbare Eigenmittel in Höhe von rund 11,1 Mio. EUR. Diese Eigenmittel stehen grundsätzlich für die Finanzierung der Investitionen in den Jahren 2023 ff. zur Verfügung. Rund 5,1 Mio. EUR wurden jedoch bereits in die Haushaltsjahre 2024 bis 2027 eingeplant. Bei dem positiven verbleibenden Saldo muss für die weitere Liquiditätsberechnung jedoch die oben geschilderte positive Diskrepanz zwischen Zahlungsmittelüberschuss und ordentlichem Ergebnis entsprechend berücksichtigt werden.

Hierin enthalten ist die weiterhin verfügbare Kreditermächtigung des Jahres 2023, welche noch vollständig zur Verfügung steht.

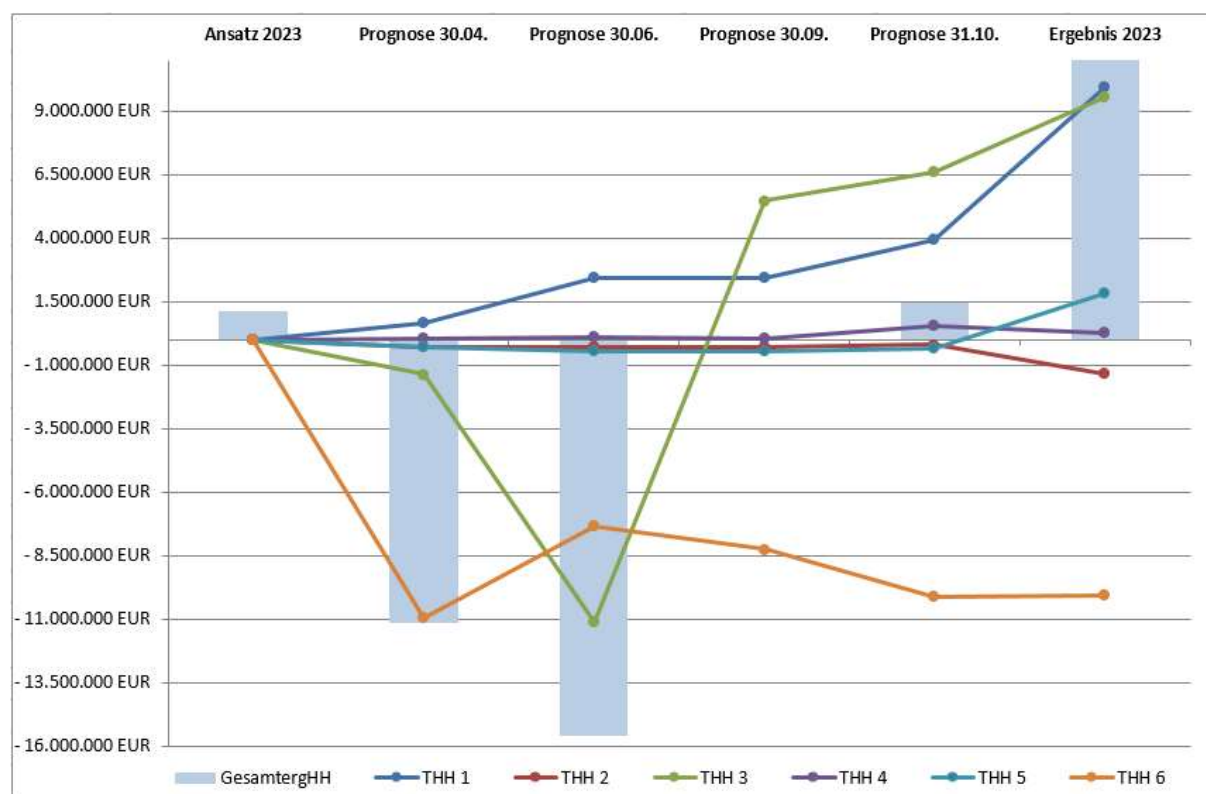
Wesentliche Abweichungen des Jahresabschlusses 2023 im Vergleich zur Planung

Mehrerträge	Verbesserung Mio. EUR	Verschlechterung Mio. EUR
Zuweisungen vom Land Grundsicherung im Alter / Erwerbsminderung	+ 2,7	
Wohnheimgebühren	+ 0,9	
Bußgelder	+ 0,8	
Kostenerstattungen vom Land allgemein	+ 3,3	
Kostenerstattungen vom Land Verwaltungskostenpauschale	+ 2,1	
Kostenerstattungen vom Land Unbegleitete Minderjährige	+ 2,3	
Kostenerstattungen Soziales / Gesundheit und Versorgung	+ 0,7	
Kostenerstattungen Kinder, Jugend und Familie	+ 3,6	
Kostenerstattungen ÖPNV	+ 1,3	
Öffentlich- und privatrechtliche Entgelte (ÖPNV)	+ 0,5	
Bundesbeteiligung SGB II (Grundsicherung für Arbeitssuchende)	+ 1,4	
Mindererträge		
FAG-Schlüsselzuweisungen		- 2,4
Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer		- 8,0
Zuweisungen vom Land Migration und Integration		- 7,4
Mehraufwendungen		
Er- und Unterhaltung sowie Betriebsdienst Straßen		- 0,2
Mieten		- 4,0
Transferaufwendungen ÖPNV		- 1,1
Transferaufwendungen Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		- 2,1
Liquiditätsunterstützung GLKN (Rückstellung)		- 7,0
Leistungsbeteil. b. d. Umsetzung d. Grundsicherung f. Arbeitssuchende		- 4,7
Abschreibungen auf Sachvermögen		- 1,9
Erstattungen im Bereich Kinder, Jugend und Familie		- 0,8
Minderaufwendungen		
Personalaufwendungen	+ 1,1	
Bauunterhalt und -pflege inklusive Digitalisierung	+ 3,4	
Gebäudebewirtschaftung	+ 9,0	
Aus- und Fortbildungsaufwendungen, Dienstreisen	+ 0,5	
Rechts- und Beratungskosten inklusive Gutachten etc.	+ 0,7	
Transferaufwendungen Soziales	+ 2,0	
Transferaufwendungen Migration und Integration	+ 4,9	
Erstattungen im Bereich ÖPNV	+ 0,3	
Erstattungen im Bereich Migration und Integration	+ 0,6	
Zuschuss an den Gesundheitsverbund GLKN zur Liquiditätssicherung	+ 5,0	
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	+ 1,8	
Kostenerstattungen an Gemeinden	+ 0,3	
Zinsaufwendungen	+ 0,2	
Veränderung insgesamt (ohne Sonderergebnis)	+ 10,1	

Entwicklung der Prognosen der ordentlichen Ergebnisse je Teilhaushalt

Teilhaushalt	Ansatz 2023	Prognose 30.04.	Prognose 30.06.	Prognose 30.09.	Prognose 31.10.	Ergebnis 2023
THH 1	- 50.382.244 EUR	- 49.724.478 EUR	- 47.957.718 EUR	- 47.957.718 EUR	- 46.459.093 EUR	- 40.472.132 EUR
THH 2	3.672.808 EUR	3.378.196 EUR	3.374.976 EUR	3.374.976 EUR	3.460.386 EUR	2.330.176 EUR
THH 3	- 170.464.441 EUR	- 171.841.088 EUR	- 181.593.662 EUR	- 165.014.021 EUR	- 163.888.035 EUR	- 160.934.313 EUR
THH 4	- 5.659.140 EUR	- 5.620.985 EUR	- 5.548.674 EUR	- 5.627.374 EUR	- 5.127.561 EUR	- 5.401.530 EUR
THH 5	- 19.619.401 EUR	- 19.938.724 EUR	- 20.082.943 EUR	- 20.082.943 EUR	- 19.960.305 EUR	- 17.793.270 EUR
THH 6	243.552.418 EUR	232.623.670 EUR	236.193.289 EUR	235.293.289 EUR	233.406.786 EUR	233.464.295 EUR
Ergebnis	1.100.000 EUR	- 11.123.409 EUR	- 15.614.732 EUR	- 13.791 EUR	1.432.179 EUR	11.193.226 EUR

Abweichung der Prognosen im Vergleich zur Planung



* Die Prognosewerte zum 30.09. sind die Zahlen aus der unten genannten verkürzten Überprüfung des Budgetberichts vom 30.06.2023.

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 2023 wurden nur drei Prognosen erstellt – zum 30.04., zum 30.06. und zum 31.10.

Zum 31.08. wurde intern anstelle einer ausführlichen Prognose zum 30.09. eine verkürzte Überprüfung des Budgetberichts vom 30.06. erstellt sowie zum 31.12.2023 ein vorläufiges Jahresergebnis ermittelt.

Zum 30.04. war insbesondere aufgrund von reduzierten Erträgen aus dem Grunderwerbsteueraufkommen (-9,6 Mio. EUR) sowie verminderten Schlüsselzuweisungen (-1,6 Mio.) und im Vergleich zur Planung erhöhten Personalaufwendungen (-1,7 Mio. EUR) ausgegangen worden, was zu einer verschlechterten Prognose um rund -10 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz führte.

Die Verschlechterungen zum 30.06. (Fehlbetrag von -15,6 Mio. EUR) resultierten überwiegend aus den reduzierten Erträgen aus dem Grunderwerbsteueraufkommen (-7,1 Mio. EUR) und Verschlechterungen im Bereich Soziales (-8,8 Mio. EUR).

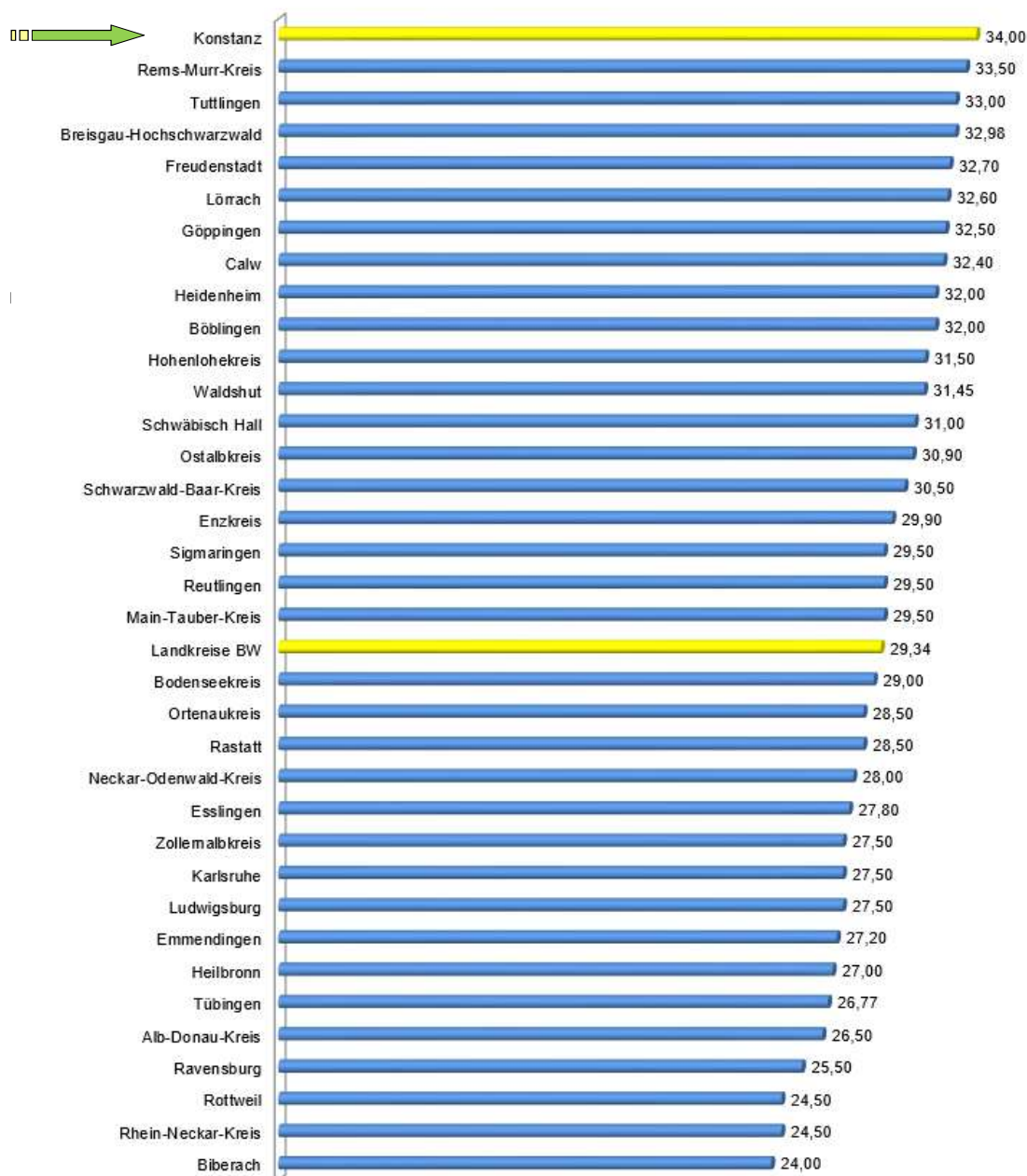
Bei der internen Überprüfung des Budgetberichts vom 30.06. zum 30.09. wurde eine Verbesserung des Fehlbetrags auf rund -0,013 Mio. EUR prognostiziert. Diese Einschätzung basierte hauptsächlich auf Verbesserungen im Teilhaushalt 3 Soziales und Gesundheit aufgrund von Zahlungen im Zusammenhang mit den Spitzabrechnungen (+16,6 Mio. EUR).

Diese Prognose verbesserte sich zum 31.10. um +1,1 Mio. EUR. Ursächlich dafür sind höhere Abschreibungen bei Mietereinbauten (-1,3 Mio. EUR), geringere Schlüsselzuweisungen aufgrund der Reduzierung des prognostizierten Pro-Kopfbetrags (-0,4 Mio. EUR) sowie Verschlechterungen im Bereich Kinder, Jugend und Familie (-1,0 Mio. EUR) und Migration und Integration (-0,8 Mio. EUR), denen Verbesserungen in den Bereich Soziales (+1,7 Mio. EUR), IT-Aufwendungen (+ 1,0 Mio. EUR) und sonstigen Bereichen (+ 0,2 Mio. EUR) gegenüberstehen.

Zum 31.12.2023 wurde ein verbessertes vorläufiges Jahresergebnis von +10,1 Mio. EUR gegenüber der Planung ermittelt. Wesentliche Abweichungen waren hierbei Verbesserungen im Bereich Gebäudebewirtschaftung (+9,5 Mio. EUR), den Bereichen Zuweisungen, Mehrerträge Kreisumlage, Wohnheimgebühren und Bußgelder (+ 5,5 Mio. EUR) sowie Bauunterhalt und –pflege inklusive Digitalisierung (+4,0 Mio. EUR). Demgegenüber steht eine größere Verschlechterung bei den Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer (-8,0 Mio. EUR).

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 2023 zu rund 61% (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.

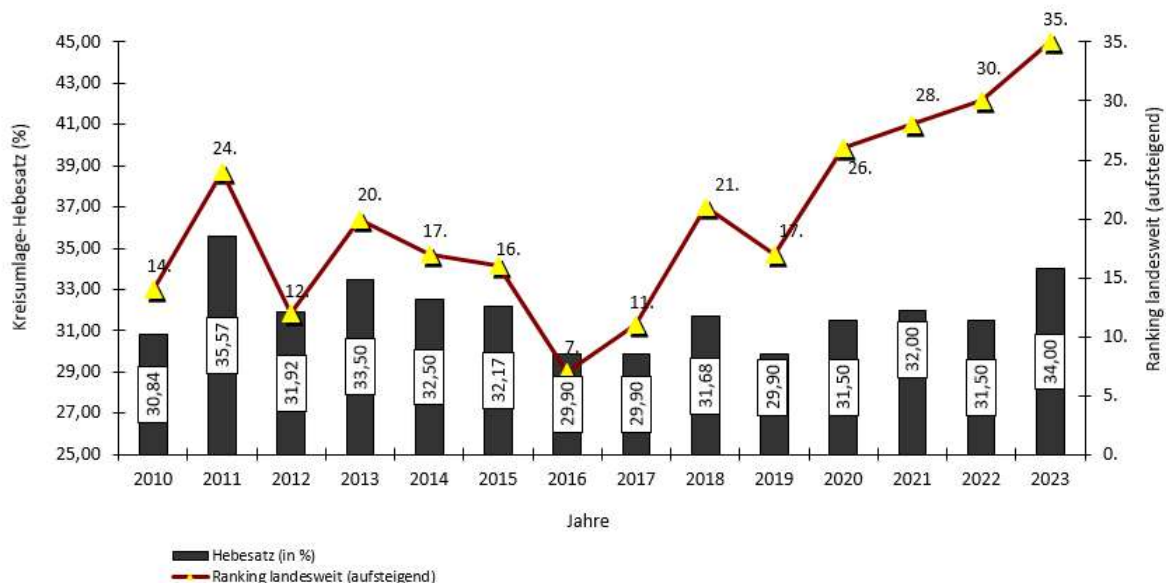
Der in der Haushaltssatzung des Landkreises festzusetzende Hebesatz für die Kreisumlage wurde für das Haushaltsjahr 2023 auf 34%-Punkte festgesetzt und lag damit 4,66% über dem Landesdurchschnitt (29,34%-Punkte).



Die Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden des Landkreises Konstanz beliefen sich im Jahr 2023 auf rund 488,7 Mio. EUR – die Gesamtsumme stieg damit im Vergleich zum Jahr 2022 um rund 2,1 Mio. (+0,43%). Landesweit stiegen die Steuerkraftsummen mit rund 1,14% durchschnittlich in einer annähernd gleichen Größenordnung an. Das unterdurchschnittliche Ansteigen im Landkreis Konstanz führte somit zu gegenüber dem Durchschnitt geringeren anteiligen Schlüsselzuweisungen. *In 2022 stiegen die Steuerkraftsummen der Gemeinden im Landkreis Konstanz um 6,8%, landesweit stiegen sie um 6,4% an. Somit hat der Landkreis Konstanz im Jahr 2022 durchschnittliche anteilige Schlüsselzuweisungen vereinnahmt.*

Aufgrund des leichten Anstiegs der Steuerkraftsummen der Städte und Gemeinden im Landkreis um rund 2,1 Mio. EUR stieg das Kreisumlage-Aufkommen in Verbindung mit dem um 2,5%-Punkte von 31,50% auf 34,00% erhöhten Hebesatz um rund 12,5 Mio. EUR auf rund 166,1 Mio. EUR (2022 rund 153,6 Mio. EUR).

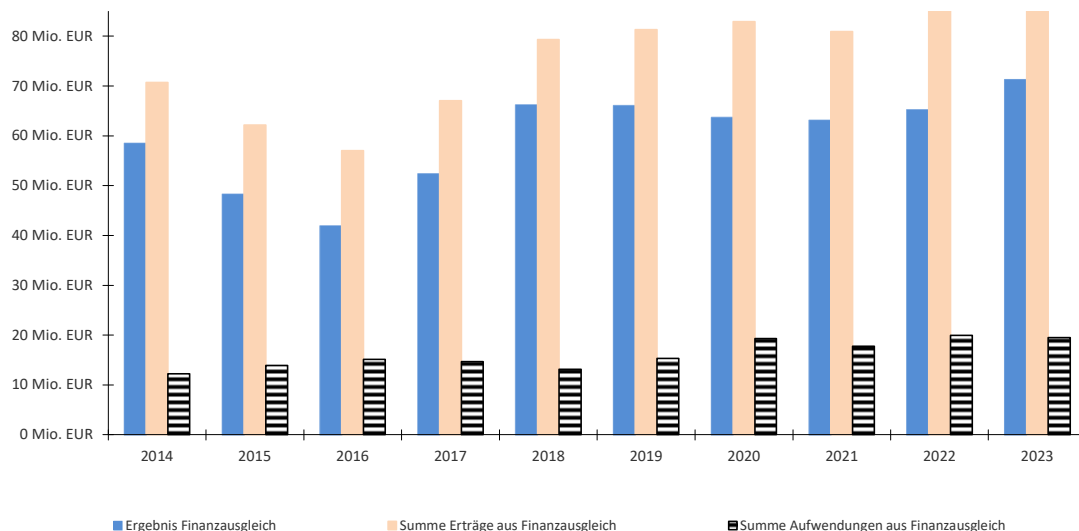
Entwicklung Kreisumlage-Hebesatz und Ranking im Vergleich



Eingeplant waren im Jahr 2023 als Kopfbetrag 822 EUR. Bei der 1. Teilzahlung betrug der Kopfbetrag allerdings nur 807 EUR. In der 2. Teilzahlung wurde der Kopfbetrag dann sogar auf 805 EUR verringert, was zu Mindererträgen von rund -3,6 Mio. EUR führte.

Finanzausgleich / Umlagen	Ergebnis 2014 Mio. EUR	Ergebnis 2015 Mio. EUR	Ergebnis 2016 Mio. EUR	Ergebnis 2017 Mio. EUR	Ergebnis 2018 Mio. EUR	Ergebnis 2019 Mio. EUR	Ergebnis 2020 Mio. EUR	Ergebnis 2021 Mio. EUR	Ergebnis 2022 Mio. EUR	Ergebnis 2023 Mio. EUR
Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG), einschließlich Abschlusszahlung Vorjahr	24,36	22,40	18,17	24,52	34,94	29,91	33,29	34,15	34,64	37,08
Mehrerträge Schlüsselzuweisungen ("Status-quo-Ausgleich" § 22 FAG)	8,27	8,84	9,57	9,59	10,35	11,40	10,78	10,55	12,11	12,63
Sonstige Zuweisungen (§ 11 Abs.1 Ziff. 2 FAG)	2,78	2,77	2,78	2,82	3,43	3,91	3,82	3,83	3,84	3,89
Sonderbehördeneingliederung (§ 11 Abs. 4 und 5 FAG), einschl. AZ Vj.	8,59	8,86	9,22	9,99	10,30	10,72	10,55	10,89	11,51	11,99
Sachkostenbeiträge und Medienzuschlag (§ 17 FAG, § 2 Schullasten-VO)	7,37	8,09	8,16	9,27	9,43	10,03	10,07	10,79	10,93	12,27
Schülerbeförderung (§ 18 FAG)	4,27	4,27	4,32	4,33	4,35	4,35	4,35	4,35	4,35	4,35
Kleinkindbetreuung § 29 c FAG	1,16	1,37	1,34	1,75	2,07	2,27	2,51	2,60	2,70	2,80
Förderung Betreuung Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge § 29d Abs. 2				0,28	0,28	0,28	0,28	0,28	0,28	0,29
Zuweisungen zu den Ausbildungskosten (§ 29 Abs. 1 FAG)	0,01	0,01	0,01	0,01	0,02	0,02	0,04	0,03	0,03	0,03
Verkehrslastenausgleich (§ 25 FAG), einschließlich AZ Vj.	3,09	3,10	3,10	3,12	3,09	3,14	3,10	3,10	3,10	3,14
Öffentlicher Personennahverkehr (§ 28 FAG)	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36
Soziallastenausgleich (§ 21 FAG)	1,84	2,12	0,00	1,03	0,00	4,17	3,82	0,00	1,30	1,96
Ausgleichsbetrag nach § 22 FAG "Status-quo"	8,62	0,00	0,00	0,00	0,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge aus Finanzausgleich	70,71	62,19	57,03	67,07	79,35	81,34	82,97	80,92	85,15	90,79
Erstattung Personal-Aufwendungen Landesbeamte (§ 39 Abs. 18 FAG)	0,32	0,28	0,29	0,29	0,30	0,31	0,32	0,33	0,33	0,29
Finanzausgleichsumlage (§ 1a FAG)	9,92	11,14	10,90	11,09	10,39	12,12	15,62	14,15	16,14	15,85
Umlage LWB / KVJS (§ 36 FAG), einschließlich Abschlusszahlung Vj.	1,13	1,25	1,29	1,34	1,28	1,25	1,50	1,52	1,45	1,47
Ausgleichsbetrag nach § 22 FAG "Status-quo"	0,36	0,70	2,12	0,99	0,00	0,40	0,61	0,64	0,78	0,64
Weiterleitung Kleinkindbetreuung § 29 c / UMa § 29 d an die Stadt KN	0,50	0,54	0,54	0,99	1,16	1,22	1,25	1,15	1,21	1,27
Summe Aufwendungen aus Finanzausgleich	12,23	13,92	15,13	14,70	13,13	15,30	19,30	17,79	19,91	19,52
Ergebnis Finanzausgleich	58,48	48,27	41,90	52,37	66,21	66,04	63,67	63,13	65,24	71,27

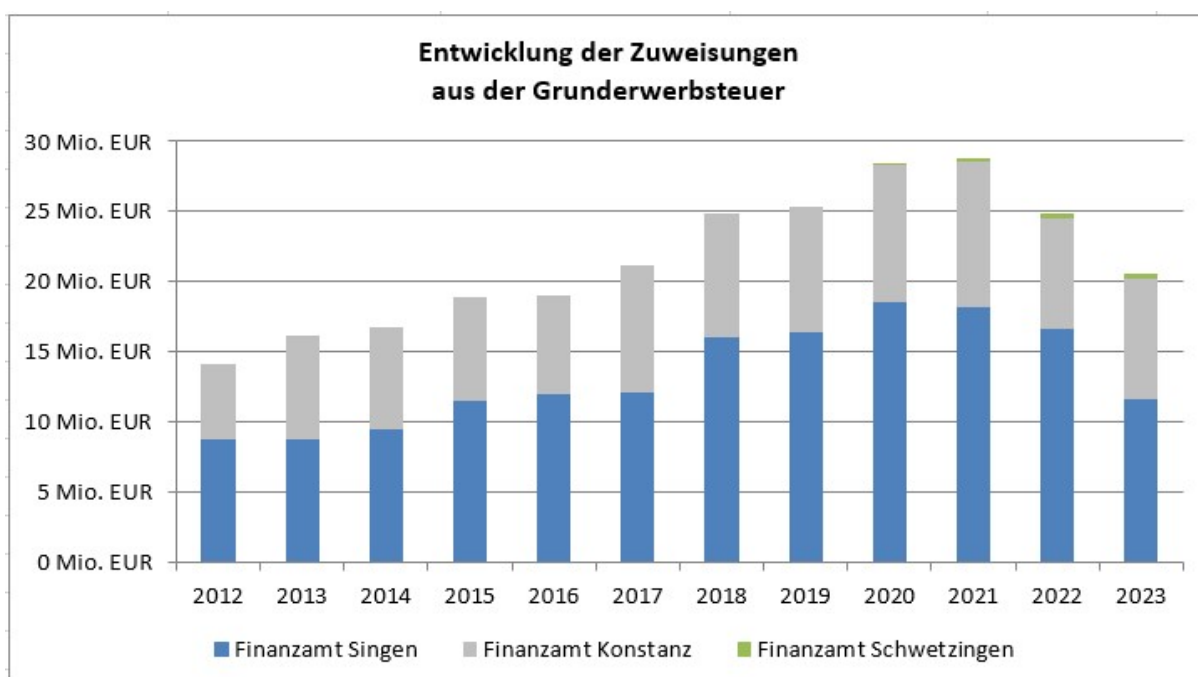
Finanzausgleich / Umlagen



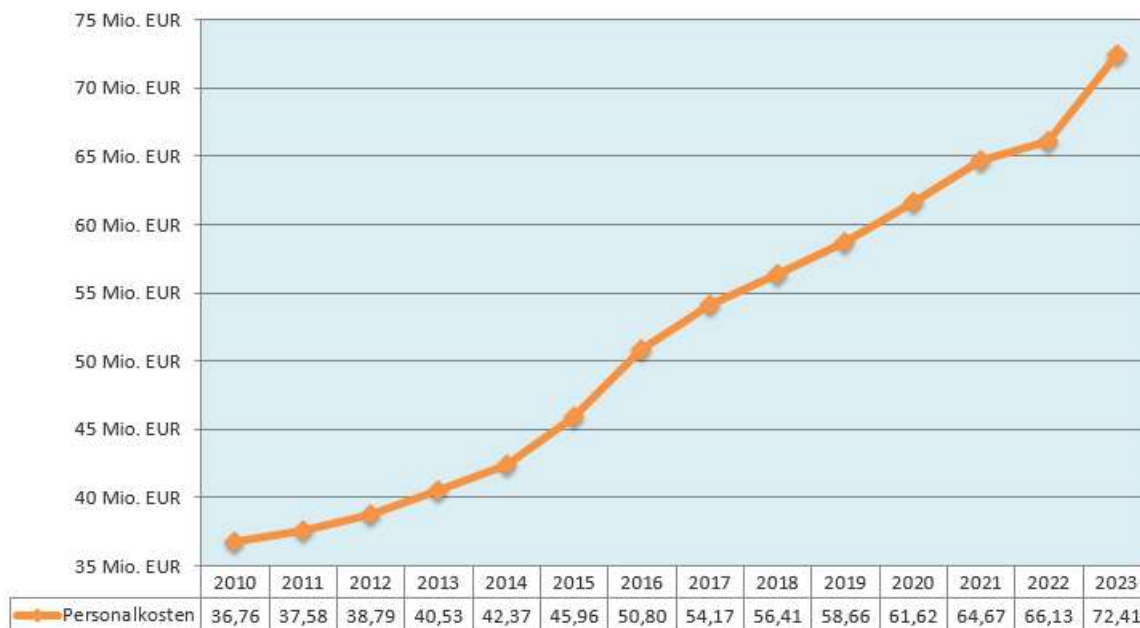
Gemäß dem Ergebnis des Jahres 2022 mit rund 24,8 Mio. EUR und unter Erwartung eines Anstiegs an Grunderwerben wurde der Ansatz der Zuweisungen des Landes aus dem Grunderwerbsteueraufkommen im Jahr 2023 mit 28,5 Mio. EUR veranschlagt. Tatsächlich verbucht wurden hingegen lediglich rund 20,5 Mio. EUR Erträge, was rund -8 Mio. EUR im Vergleich zur Planung entspricht.

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 Zuweisungen aus der Grunderwerbsteuer



Entwicklung der Personalaufwendungen



Zuschussbedarf Soziales und Gesundheit im Verhältnis zur Kreisumlage

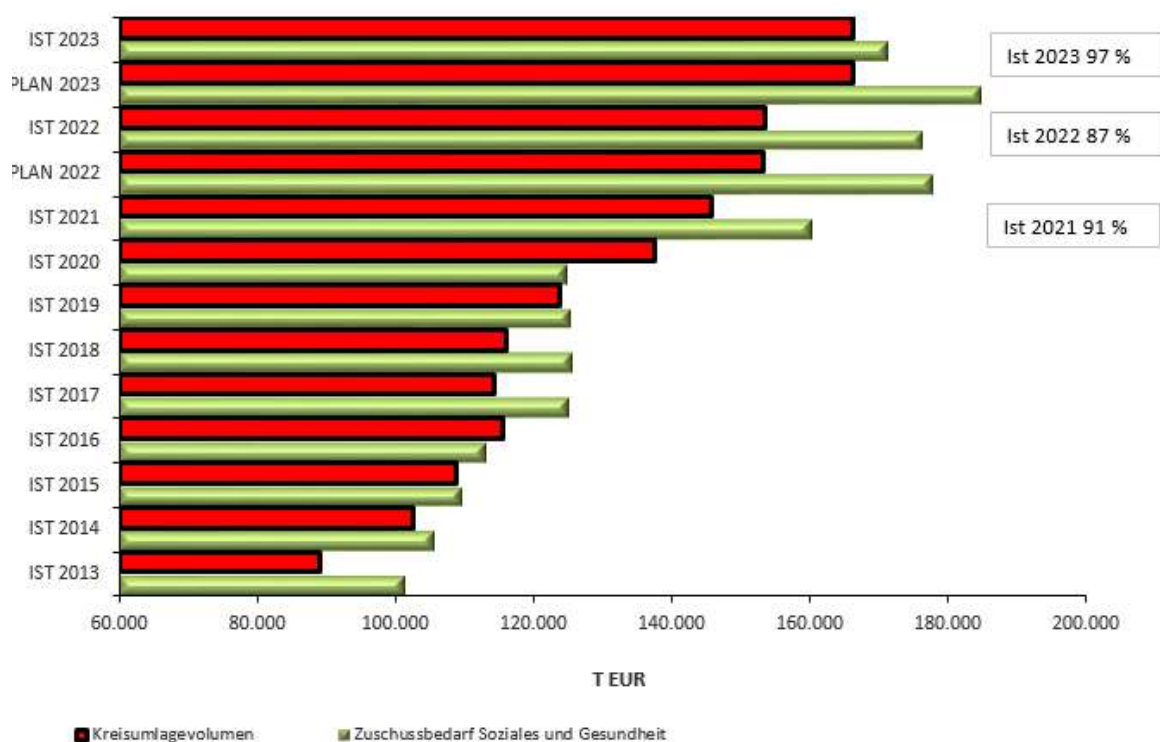
An dieser Stelle wird ab dem Jahr 2020 zusätzlich der Bereich Gesundheit mit dargestellt.

Der Zuschussbedarf für den Teilhaushalt 3 – Soziales und Gesundheit – konnte im Jahr 2021 lediglich zu 91% über die Kreisumlage finanziert werden; im Jahr 2022 sogar nur zu 87% und im Jahr 2023 hingegen wieder fast vollständig (97%). Neben den steigenden Auszahlungen im sozialen Bereich sind die Verlustausgleichszahlungen an die Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH maßgeblich für diese Entwicklung.

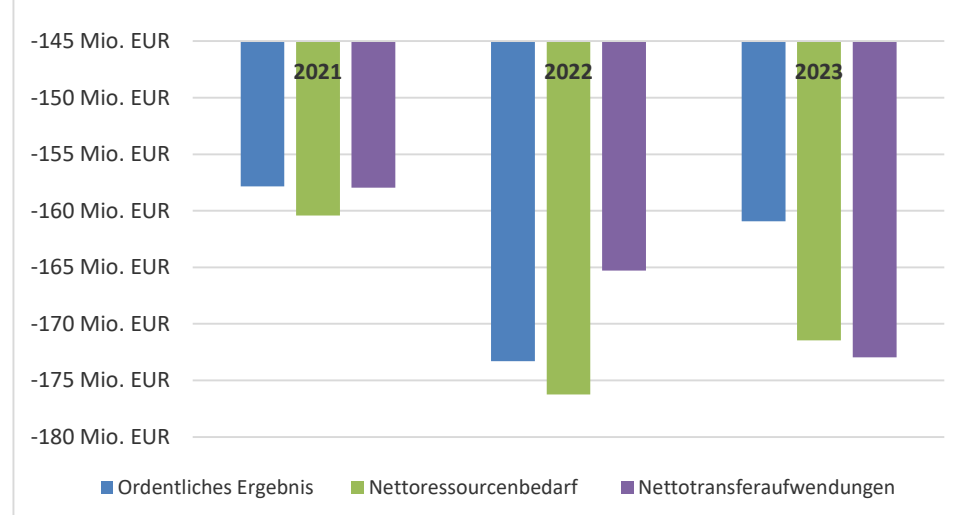
Während das Kreisumlagevolumen um rund 12,6 Mio. EUR gestiegen ist, hat sich der Zuschussbedarf des Teilhaushalts 3 um rund 4,8 Mio. EUR verringert.¹⁰

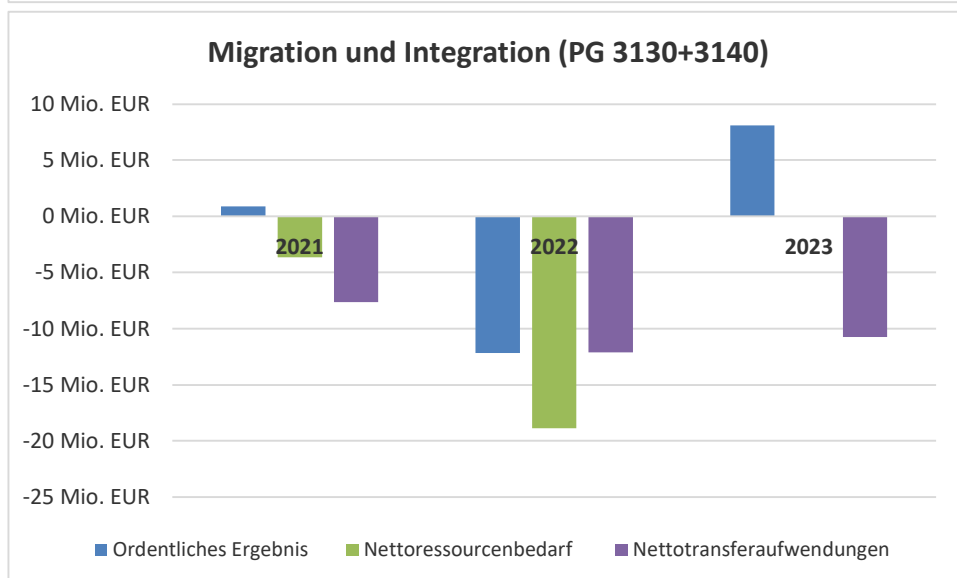
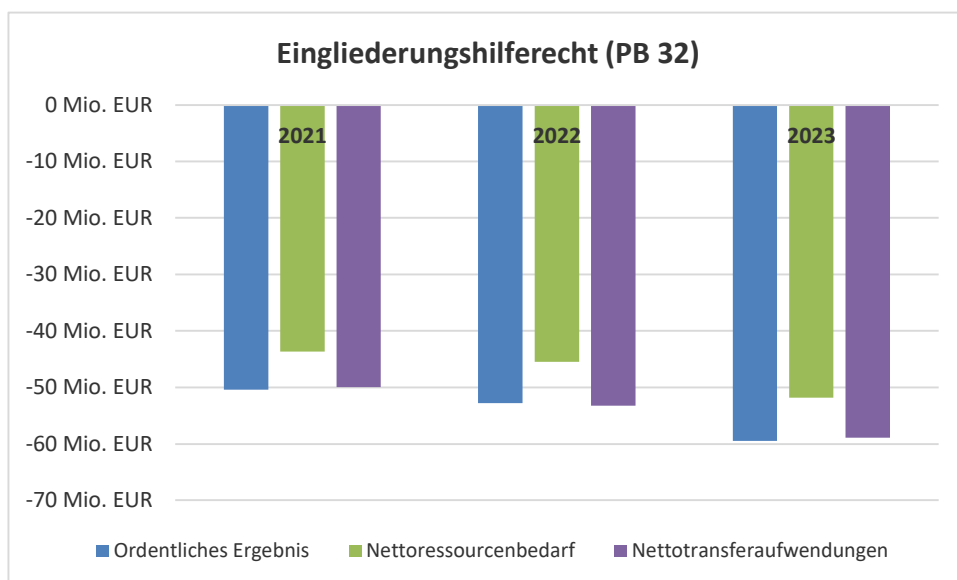
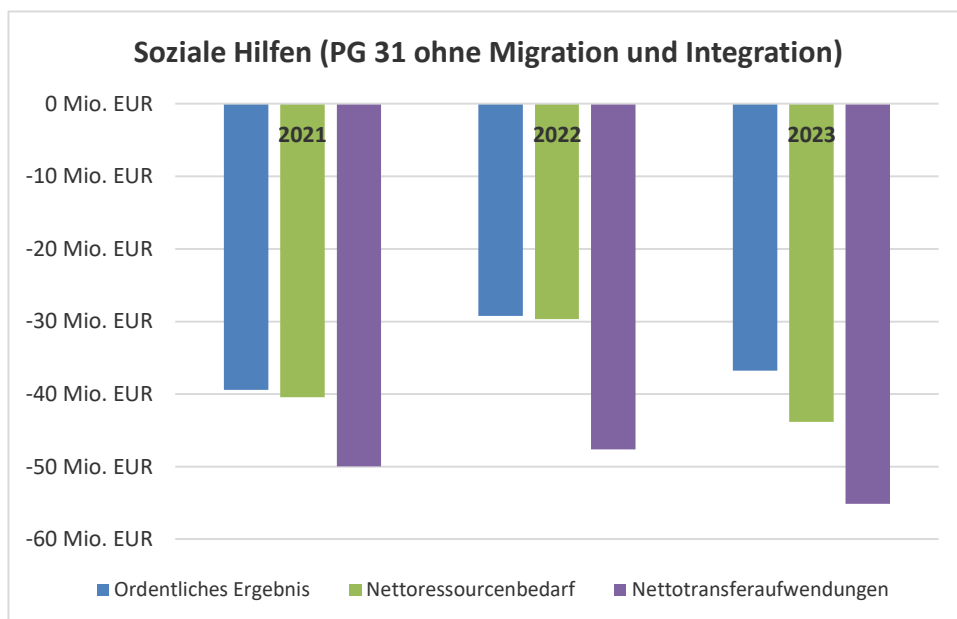
¹⁰ Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum Teilhaushalt 3.

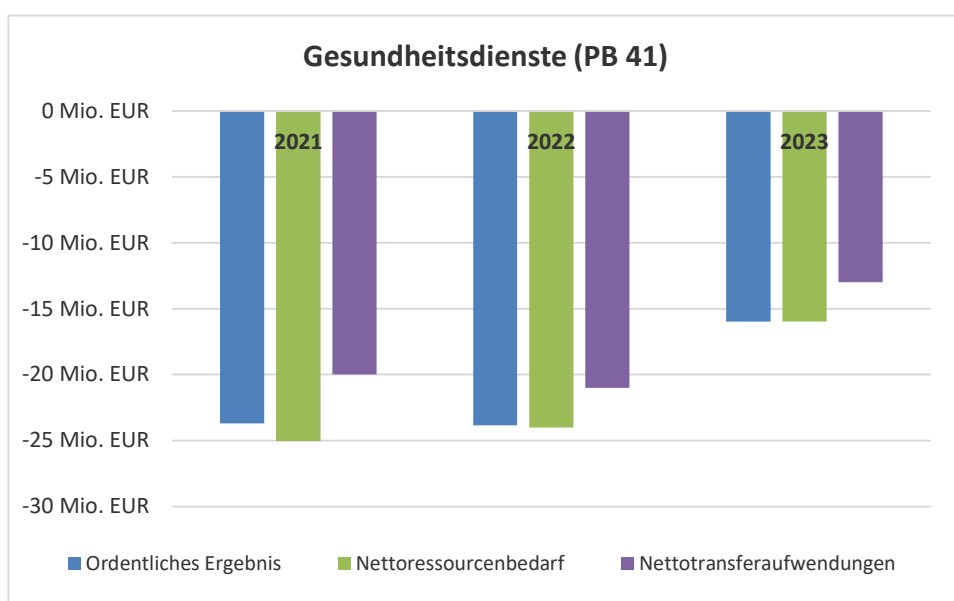
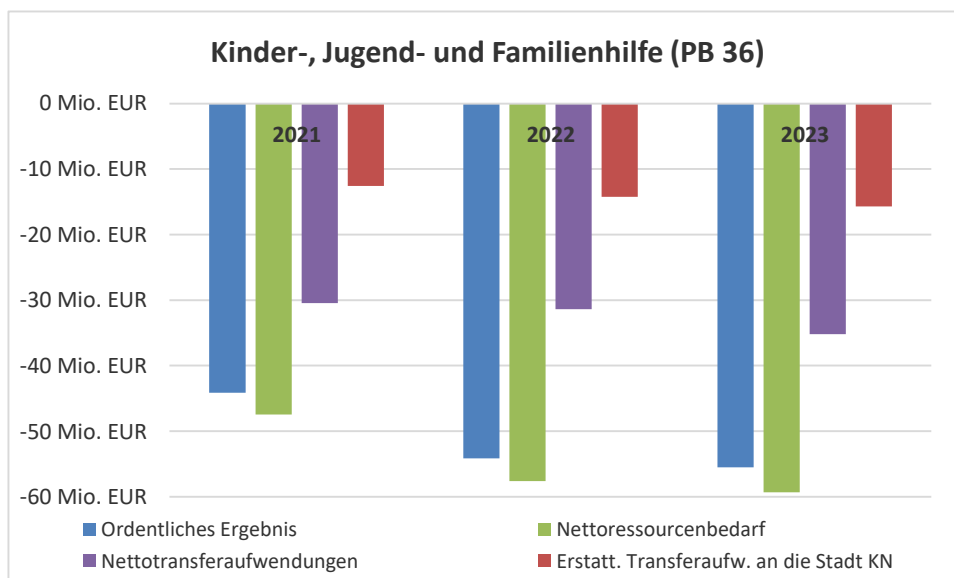
Entwicklung Zuschussbedarf Soziales und Gesundheit / Erträge aus Kreisumlage



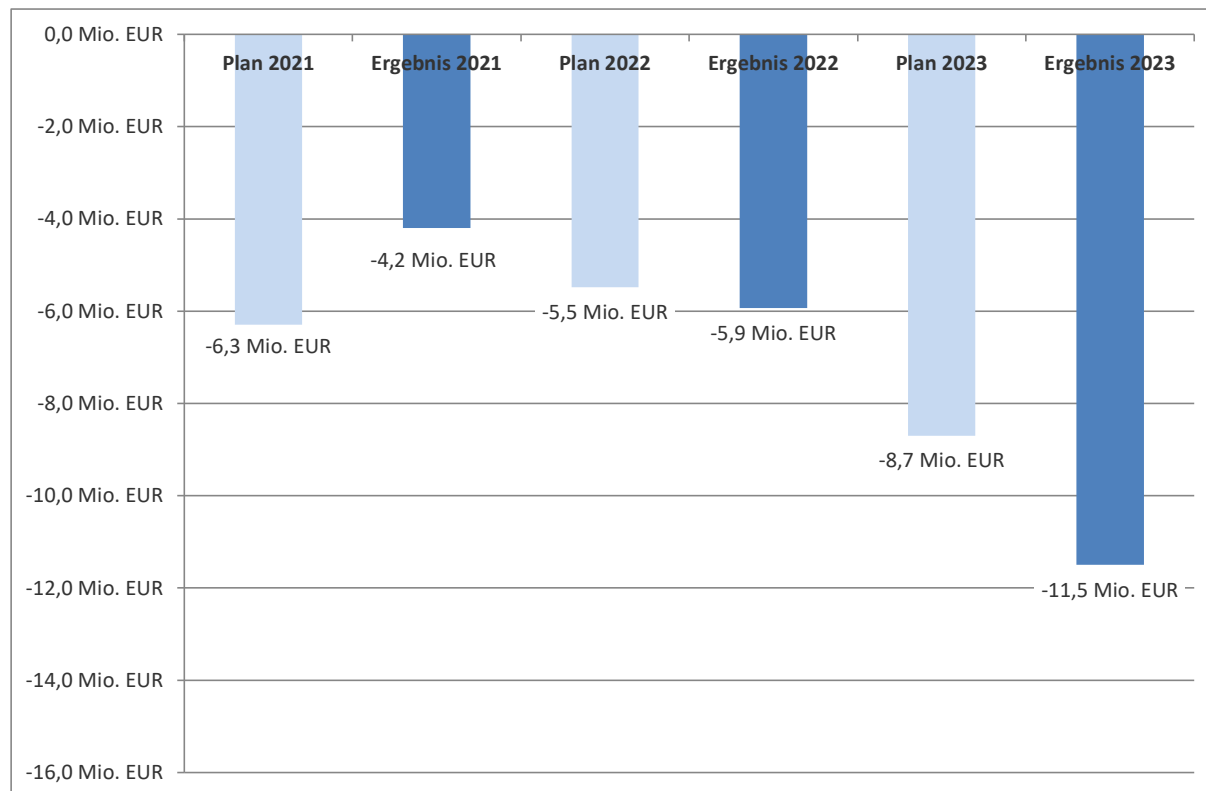
Teilhaushalt 3 - Soziales und Gesundheit







Leistungsbeteiligung Grundsicherung für Arbeitssuchende (Nettoaufwand¹¹)



Der Saldo des Jahres 2023 verschlechterte sich um rund -2,77 Mio. EUR im Vergleich zur Planung. Die Verbesserungen im Jahr 2021 in Höhe von rund 2,1 Mio. EUR resultierten aus rund 1,1 Mio. EUR höheren Wohngeldzuweisungen und rund 1 Mio. EUR reduzierten saldierten Leistungsaufwendungen. Der Saldo des Jahres 2022 verschlechterte sich um rund -0,45 Mio. EUR, was auf -1,8 Mio. EUR geringere Bundesbeteiligungen und rund +1,3 Mio. EUR reduzierte Leistungsaufwendungen zurückzuführen war.

Investitionstätigkeit – Entwicklung und Finanzierung

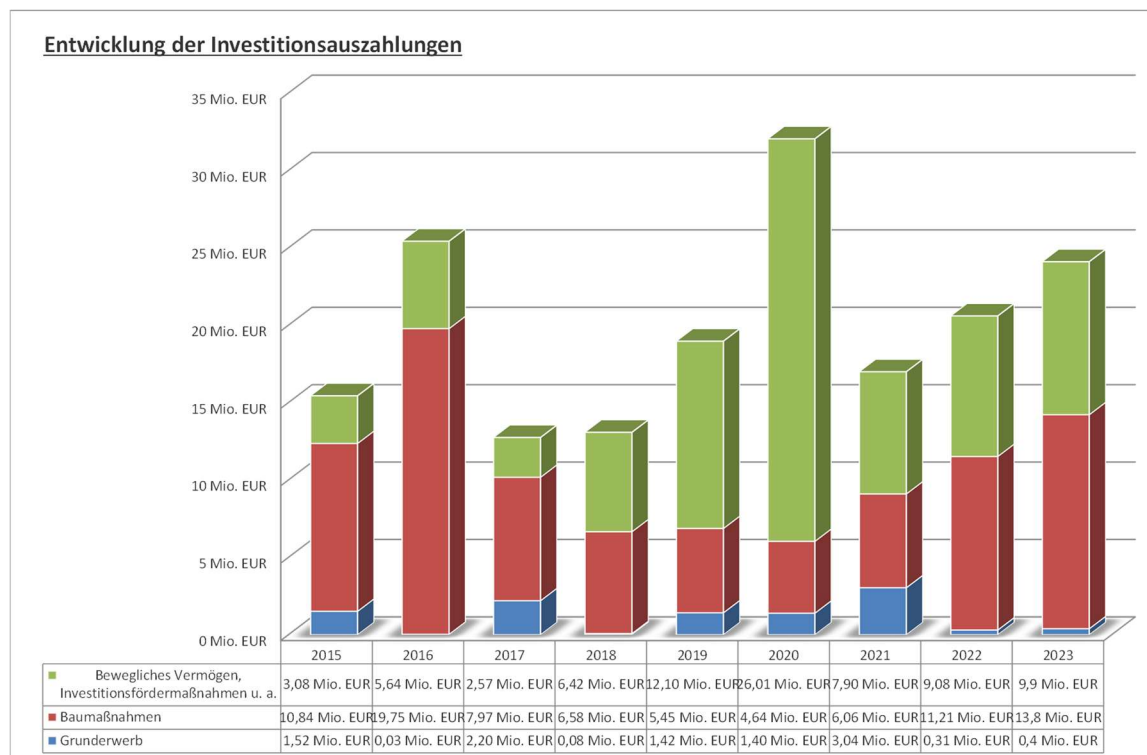
Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit lag im Jahr 2023 mit rund 22,78 Mio. EUR rund 2,7 Mio. EUR unter dem Planansatz von rund 25,43 Mio. EUR.

¹¹ Enthalten sind ebenfalls die Wohngeldzuweisungen des Landes, die laufenden Zuweisungen zu den örtlichen Sozialhilfelas-ten, die Erstattungserträge und -aufwendungen (insbesondere vom und an den Bund) der Produktgruppe „Grundsicherung für Arbeitssuchende“.

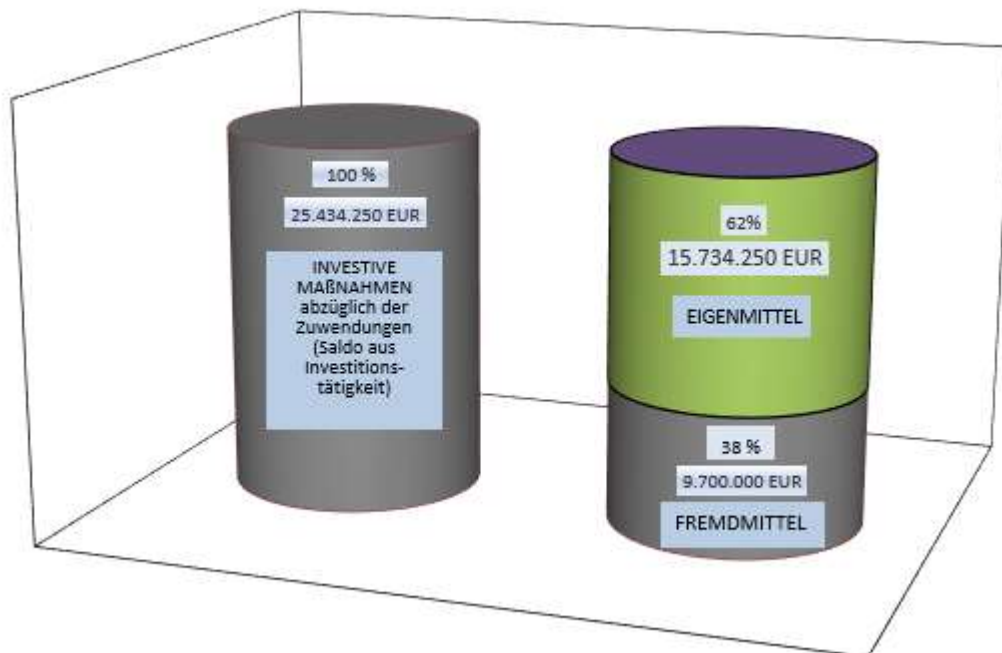
Die wesentlichen Investitionen werden im Folgenden aufgeführt:

	Ermächtigungs- übertragung 2022 nach 2023 (netto)	Plan 2023	Ist 2023	Ermächtigungs- übertragung 2023 nach 2024 (netto)	Saldo
Organisation und EDV PC 1120	-2,0 Mio. EUR	-0,8 Mio. EUR	-1,8 Mio. EUR	-1,0 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
Hochbau PC 1124	-5,0 Mio. EUR	-13,1 Mio. EUR	-11,0 Mio. EUR	-11,0 Mio. EUR	-3,9 Mio. EUR
davon BSZ Konstanz	-1,9 Mio. EUR	-10,0 Mio. EUR	-5,6 Mio. EUR	-6,3 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
davon Atemschutzübungsstrecke	-1,4 Mio. EUR	-2,0 Mio. EUR	-0,2 Mio. EUR	-3,2 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
davon Photovoltaikanlagen	-0,4 Mio. EUR	-0,8 Mio. EUR	-0,5 Mio. EUR	-0,7 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
davon Sonstiges	-1,3 Mio. EUR	-0,3 Mio. EUR	-4,7 Mio. EUR	-0,8 Mio. EUR	-3,9 Mio. EUR
Brandschutz PC 1260	-0,6 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-0,4 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	0,2 Mio. EUR
Gesundheitsverbund Landkreis KN PC 4110	-5,2 Mio. EUR	-6,0 Mio. EUR	-3,8 Mio. EUR	-7,3 Mio. EUR	0,1 Mio. EUR
Straßenbau PC 5420	-0,6 Mio. EUR	-4,6 Mio. EUR	-3,2 Mio. EUR	-2,0 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
ÖPNV PC 5470	-1,6 Mio. EUR	-0,1 Mio. EUR	-0,8 Mio. EUR	-0,9 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
Restliche Investitionen	-0,6 Mio. EUR	-0,8 Mio. EUR	-1,8 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-0,4 Mio. EUR
Summen	-15,6 Mio. EUR	-25,4 Mio. EUR	-22,8 Mio. EUR	-22,2 Mio. EUR	-4,0 Mio. EUR

Im gesamten Haushalt wurden investive Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rund 22,1 Mio. EUR ins Jahr 2024 übertragen, die mit bis zu 14,2 Mio. EUR aus den nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen der Jahre 2022 und 2023 finanziert werden könnten.

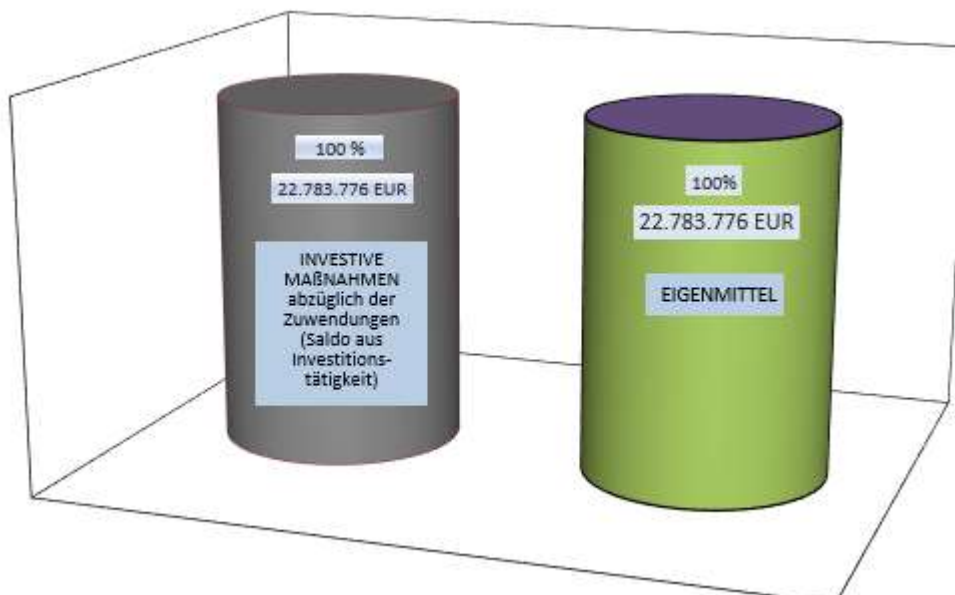


Finanzierung der Investitionen – Plan 2023



Die rund 15,7 Mio. EUR Eigenmittel in der Planung resultierten ausschließlich aus Jahresüberschüssen der Vorjahre.

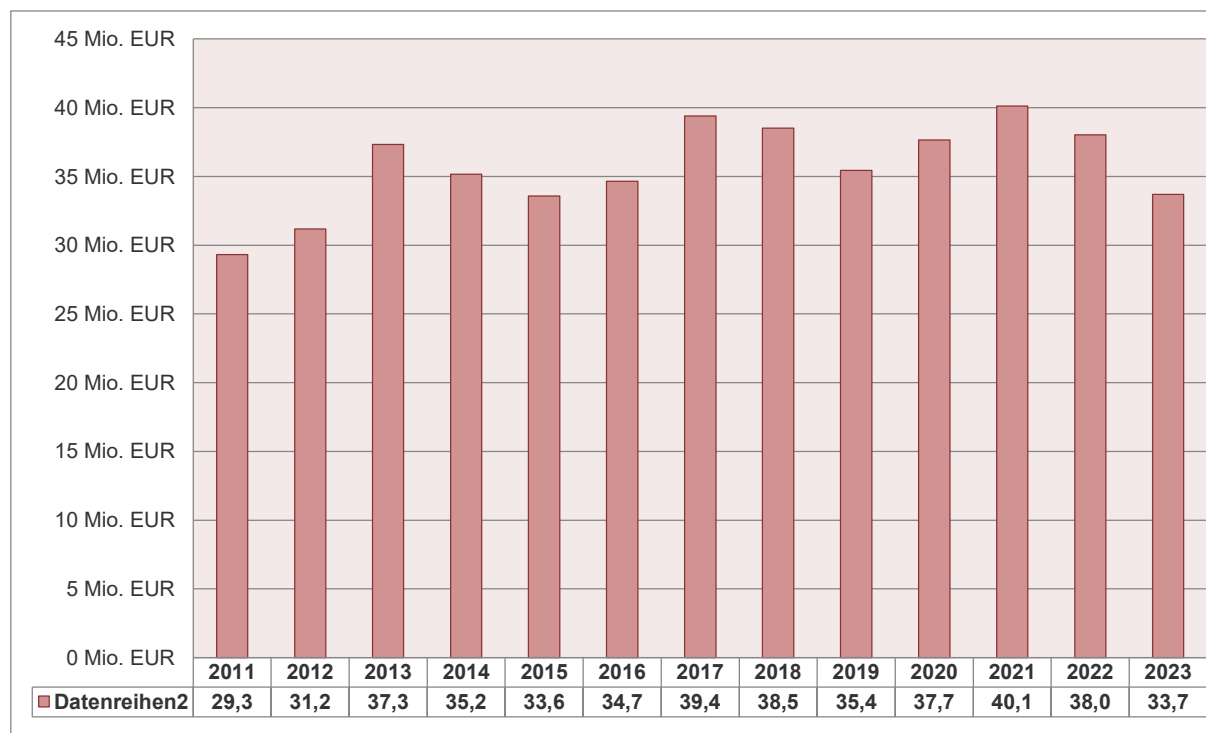
Finanzierung der Investitionen – Ergebnis 2023



Bedingt durch den positiven Haushaltsverlauf sowie Verschiebungen bei den Investitionsauszahlungen wurde in 2023 kein Kredit aufgenommen. Die investiven Maßnahmen konnten im Jahr somit zu 100% aus Eigenmitteln finanziert werden (Plan 2023 62%, Ergebnis Vorjahr 89%).

Schuldenstand

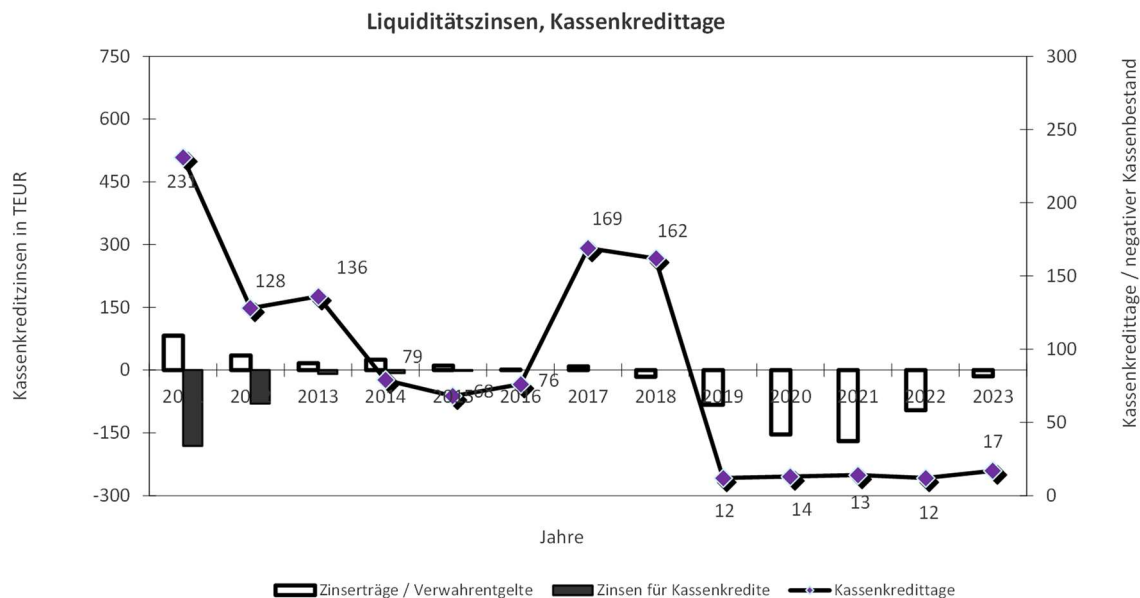
Der Schuldenstand der Investitionskredite hat sich im Laufe des Haushaltsjahres 2023 auf rund 33,7 Mio. EUR (Kreditaufnahme von 0 Mio. EUR, Tilgungsleistungen von rund 4,3 Mio. EUR) reduziert.



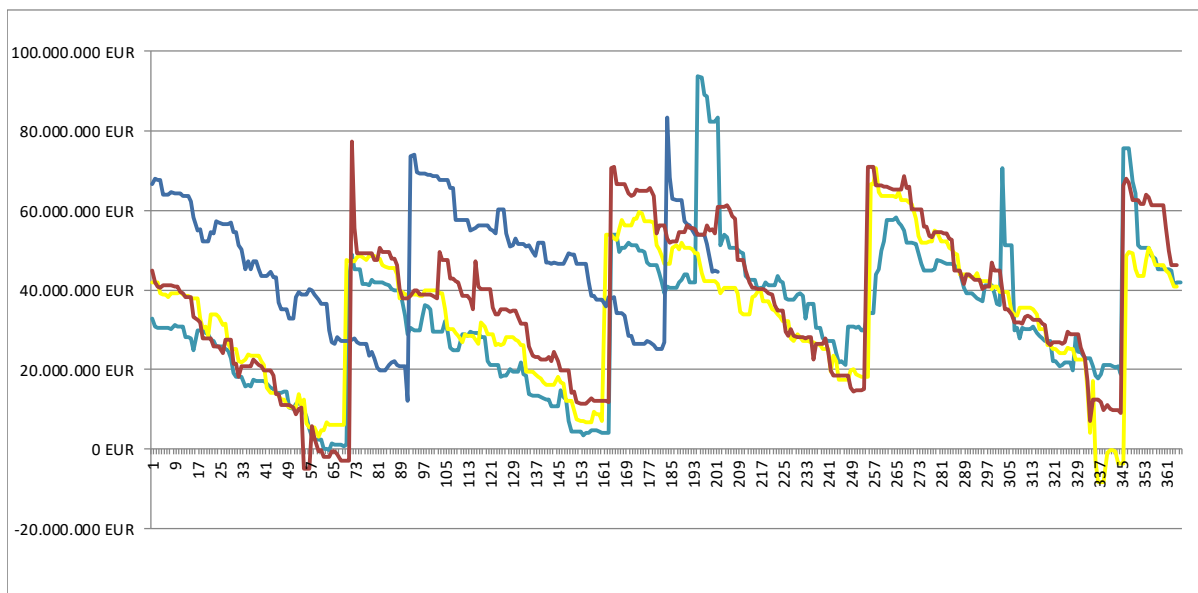
Entwicklung der Liquidität

Die Liquidität hat sich deutlich besser entwickelt als geplant. Der Kassenbestand fiel mit rund 42,3 Mio. EUR zum Jahresende um rund 29,5 Mio. EUR höher als geplant (Planwert zum 31.12.2023: rund 12,8 Mio. EUR) und damit um rund 1,2 Mio. EUR höher als im Vorjahr aus: Anfangsbestand rund 41,1 Mio. EUR zuzüglich rund 24,0 Mio. EUR mehr Zahlungsmittelbedarf, abzüglich rund 22,8 Mio. EUR mehr Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit, abzüglich rund 4,2 Mio. EUR mehr Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit, zuzüglich rund 4,2 Mio. EUR Überschuss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen.

Anstatt der geplanten 47 Kassenkredittage betrug die Anzahl der Kassenkredittage in 2023 tatsächlich lediglich 17. Dies war aufgrund der deutlich verbesserten Liquidität sowie Verschiebungen von Auszahlungen zum Jahresende hin möglich.



Unterjährige Entwicklung der Liquidität



Die kurzfristige Liquidität lag zum Stichtag 31.12.2023 bei rund 155%¹² (VJ rund 170%). 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 Verschlechterung der Quote resultiert insbesondere aus gestiegenen Verbindlichkeiten sowie höheren Rückstellungen als im Vorjahr.

Die langfristige Liquidität inklusive der wertberichtigten Forderungen unter Einbezug aller Rückstellungen, aller Verbindlichkeiten (insbesondere der Darlehen) und des Finanzvermögens belief sich auf rund 125%¹³ (VJ rund 113%).

Finanzkennzahlen zur Bewertung der Vermögens- und Finanzrechnung

Bezeichnung	Beschreibung	2021	2022	2023	Bewertung
Anlagendeckung I	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition (Eigenkapital)	118,2%	111,9%	112,7%	Die goldene Bilanzregel besagt, dass langfristiges Kapital auch durch langfristiges Vermögen gedeckt sein soll (Fristenübereinstimmung Vermögen / Kapital)
Erweiterte Anlagendeckung I	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition zuzüglich der Sonderposten	138,1%	131,5%	130,9%	► der Deckungsgrad nimmt im Vergleich zum Ergebnis 2021 aufgrund abnehmender Eigenmittel (Fehlbetrag Ergebnisrechnung) und ansteigendem Sachanlagevermögen ab.
Anlagendeckung II	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition zuzüglich der Sonderposten und der Kredite	164,5%	155,6%	151,2%	... durch langfristige Kredite gibt es eine weitere "Überdeckung". Auch diese sinkt aufgrund des zuzüglichen Finanzierungsmittelbedarfs aus Finanzierungstätigkeit (weniger Kreditaufnahmen als Tilgung).
Eigenkapitalquote I	Anteil der Kapitalposition (Eigenkapital) am Gesamtkapital	65,0%	62,1%	60,3%	Der Anteil der Kapitalposition am Gesamtkapital sinkt im Jahr 2022, da die Bilanzsumme ansteigt und das Eigenkapital zurückgeht.
Eigenkapitalquote II	Anteil der Kapitalposition (Eigenkapital) zuzüglich der Sonderposten am Gesamtkapital	76,0%	73,0%	70,1%	
Anlagenintensität	Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen	55,0%	55,5%	53,5%	Der Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen nimmt leicht zu, da das Sachanlagevermögen 4,1%, die Bilanzsumme hingegen lediglich um 4% im Vergleich zum 31.12.2021 steigt.
Selbstfinanzierungsquote	Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgungen im Verhältnis zum Saldo aus Investitionstätigkeit	30,4%	112,5%	87,1%	Die Quote sagt aus, inwiefern der jährliche Zahlungsmittelüberschuss abzüglich der Tilgungen zur Investitionsfinanzierung beiträgt.
Reinvestitionsquote	Investitionen (netto) in Sachanlagevermögen im Verhältnis zu den Abschreibungen	172,3%	176,6%	188,6%	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	4,7%	4,8%	6,2%	Eine Beurteilung dieser Quote ist nur im Zeitvergleich möglich.
Betrachtet man das Verhältnis zwischen Restbuchwerten zum 01.01.2022 und gebuchten Abschreibungen 2022 werden jährlich rd. 5,3% abgeschrieben.					

¹² Berechnung: Liquide Mittel / (Verbindlichkeiten gesamt – Verbindlichkeit mit Laufzeit > 5 Jahre) + Rückstellungen Bauunterhalt

¹³ Berechnung: Liquide Mittel + öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen / Rückstellungen + Verbindlichkeiten

Die **Erhöhung der Bilanzsumme um rund 26,3 Mio. EUR** setzt sich wie folgt zusammen:

AKTIVA zum 31.12.2023 im Vergleich zum 31.12.2022

Sachvermögen (inkl. immaterielle Verm.gg.)	+ rund	8,4 Mio. EUR
Forderungen	+ rund	15,7 Mio. EUR
Liquide Mittel	+ rund	1,3 Mio. EUR
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	- rund	2,2 Mio. EUR
Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	+ rund	3,1 Mio. EUR

PASSIVA zum 31.12.2023 im Vergleich zum 31.12.2022

Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	+ rund	11,1 Mio. EUR
Sonderposten	- rund	0,8 Mio. EUR
Rückstellungen	+ rund	4,3 Mio. EUR
Investitionskredite	- rund	4,4 Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	- rund	1,7 Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	+ rund	5,1 Mio. EUR
Sonstige Verbindlichkeiten	+ rund	3,7 Mio. EUR
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	+ rund	9,0 Mio. EUR

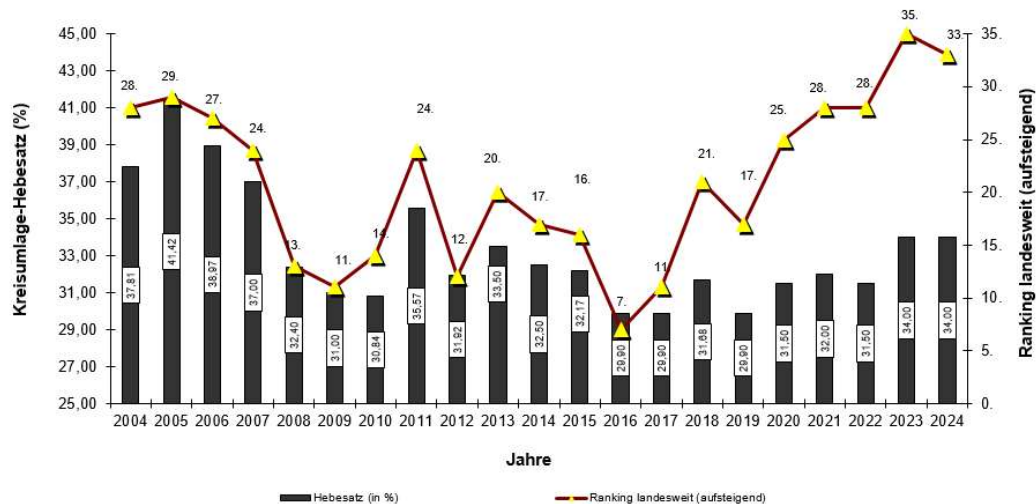
Ausblick auf das Jahr 2024

Während für das Jahr 2024 die Steuerkraftsummen landesweit durchschnittlich um rund 9,3% steigen, hat der Landkreis Konstanz eine deutlich höhere Steigerung um rund 13,2% zu verzeichnen¹⁴. Aufgrund der stark gestiegenen Steuerkraftsummen der Kreismunicipalitäten, des gestiegenen durchschnittlichen Hebesatzes aller Landkreise (+0,70%) und trotz des um rund 1,0 Mio. EUR geringeren Grunderwerbssteueraufkommens des Vorjahres erhöht sich die Steuerkraftmesszahl deutlich im Vergleich zum Vorjahr um rund 20,5 Mio. Die Planung basiert auf einem Kopfbetrag von 878 EUR – im Vergleich zur Vorjahresplanung entspricht dies einer Erhöhung um 56 EUR – und einem Anstieg der Einwohnerzahl um 2.325 auf 293.521 Einwohner. Auf Grundlage dieser Werte erhöht sich die Bedarfsmesszahl um rund 18,2 Mio. Die Differenz der beiden Messzahlen ist im Vergleich zum Vorjahr um rund 2,2 Mio. gesunken, was einer Reduzierung um rund 3,0% entspricht. Bei einer Ausschüttungsquote von 71,5% verringern sich folglich die Schlüsselzuweisungen um rund -1,6 Mio. EUR auf rund 50,6 Mio. EUR.

Unter Berücksichtigung der gestiegenen Steuerkraftsummen, der saldierten Verschlechterungen aus dem Finanzausgleich, den Vorgaben zum Haushaltsausgleich sowie der Eigenmittelfinanzierung der Investitionen wurde für das Jahr 2024 ein Hebesatz für die Kreisumlage in Höhe von 34,00% (2023 ebenfalls 34,00%) festgesetzt. Landesweit hat der Landkreis Konstanz damit fast den höchsten Kreisumlagehebesatz (Platz 33 von 35, 2023 Platz 35). Bei einem Landesdurchschnitt von 29,10%-Punkten liegt der Landkreis im Jahr 2024 somit 4,90%-Punkte über dem Durchschnitt.

¹⁴ Zahlen entnommen aus Ergebnissen der Haushaltsumfrage 2024 (Stand 24.11.2023)

Entwicklung Kreisumlage-Hebesatz und Ranking im Vergleich



Landkreistag Baden-Württemberg

Stand : 13.01.2025

Haushaltsumfrage 2024 / Ranking nach KU-Hebesätzen 2024

Nr.	Landkreis	Steuerkraft- summe Gemeinden 2023	Steuerkraft- summe Gemeinden 2024	Hebesatz 2023 %	Hebesatz 2024 %	Aufkommen Kreisumlage 2023 EUR	Aufkommen Kreisumlage 2024 EUR
1.	Biberach	366.609.758	441.190.298	24,00	24,50	87.986.342	108.091.623
2.	Alb-Donau-Kreis	331.633.880	343.268.689	26,50	26,50	87.882.978	90.966.203
3.	Heilbronn	589.144.806	655.366.805	27,00	27,00	159.069.098	176.949.037
4.	Rottweil	241.513.280	272.493.530	24,50	27,00	59.170.754	73.573.253
5.	Ludwigsburg	949.805.856	1.055.058.883	27,50	27,50	261.174.362	290.141.193
6.	Karlsruhe	716.444.842	804.381.932	27,50	27,50	197.022.332	221.205.031
7.	Rhein-Neckar-Kreis	1.125.179.053	1.081.817.523	24,50	27,50	275.668.868	297.499.819
8.	Neckar-Odenwald-Kreis	209.816.906	235.040.952	27,25	28,25	57.175.107	66.399.069
9.	Ortenaukreis	730.526.982	756.539.185	28,50	28,50	208.200.190	215.613.668
10.	Ravensburg	489.872.633	514.531.589	25,50	28,65	124.917.521	147.413.300
11.	Rastatt	386.773.685	432.307.993	28,50	29,50	110.230.500	127.530.858
12.	Emmendingen	266.809.551	288.810.949	27,20	29,70	72.572.198	85.776.900
13.	Bodenseekreis	374.597.165	402.694.286	29,00	30,00	108.633.178	120.808.286
14.	Zollernalbkreis	330.350.099	353.187.875	27,50	30,20	90.846.277	106.662.738
15.	Schwarzwald-Baar-Kreis	354.534.679	373.799.452	30,50	30,50	108.148.363	114.008.833
16.	Main-Tauber-Kreis	215.189.337	231.900.508	29,50	31,00	63.480.854	71.889.157
17.	Sigmaringen	206.225.839	229.155.779	29,50	31,00	60.836.623	71.038.291
18.	Tübingen	394.161.347	439.787.091	26,77	31,09	105.516.993	136.729.807
19.	Esslingen	904.547.719	1.026.769.834	27,80	31,50	251.464.270	323.432.498
20.	Enzkreis	309.945.855	342.068.994	29,90	31,50	92.673.811	107.751.733
21.	Böblingen	701.907.704	911.331.075	32,00	32,00	224.610.464	291.625.944
22.	Schwäbisch Hall	310.983.989	355.636.456	31,00	32,00	96.405.037	113.803.666
23.	Tuttlingen	262.083.078	264.665.936	31,80	32,30	83.342.419	85.487.097
24.	Göppingen	414.884.085	458.055.511	32,50	32,50	134.837.328	148.868.041
25.	Rems-Murr-Kreis	729.113.460	797.516.749	33,50	32,50	244.253.009	259.192.943
26.	Reutlingen	482.777.861	514.744.281	29,50	32,50	142.433.691	167.291.891
27.	Waldshut	263.822.470	279.092.483	31,45	32,70	82.972.168	91.263.242
28.	Ostalbkreis	644.307.144	679.309.818	30,90	32,75	199.090.907	222.473.965
29.	Heidenheim	225.302.864	238.278.612	32,00	33,00	72.096.916	78.631.942
30.	Hohenlohekreis	192.711.650	227.514.051	31,50	33,25	60.703.115	75.648.422
31.	Freudenstadt	203.522.263	212.504.322	32,70	33,70	66.551.780	71.613.957
32.	Breisgau-Hochschwarzwald	411.208.867	445.532.470	32,98	33,99	135.616.684	151.436.487
33.	Konstanz	488.659.693	550.708.284	34,00	34,00	166.147.200	187.240.817
34.	Lörrach	388.252.314	394.146.712	32,60	36,00	126.570.254	141.892.816
35.	Calw	247.885.361	270.300.220	32,40	38,00	80.314.857	102.714.084
	Landkreise BW	15.461.106.075	16.879.509.127	29,42	30,86	4.498.616.448	5.142.666.611

7 Anhang

7.1 Vermögensübersicht

Anlage 26
(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr						Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 - 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbuch- ungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	Abgang Abschrei- bungen ⁴⁾	
	EUR							
1	2	3	4	5 ⁵⁾	6	7a	7b	8
1. Immaterielle Vermögens- gegenstände	1.076.776,53	434.064,63	-21.697,19	0,00	0,00	-389.063,71	21.695,19	1.121.775,45
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	156.310.031,39	19.028.065,40	-7.150.103,44	0,00	0,00	-10.088.231,27	6.423.846,96	164.523.609,04
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	479.279,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479.279,86
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	88.310.741,81	500.083,79	-6.073.982,13	599.149,51	0,00	-3.221.439,04	5.467.654,12	85.582.208,06
2.3 Infrastrukturvermögen	39.440.583,93	711.996,05	-49.547,14	2.993.983,36	0,00	-1.556.536,37	0,00	41.540.479,83
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	2.594.044,42	3.738.116,19	-339.737,01	694.965,22	0,00	-2.619.408,92	281.041,83	4.349.021,73
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	5.407.582,52	2.957.418,93	-282.653,14	8.072,69	0,00	-1.359.914,04	282.637,14	7.013.144,10
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.253.935,20	1.286.660,44	-400.545,02	6.842,31	0,00	-1.330.932,90	392.513,87	6.208.473,90
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.823.863,65	9.833.790,00	-3.639,00	-4.303.013,09	0,00	0,00	0,00	19.351.001,56
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	26.494.266,59	29.673,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.523.939,88
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 Zweck- verbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	741.005,06	12.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	753.955,06
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	52.980,53	16.723,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.703,82
insgesamt	183.881.074,51	19.491.803,32	-7.171.800,63	0,00	0,00	-10.477.294,98	6.445.542,15	192.169.324,37

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

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	8.956.828	2.793.546-	11.193.225	6.900.000	10.200.000	9.900.000
Betrag je Einwohner	EUR/EW	31,18	9,59-	38,13	23,51	34,49	33,22
Aufwandsdeckungsgrad	%	102,29	99,32	102,54	101,41	102,04	101,97
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	90.225.460	82.494.440	81.821.803	84.556.861	91.742.603	92.849.419
Betrag je Einwohner	EUR/EW	314,05	283,30	278,76	288,08	310,20	311,60
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	23,08	20,13	18,53	17,33	18,36	18,45
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	81.268.632-	85.287.986-	70.628.577-	77.656.861-	81.542.603-	82.949.419-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	282,87-	292,89-	240,63-	264,57-	275,71-	278,37-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	20,79	20,82	16,00	15,92	16,32	16,48
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	1.111.515-	23.778	438.901-	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	7.845.313	2.769.768-	10.754.325	6.900.000	10.200.000	9.900.000
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	8.461.697	24.876.340	24.027.066	13.854.958	19.697.855	21.175.356
Betrag je Einwohner	EUR/EW	29,45	85,43	81,85	46,81	66,60	71,06
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	5.735.542-	5.025.485-	4.191.882-	5.200.000-	7.200.000-	8.800.000-
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	2.726.155	19.850.854	19.835.184	8.654.958	12.497.855	12.375.356
Betrag je Einwohner	EUR/EW	9,49	68,17	67,57	29,24	42,26	41,53
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	6.370.763-	6.854.425-	7.359.989-	8.012.283-	9.486.663-	9.608.986-
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	35.233.287	34.615.415	32.723.431	8.618.909	8.354.508	9.080.221
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	179.284.975	176.515.207	187.269.531			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	38.979.979	38.979.979	38.564.856			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	64,99	62,12	60,32			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	35,02	37,88	39,68			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	144,53	133,27	135,99			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	40.104.755	38.029.270	33.723.087			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	139,59	130,60	114,89			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	2.467.890	2.025.485-	4.191.882-	42.100.000	27.000.000	23.400.000

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	
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	36.265.270	32.211.087	3.887.640	11.452.259	16.871.188	-4.054.182
1.2.6 sonstige Bereiche	1.764.000	1.512.000	252.000	1.008.000	252.000	-252.000
1.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	38.029.270	33.723.087	4.139.640	12.460.259	17.123.188	-4.306.182

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						
2.2.2 Eigenbetrieb EVU seehäse	271.076	241.901	29.823	110.843	101.234	-29.176
2.3 Kassenkredite	290.937	0				
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	562.013	241.901	29.823	110.843	101.234	-29.176

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen						
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	38.300.346	33.964.988	4.169.463	12.571.102	17.224.422	-4.335.358
3.3 Kassenkredite	290.937	0	0	0	0	0
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	38.591.283	33.964.988	4.169.463	12.571.102	17.224.422	-4.335.358
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.764.000	1.512.000	252.000	1.008.000	252.000	-252.000
3. Konsolidierte Gesamtschulden	36.827.283	32.452.988	3.917.463	11.563.102	16.972.422	-4.083.358

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 Gesamtabschluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

7.4 Entwicklung Stellenplan/ Personalaufwand

Stellenentwicklung / Personalaufwand 2021 - 2023						
Budget	Stellenplan 2023			Ist - Be setzung	Stellenplan	
	Beamte	Besch.	Gesamt	2023 Stand 31.12	2022	2021
1.01 Steuerung Landrat	7,94	8,47	16,41	15,07	15,63	16,13
1.02 Personalrat	1,00	2,65	3,65	3,15	3,65	3,65
1.03 Kommunal- und Rechnungsprüfung	6,70	2,00	8,70	8,00	8,20	8,20
1.04 Zentrale Angelegenheiten	41,26	5,30	46,56	26,31	40,21	39,27
1.05 Zentrale Dienste	2,00	9,00	11,00	10,85	12,00	12,00
1.06 Innovation und Digitalisierung	4,80	22,50	27,30	22,55	25,30	19,30
1.07 Finanzen	14,05	11,85	25,90	22,15	25,90	25,90
1.08 Hochbau und Gebäudemanagement	9,00	38,63	47,63	39,09	43,98	43,42
1.09 Bürgerschaftliches Engagement	0,05	1,80	1,85	1,80	1,70	1,70
1.10 Bußgelder	1,51	6,45	7,96	7,82	7,96	7,96
1.11 Zentrale Registratur	0,55	1,00	1,55	1,45	1,55	1,55
2.01 Schulen	4,43	25,84	30,27	29,62	29,03	29,03
2.02 Schülerbeförderung	0,73	1,65	2,38	2,00	2,38	2,38
2.03 Kultur und Geschichte	1,45	4,00	5,45	4,45	5,45	5,45
3.01 Gesundheitsverbund	0,46	0,00	0,46	0,46	0,46	0,46
3.02 Maßnahmen der Gesundheitspflege	0,00	2,50	2,50	2,60	2,50	11,12
3.03 Soziales	99,65	59,65	159,30	148,32	152,50	149,95
3.04 Migration und Integration	24,20	89,47	113,67	91,05	85,67	78,47
3.05 Kinder, Jugend und Familie	35,60	83,20	118,80	106,45	117,00	116,00
3.06 Gesundheit und Versorgung	10,46	36,82	47,28	43,98	46,78	32,56
3.07 Jugendberufshilfe und Schulsozialarbeit, Förderung des Sports	0,00	17,40	17,40	16,20	17,90	17,90
4.01 Statistik und Wahlen	1,27	0,08	1,35	0,34	3,18	3,18
4.02 Heimaufsicht	2,34	2,04	4,38	4,38	4,38	4,38
4.03 Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05
4.04 Veterinärwesen	6,80	14,00	20,80	19,60	20,80	20,30
4.05 Ordnungswesen	16,24	13,05	29,29	27,75	26,29	25,79
4.06 Straßenverkehr und Schifffahrt	16,64	36,15	52,79	51,82	51,79	51,79
4.07 Brand- und Katastrophenschutz	6,00	2,00	8,00	7,50	7,00	6,50
5.01 Vermessung	15,75	5,80	21,55	16,05	21,55	21,55
5.03 Baurecht und Umwelt	22,40	19,05	41,45	41,00	40,45	40,95
5.04 Straßenbau	8,00	68,40	76,40	70,64	74,00	70,00
5.05 Nahverkehr	3,13	7,65	10,78	10,65	11,78	10,78
5.06 Landwirtschaft	13,63	10,85	24,48	22,38	23,63	23,63
5.07 Forstwirtschaft	12,75	3,95	16,70	16,55	16,70	16,70
5.08 Abfallrecht und Gewerbeaufsicht	11,00	4,30	15,30	13,90	15,30	15,30
5.09 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0,00	4,10	4,10	4,30	6,00	6,00
5.10 Klimaschutzmanagement	1,00	1,90	2,90	2,90	1,00	1,00
<i>Sonderverm. Abfallwirtschaftsbetrieb</i>	<i>1,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>
Zwischensumme I	403,77	623,50	1.027,27	914,10	970,57	941,27
Amtliche Tierärzte und Fachassistenten	0,00	6,00	6,00	4,48	6,00	6,00
Ehrenbeamte	3,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Landesbedienstete	32,80	19,50	52,30	43,40	46,30	74,41
Zwischensumme II	439,57	649,00	1.088,57	964,98	1.025,87	1.024,68
Nachwachskräfte	8,00	62,00	70,00	54,08	74,00	74,00
Summe Stellen	447,57	711,00	1.158,57	1.019,06	1.099,87	1.098,68

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
2022	66.890.611	66.133.771	756.800	1,13%	970,57	3.043.600
2023	73.515.522	72.412.558	1.102.900	1,50%	1027,27	5.805.400

7.5 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Es gelten die Regelungen der GemHVO sowie des Leitfadens zur Bilanzierung. Details zur Erstbewertung siehe Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010.

Die Vermögensgegenstände des Landkreises Konstanz werden ausschließlich aufgrund von Anschaffungs- und Herstellungskosten inklusive Eigenleistungen bewertet. 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.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 1.000 EUR Einzelwert werden als Direktaufwand im Ergebnishaushalt verbucht.

Sachspenden im investiven Bereich werden sowohl aktiviert als auch passiviert. Ebenfalls die unentgeltlichen Wertübergänge.

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“).

Beteiligungen werden ebenfalls grundsätzlich mit den Anschaffungskosten bzw. dem anteiligen Eigenkapital bilanziert.

Forderungen sind bestehende Ansprüche des Landkreises, welche noch nicht beglichen wurden. 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. Die Bewertung erfolgt vorrangig in Form der Einzelwertberichtigung. Ein darüber hinaus bestehendes allgemeines Ausfallrisiko, das einzelnen Forderungen nicht zugeordnet werden kann, ist durch eine Pauschalwertberichtigung zu berücksichtigen.

Für Ausgaben, welche bereits geleistet wurden, aber anteilig oder ganz künftigen Haushaltsjahren zuzuordnen sind, werden aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Vom Landkreis geleistete Investitionszuschüsse werden als Sonderposten passiviert und entsprechend ihrem Zuwendungsverhältnis aufgelöst.

Für hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunkts ihres Eintritts unbestimmte Aufwendungen, welche dem ablaufenden Haushaltsjahr zuzuordnen sind, werden Rückstellungen in Höhe des zu erwartenden Betrags bilanziert.

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen des Landkreises gegenüber Dritten, welche noch zu begleichen sind. Diese werden mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Für Einnahmen, welche bereits eingegangen sind, aber anteilig oder ganz künftigen Haushaltsjahren zuzuordnen sind, werden passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

7.6 Anteil des Landkreises Konstanz an den Pensionsrückstellungen des KVBW

Der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) bildet nach § 27 Abs. 4 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 31.12.2023 **86.136.003 EUR** (Vorjahr 82.292.122 EUR, voraussichtlicher Anteil zum 31.12.2024 88.626.265 EUR).

7.7 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen

(zu § 53 Abs. 2 Nr. 5
GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungs- jahr
		EUR 1	EUR 2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	36.911.276,59	41.061.485,94
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	24.890.859,61	24.027.065,82
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-18.549.242,28	-22.783.775,78
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-2.025.485,32	-4.191.882,32
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 39 GemHVO)	-165.922,66	4.217.437,65
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	41.061.485,94	42.330.331,31
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	41.061.485,94	42.330.331
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	18.949.621	28.712.200
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	12.100.000	14.200.000
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	403.550	4.905.300
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	34.615.415	32.723.431
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0
15	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	13.928.346	1.836.234
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	20.687.069	30.887.197
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	6.854.425	7.360.253

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 13.05.2024 hat der Kreistag die folgenden Budgetüberträge gemäß den Regelungen zur Budgetierung beschlossen.

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen 2023 - Ergebnishaushalt (Stand: 24.04.2024)

Ergebnis- haushalt	Nachrichtlich Vorjahr	Budgetübertrag / Fehlbetrag	Maßnahme / Bedarf Bemerkungen - sofern abweichend von zeitlichen Verschiebungen	Betrag
THH 1	-1.217.700 EUR	-642.000 EUR	Innovation und Digitalisierung	
			DMS Aktendigitalisierung (Restbeträge)	-100.000 EUR
			Digitalisierung Maßnahmen (Einführung RPA, virtuelles Bauamt)	-47.000 EUR
			Beschaffung neuer Smartphones aufgrund Sicherheitslücke	-200.000 EUR
			Beschaffung weiterer Zoom-Lizenzen	-50.000 EUR
			Verschiebung Rollout Drucker	-200.000 EUR
			Beschaffung neuer Alarmierungssoftware	-45.000 EUR
THH 2	-1.009.500 EUR	-358.700 EUR	Schulen	
			Haldenwangschule Singen (Förderung Digitalpakt noch nicht abgerufen)	8.300 EUR
			Sonnenlandschule Stockach (geringerer Zuschuss Luftreinigungsgeräte)	12.200 EUR
			Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz (diverse Maschinen, Umsetzung MEP)	-354.000 EUR
			Hohentwiel-Gewerbeschule Singen (diverse Maschinen, Umsetzung MEP)	-101.000 EUR
			Wessenbergschule Konstanz (Förderung Digitalpakt noch nicht abgerufen)	105.000 EUR
			Robert-Gerwig-Schule Singen (Förderung Digitalpakt noch nicht abgerufen)	24.000 EUR
			Fachschule für Landwirtschaft Stockach (Bügelmaschine)	-1.000 EUR
			Berufsschulzentrum Radolfzell (Umsetzung MEP)	-600 EUR
			Mettnau-Schule Radolfzell (Umsetzung MEP)	-29.600 EUR
			Kultur und Geschichte	
			IT-Ausstattung	-22.000 EUR
THH 3	-228.000 EUR	-177.400 EUR	Gesundheit und Versorgung	
			Beschaffung IT-Ausstattung und Software	-19.000 EUR
			Gesundheitsverbund	
			Gutachterkosten GLKN (Restbeträge)	-25.400 EUR
			Kinder, Jugend und Familie	
			IT-Ausstattung (Notebooks, WLAN-Drucker etc.)	-80.000 EUR
			Fortbildungen	-28.000 EUR
THH 4	-15.000 EUR	-30.000 EUR	Sozialamt	
			Beschaffung Software Dragon Speech	-25.000 EUR
THH 5	-435.000 EUR	-452.500 EUR	Brand- und Katastrophenschutz	
			Gutachterkosten	-30.000 EUR
			Baurecht und Umwelt	
			Beschaffung IT-Ausstattung im Rahmen des Digitalisierungsprojektes	-48.500 EUR
			Straßenbau	
			Verschiebung Beseitigung Schädstellen K 6163	-43.000 EUR
			Nahverkehr	
			Rechts- und Beratungskosten (u.a. Nahverkehrsplan)	-126.000 EUR
			Wirtschaftsförderung und Tourismus	
			Projekt Innovationslabor Bodensee	-105.000 EUR
			Qualitätsoffensive Tourismus	-15.000 EUR
			Modal Split Analyse	-10.000 EUR
THH 6	-20.000 EUR	-20.000 EUR	Klimaschutzmanagement	
			Erweiterung der Webseite ww.zukunftsregion-kn.de	-20.000 EUR
THH 7	-85.000 EUR	-85.000 EUR	Verschiebung Machbarkeitsstudie Seethermie	-85.000 EUR
Summe	-2.905.200 EUR	-1.660.600 EUR		

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen 2023 - Finanzhaushalt (Stand: 24.04.2024)

Nachrichtlich: Baumaßnahmen und Beschaffungen, gesetzliche Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO

Finanzhaushalt	Nachrichtlich Vorjahr	Budgetübertrag / Fehlbetrag	Maßnahme / Bedarf	Betrag	Erläuterung
THH 1	-7.016.979 EUR	-12.088.000 EUR	Dezernat für Verwaltung und Digitalisierung	-1.000.000 EUR	
			EDV-Technik	-1.000.000 EUR	Projekte aus Vorjahr werden fortgeführt
			Hochbau + Gebäudemanagement	-11.088.000 EUR	
			Photovoltaikanlage Baumaßnahme	-650.000 EUR	Verschiebung Maßnahmen PV-Anlagen
			Atenschutzübungsanlage Baumaßn.	-3.199.000 EUR	Bau der Atenschutzübungsanlage
			Ladesäulen E-Fahrzeuge	-13.000 EUR	Verschiebungen
			AiB BSZ Konstanz	-6.303.000 EUR	Mittelübertragung im Gesamtprojekt
			BSZ Konstanz Grunderwerb	-30.000 EUR	Verzögerung, Entfernung Grundleitung
			Straßenmeisterei Welschingen	-200.000 EUR	Soleerzeugungsanlage
			GU Reichenau, Tellerhof	-70.000 EUR	Mittelübertragung im Gesamtprojekt
THH 2	-112.873 EUR	367.200 EUR	Schulen	367.200 EUR	
			Regenbogenschule Konstanz Sachanl.	17.100 EUR	IT-Ausstattung
			Haldenwangschule Singen Sachanl.	34.200 EUR	Förderung Digitalpakt: MEP noch nicht ausbezahlt
			Sonnenlandschule Stockach Sachanl.	11.200 EUR	geringerer Zuschuss für Luftreinigungsgeräte
			Robert-Gerwig-Schule Singen Sachanl.	461.600 EUR	Förderung Digitalpakt: MEP noch nicht ausbezahlt
			Fachschule f. Landwirt. Stockach Sachanl.	-3.000 EUR	Bügelmaschine, Beamer
			Berufsschulzentrum Radolfzell Sachanl.	-186.100 EUR	Umsetzung MEP, Spende
			Berufsschulzentrum Stockach Sachanl.	60.000 EUR	Umsetzung MEP
			Mettnau-Schule Radolfzell Sachanl.	-27.800 EUR	Umsetzung MEP, Spende
THH 3	-5.161.008 EUR	-7.353.000 EUR	Dezernat für Verwaltung und Digitalisierung	-7.353.000 EUR	
			GLKN Zuschuss IT Masterplan	-960.000 EUR	Projektverzögerungen beim GLKN
			GLKN Zuschuss Masterplan BAU	-6.319.000 EUR	Projektverzögerungen beim GLKN
			KH Stockach Zuschuss IT Masterplan	-74.000 EUR	Projektverzögerungen
THH 4	-652.216 EUR	0 EUR	keine Budgetüberträge		
			Vermessung	-70.000 EUR	
			Vermessung bew. Sachanlagen	-70.000 EUR	Beschaffung Tachymeter
			Nahverkehr	-884.500 EUR	
			ÖPNV gez. Zu./Zuw.	-35.000 EUR	Restbeträge stehen noch aus, BMP Bahnhof Engen
			ÖPNV gez. Zu./Zuw. Elektrifizier. Gürtelbahn	-726.000 EUR	Verschiebung des Mittelbedarfs
			Regionalbus bewegl. Sachanlagen	-212.700 EUR	Hardware + Software für Busse
			Regionalbus Zu./Zuw.	89.200 EUR	Verschiebung des Mittelabrufs
			Straßenbau	-2.068.000 EUR	
			Straßenbau bew. Sachanlagen	-91.000 EUR	Verzögerung Beschaffung LKW
			K6127 Zu/Zuw.	330.000 EUR	Abruf Zuschuss Land in 2024
			K6108 Sanierung OD Selgetseweiler	-50.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6120 Ausbau zw. A98 und Wiechs	-50.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6120 RW Neubau Schlatt bis Volkertshaus	-100.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6120 GE Ausbau zw. A98 und Wiechs	-5.000 EUR	Grunderwerb in 2024
			K6127 Sanierung OD Mülhausen	-1.190.000 EUR	Maßnahme verzögert, Sanierung inkl. Kanalzuschuss
			K6131 Ausbau zw. LK-Grenze + Watterdinge	-50.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6140 Sanierung OD Büßlingen	-20.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6143 Sanierung OD Ebringen	-1.000.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6143 Zu/Zuw. Sanier. OD Ebringen	350.000 EUR	Abruf Zuschuss Land in 2024
			K6151 GE RW Gailingen bis Landesgrenze	-20.000 EUR	Grunderwerb in 2024
			K6158 Zu/Zuw. Brückensanier. über Bahn	510.000 EUR	Abruf Zuschuss Land in 2024
			K6163 Ausbau zw. L226 und K6164	-60.000 EUR	witterungsbedingt auf Februar 2024 verschoben
			K6168 Ausbau zw. Markelfingen + K6169	-60.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6168 RW Neubau Markelfingen bis Wildp.	-50.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6169 RW Neubau Kaltbrunn bis Wildpark	-1.825.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6169 GE RW Kaltbrunn bis Wildpark	-155.000 EUR	Schlussvermessung in 2024
			K6169 Zu/Zuw. RW Kaltbrunn bis Wildpark	1.786.000 EUR	Abruf Zuschuss Land in 2024
			K6169 Zu/Zuw. IB RW Kaltbrunn bis Wildp.	94.000 EUR	Abruf Zuschuss Gemeinde in 2024
			K6179 Brückenersatzneubau bei Talmühle	-60.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6180 Brückenersatzbau EUF Zoznegg	-80.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6180 RW Neubau Zoznegg bis B313	-1.160.000 EUR	Maßnahme verzögert

			K6180 RW Neubau Stockach - Zoznegg	-80.000 EUR	Maßnahme verzögert
			K6180 GE RW Zoznegg bis B313	-194.000 EUR	Schlussvermessung in 2024
			K6180 Zu/Zuw. IB RW Zoznegg bis B313	1.162.000 EUR	Abruf Zuschuss Land + Gemeinde in 2024
			Abfallrecht und Gewerbeaufsicht	-50.000 EUR	
			Sickerstrecke Deponie Engen-Krattenhofen	-50.000 EUR	Verschiebung Sanierungsmaßnahme
THH 5	-2.697.795 EUR	-3.072.500 EUR			
Summe	-15.640.871 EUR	-22.146.300 EUR			

7.9 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Die Kreditermächtigung des Jahres 2023 belief sich auf 9,7 Mio. EUR. Mit der Kreditermächtigung aus den Jahren 2021 (9,6 Mio. EUR) und 2022 (4,5 Mio. EUR) in Höhe von insgesamt 14,1 Mio. EUR standen insgesamt Kreditermächtigungen in Höhe von 23,8 Mio. EUR zur Verfügung.

Die Kreditermächtigung des Jahres 2022 in Höhe von 4,5 Mio. EUR steht bis zum Erlass der Haushaltssatzung 2024 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 Roboter 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.

Bürgschaftsübersicht - gilt zugleich als Veröffentlichung im Sinne von Art. 7 des Freistellungsbeschlusses vom 20.12.2011 (2012/21/EU)

Bürgschaftsnehmer	Art der Bürgschaft	vom	Stand 31.12.2022	Zugang 2023	Abgang 2023	Stand 31.12.2023
Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH			2.800.000 €	200.000 €	0 €	3.000.000 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	1. September 1987*	2.800.000 €	200.000 €	0 €	3.000.000 €
Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.			2.412.800 €	51.530 €	0 €	2.464.330 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	9. November 2009	2.412.800 €	51.530 €	0 €	2.464.330 €
Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH****			9.500.000 €	500.000 €	0 €	10.000.000 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	19. September 2012**	9.500.000 €	500.000 €	0 €	10.000.000 €
Hegau-Bodensee-Klinikum GmbH****			203.636.058 €	600.000 €	425.912 €	203.810.146 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	19. September 2012**	202.000.000 €	600.000 €	0 €	202.600.000 €
davon Da Vinci OP Roboter	Ausfallbürgschaft	26. Juli 2013	295.331 €	0 €	219.155 €	76.176 €
davon Infotainment	Ausfallbürgschaft	2. Juni 2022	1.340.727 €	0 €	206.757 €	1.133.970 €
Klinikum Konstanz GmbH****			133.500.469 €	8.100.000 €	408.396 €	141.192.073 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	19. September 2012**	126.100.000 €	8.100.000 €	0 €	134.200.000 €
davon Apotheken- und Logistikzentrum	Ausfallbürgschaft	14. August 2018	3.512.868 €	0 €	178.038 €	3.334.830 €
davon KZVK		30. Januar 2018***	3.887.601 €	0 €	230.358 €	3.657.243 €
			351.849.327 €	9.451.530 €	834.308 €	360.466.549 €

* 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 Bürgschaft 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.

Ergebnisrechnung (Zuschussbedarf (-) / Überschuss (+) in EUR)

		Ansatz	Ergebnis 2023	Vergleich Erg./Ansatz
THH 1	Ordentliches Ergebnis	-50.382.244 EUR	-40.472.132 EUR	9.910.112 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	-438.217 EUR	-438.217 EUR
	Summe Budgets THH 1	-50.382.244 EUR	-40.910.349 EUR	9.471.895 EUR
THH 2	Ordentliches Ergebnis	3.672.808 EUR	2.330.176 EUR	-1.342.632 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	2.378 EUR	2.378 EUR
	Summe Budgets THH 2	3.672.808 EUR	2.332.554 EUR	-1.340.254 EUR
THH 3	Ordentliches Ergebnis	-170.464.441 EUR	-160.934.312 EUR	9.530.129 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	3.781 EUR	3.781 EUR
	Summe Budgets THH 3	-170.464.441 EUR	-160.930.531 EUR	9.533.910 EUR
THH 4	Ordentliches Ergebnis	-5.659.140 EUR	-5.401.530 EUR	257.610 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	-2.910 EUR	-2.910 EUR
	Summe Budgets THH 4	-5.659.140 EUR	-5.404.441 EUR	254.699 EUR
THH 5	Ordentliches Ergebnis	-19.619.401 EUR	-17.793.270 EUR	1.826.131 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	-3.933 EUR	-3.933 EUR
	Summe Budgets THH 5	-19.619.401 EUR	-17.797.203 EUR	1.822.198 EUR
THH 6	Ordentliches Ergebnis	243.552.418 EUR	233.464.295 EUR	-10.088.123 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	0 EUR	0 EUR
	Summe Budgets THH 6	243.552.418 EUR	233.464.295 EUR	-10.088.123 EUR
	Jahresüberschuss gesamt	1.100.000 EUR	10.754.325 EUR	9.654.325 EUR
	<i>davon Ordentliches Ergebnis</i>	<i>1.100.000 EUR</i>	<i>11.193.226 EUR</i>	<i>10.093.226 EUR</i>
	<i>davon Sonderergebnis</i>	<i>0 EUR</i>	<i>-438.901 EUR</i>	<i>-438.901 EUR</i>

Nach aktuellen Berechnungen wurde im Jahr 2023 die Ergebnisrechnung im Teilhaushalt 2 um rund 1,3 Mio. EUR und im Teilhaushalt 6 um rund 10,1 Mio. EUR überschritten.

Zu- und abzüglich der neuen bzw. alten Budgetüberträge sowie des investiven Deckungsbedarfs von rund 0,28 Mio. EUR entstand im Teilhaushalt 2 eine Deckungslücke von rund 1,58 Mio. EUR. Rund 0,7 Mio. EUR resultieren aus dem Budget Schulen. Neben um rund 0,3 Mio. EUR reduzierten Minderzuweisungen unter anderem aufgrund reduzierter FAG-Mitteln aufgrund geringerer Schülerzahlen, welche durch Mehrerträge in anderen Bereichen kompensiert werden konnten. Ein weiterer Grund sind Mehraufwendungen in Höhe von 0,7 Mio. EUR, welche zu Budgetreduzierungen im Jahr 2025 führen und somit von den Schulbudgets „nachgespart“ werden. Weitere rund 0,7 Mio. EUR resultierten aus dem Budget Schülerbeförderung.

Die zahlungswirksamen überplanmäßigen Aufwendungen sowie die Mindererträge des Teilhaushalts 2 in Höhe von rund 1,58 Mio. EUR werden durch Verbesserungen im Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung (Minderaufwendungen Bauunterhalt) gedeckt.

Im Teilhaushalt 6 ergaben sich Mindererträge in Höhe von rund 10,3 Mio. EUR aufgrund verminderter Schlüsselzuweisungen und geringerer Erträge aus der Grunderwerbsteuer. Diese konnten teilweise durch Minderaufwendungen bei den Kreditzinsen kompensiert werden, so dass sich eine Verschlechterung in Höhe von 10,1 Mio. EUR ergibt.

Diese außerplanmäßigen Mindererträge des Teilhaushalts 6 in Höhe von insgesamt rund 10,1 Mio. EUR werden durch Minderaufwendungen im THH 3 Soziales und Gesundheit und Mehrerträge im THH 5 Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft gedeckt.

Saldo aus Investitionstätigkeit (Zuschussbedarf (-) / Überschuss (+) in EUR)

	Ansatz	Ergebnis 2023	Vergleich Ergebnis/Ansatz	Deck. aus ErgRe	Übertrag Vorjahr	Übertrag ins FJ	Saldo
THH 1	-13.899.700 EUR	-12.804.040 EUR	1.095.660 EUR	4.508.750 EUR	-7.016.979 EUR	-12.088.000 EUR	533.389 EUR
THH 2	-508.500 EUR	-1.237.224 EUR	-728.724 EUR	282.221 EUR	-112.873 EUR	-801.000 EUR	-1.134.630 EUR
THH 3	-6.046.000 EUR	-3.832.665 EUR	2.213.335 EUR	51.798 EUR	-5.161.008 EUR	-7.353.000 EUR	73.141 EUR
THH 4	-73.550 EUR	-542.281 EUR	-468.731 EUR	11.400 EUR	-652.216 EUR	0 EUR	194.885 EUR
THH 5	-4.906.500 EUR	-4.367.565 EUR	538.935 EUR	0 EUR	-2.697.795 EUR	-3.072.500 EUR	164.230 EUR
THH 6	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Saldo	-25.434.250 EUR	-22.783.776 EUR	2.650.473 EUR	4.854.169 EUR	-15.640.870 EUR	-23.314.500 EUR	-168.986 EUR

Im Teilhaushalt 1 resultieren diese Mehrauszahlungen überwiegend aus erforderlichen Mietereinbauten in den Gemeinschaftsunterkünften, welche vollständig aus der Ergebnisrechnung gedeckt werden konnten. Diese sollen im Nachgang durch die Spitzabrechnung finanziert werden.

Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen des Jahres 2023 wurden am 13. Mai 2024 durch den Kreistag beschlossen.

8 Schlüsselproduktbeschreibungen

Nach Einführung einer strategischen Haushaltssteuerung werden die Schlüsselprodukte an diese angepasst.

9 Glossar zum neuen kommunalen Haushaltsrecht

Das Glossar ist abrufbar unter <https://www.lrkn.de/service-und-verwaltung/aemter/kaemmereiamt/finanzverwaltung>.

