



JAHRESABSCHLUSS

2024

Inhaltsverzeichnis

Aufstellung des Jahresabschlusses 2024	5
1 Vorlage des Jahresabschlusses 2024 an den Kreistag	6
2 Kreisgebiet	8
3 Kreisorgane	9
4 3-Komponenten-Rechnung 2024	12
4.1 Gesamtergebnisrechnung	12
4.2 Gesamtfinanzrechnung	29
4.3 Übersicht über die Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen	36
4.4 Vermögensrechnung/ Bilanz	39
5 Teilhaushalte 2024	62
5.1 Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung	62
5.2 Teilhaushalt 2 – Schulträgeraufgaben, Kultur, Geschichte	92
5.3 Teilhaushalt 3 – Soziales und Gesundheit	104
5.4 Teilhaushalt 4 – Sicherheit und Ordnung	152
5.5 Teilhaushalt 5 – Umwelt, Infrastruktur, Wirtschaft	162
5.6 Teilhaushalt 6 – Allgemeine Finanzwirtschaft	182
6 Lagebericht	189
7 Anhang	209
7.1 Vermögensübersicht	209
7.2 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	210
7.3 Schuldenübersicht	211
7.4 Entwicklung Stellenplan/ Personalaufwand	212
7.5 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	213
7.6 Anteil des Landkreises Konstanz an den Pensionsrückstellungen des KVBW	214
7.7 Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung der Investitionen	215
7.8 Haushalts-/ Ermächtigungsübertragungen	216
7.9 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	219
7.10 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	219
7.11 Über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	222
8 Schlüsselproduktbeschreibungen	224
9 Glossar zum neuen kommunalen Haushaltsrecht	225



Aufstellung des Jahresabschlusses 2024

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 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 2026

Zeno Danner
Landrat

Sebastian Frick
Verwaltungsdezernent

Simone Kruthoff
Kämmereiamtsleiterin

1 Vorlage des Jahresabschlusses 2024 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 20. Juli 2026 den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		Anlage 20 (zu § 95b Abs. 1 GemO)
		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	490.808.356
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-476.648.954
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	14.159.402
1.4	Außerordentliche Erträge	32.067
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-14.256
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	17.810
1.7	Gesamtergebnis (Saldo aus 1.3 und 1.6)	14.177.212
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480.378.083
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-464.440.704
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	15.937.379
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.109.016
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.536.326
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-33.427.311
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-17.489.932
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.000.000
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-4.483.273
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	3.516.727
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-13.973.204
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	13.551.454
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	42.330.331
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-421.750
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	41.908.581

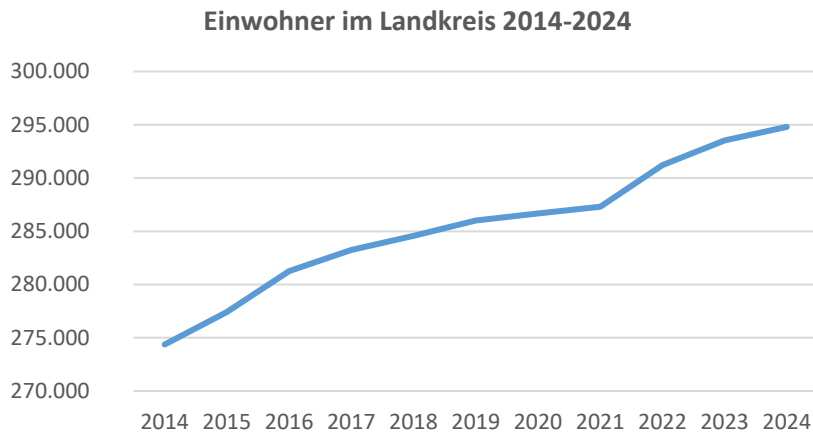
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	998.228
3.2	Sachvermögen	185.204.116
3.3	Finanzvermögen	121.888.516
3.4	Abgrenzungsposten	28.870.674
3.5	Nettoposition	0
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Saldo aus 3.1 bis 3.5)	336.961.533
3.7	Basiskapital	38.564.856
3.8	Rücklagen	162.881.888
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0
3.10	Sonderposten	30.741.451
3.11	Rückstellungen	11.908.215
3.12	Verbindlichkeiten	82.659.954
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	10.205.169
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Saldo aus 3.7 bis 3.13)	336.961.533

Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen:

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen ¹⁾		2021	2022	2023	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1. beim ordentlichen Ergebnis					
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.956.827,70		11.193.225,36	14.159.401,97
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		17.810,22
2.2	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			23.777,90	
2.3	Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit dem Basiskapital	113.853,41	1.111.514,53	415.122,86	

2 Kreisgebiet

Die Einwohnerzahl (Stand 30.06.) im Landkreis Konstanz beträgt zum Jahresende 294.801. Das Kreisgebiet umfasst rund 818 qkm mit 25 Gemeinden und Städten.



3 Kreisorgane

Seit 1. Mai 2019 ist Herr Zeno Danner Landrat des Landkreises Konstanz. Seine Amtszeit endet mit Ablauf des 30. April 2027. Der Kreistag wurde am 09. Juni 2024 neu gewählt. Der Kreistag hat nach dieser Neuwahl 74 Mitglieder.

Der Kreistag setzte sich am 31. Dezember 2024 wie folgt zusammen:

Vorsitzender	
Danner, Zeno	
CDU (23 Sitze)	
Burchardt, Ulrich	Maas, Jürgen
Diehl, Bernhard	Mayer, Holger
Friedrich, Stefan	Mutter, Alfred
Fritschi, Alois	Nabholz, Markus
Gröger, Simon	Röwer, Marcus
Harsch, Frank	Schäuble, Martin
Häusler, Bernd	Schmid, Andreas
Hoffmann, Andres	Schneble, Martin
Hölzl, Manfred	Stärk, Patrick
Katter, Susen	Weckbach, Matthias
Keil, Stefan	Zindeler, Florian
Knittel, Ralf	
GRÜNE (12 Sitze)	
Buß, Rosa	Hofer, Dr. Sigrid
Edelmann-Ohler, Dr. Eva	Jacobs-Krahn, Dr. Dorothee
Frank, Saskia	Kreitmeier, Dr. Christiane
Fuchs, Soteria	Krüßmann, Christoph
Großkreutz, Elke	Lehmann, Siegfried
Henke, Regina	Luick, Prof. Dr. Rainer
Freie Wähler (12 Sitze)	
Auer, Dr. Thomas	Koßmehl, Christian
Both-Pföst, Dr. Hubertus	Krauss, Patrick
Deufel, Gabriel	Mors, Benjamin
Faden, Jürgen	Stolz, Christoph
Leichenauer, Stefan	Weisschedel, Dr. Ewald
Klinger, Dr. Michael	Zoll, Dr. Wolfgang
SPD (10 Sitze)	
Baumert, Ralf	Seitzl, Dr. Lina
Gök, Selcuk	Storz, Hans-Peter
Graf, Kirsten	Volz, Tobias
Sarikas, Zahide	Weber-Bastong, Claudia Margarete
Schrott, Walafried	Zähringer, Markus
AfD (6 Sitze)	
Bennert, Olaf	Pröll, Reinhard
Eisenhut, Bernhard	Stauch, Michael
Jahnke, Steffen	Wentzel, Manuel
FDP (5 Sitze)	
Brößke, Kirsten	Jurisch, Dr. Ann-Veruschka
Hensler, Manfred	Schmidt, Stefan
Keck, Jürgen	
Fraktionsgemeinschaft Junges Forum/ Die Linke (4 Sitze)	
Buck, Thomas	Vögt, Verena
Röth, Dr. Sibylle	Voll, Albert
Fraktionslos (2 Sitze)	
Pütz, Karin	Steiner, Janine

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. Um den Kreistag zu entlasten, werden für die Beschlussfassung über einzelne Themenbereiche Ausschüsse gebildet. Folgende Ausschüsse haben 2024 beraten:

- Verwaltungs- und Finanzausschuss (VFA)
- Technischer und Umweltausschuss (TUA)
- Kultur- und Schulausschuss (KuSchu)
- Sozialausschuss (SozA)
- Bauausschuss
- Kreisjugendhilfeausschuss (KJHA)

Im Rahmen der Zuständigkeit befasste sich der Kreistag und seine Ausschüsse in 2024 unter anderem mit folgenden Themen:

1. GESUNDHEITSVERSORGUNG
2. SCHULE/BILDUNG
3. ÖPNV
4. SOZIALES/ASYL/INTEGRATION
5. SONSTIGE WICHTIGE THEMEN

Zu 1) - Gesundheitsversorgung (Krankenhäuser)

- Gesundheitsverbund GLKN gGmbH
 - Liquiditätsunterstützung für den Gesundheitsverbund
 - Realisierungsstrategie zur Errichtung eines Klinikneubaus am Standort „Nordstadt“ Singen
 - Digitalisierung Krankenhaus Stockach

Zu 2) - Schule/Bildung

- **Neubau Berufsschulzentrum Konstanz**
 - Vergabe für Bauleistungen (Dachabdichtung)
 - Kostenbeteiligung der Stadt Konstanz an der Sporthalle
 - Baubeschluss und Abwicklungsstrategie
- Zusätzlicher Raumbedarf Haldenwang- und Regenbogenschule

Zu 3) ÖPNV/Öffentlicher Personennahverkehr/Radwege/Straßen

- Tarifierung Anpassung Verkehrsverbund Hegau – Bodensee VHB
- Fortschreibung des Nahverkehrsplans
- Finanzierungsbeteiligung Schnellzugverbindung Konstanz – St. Gallen

Zu 4) Soziales/Asyl/Integration

- Fortführung der Förderung von sozialen Einrichtungen 2024-2026
- Errichtung Gemeinschaftsunterkunft Reichenau
- Ersatzneubau GU Kasernenstr. 60/2
- Abrechnung Kindertagespflege mit der Stadt Konstanz 2017 bis 2022
- Sozialstrategie im Landkreis Konstanz

Zu 5) Sonstige wichtige Themen

- Atemschutzübungsanlage Rielasingen-Worblingen
- Klimaschutz
- Gesamtkonzept Photovoltaikanlagen
- Institutionelle Kulturförderungen 2025 bis 2029

4 3-Komponenten-Rechnung 2024

4.1 Gesamtergebnisrechnung

Ergebnisquerschnitt je Teilhaushalt

THH	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz 2024 / Ergebnis 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ansatz 2024 / Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
Summe THH 1	Innere Verwaltung	-40.472.132 EUR	-52.283.392 EUR	-44.005.871 EUR	8.277.520 EUR	-3.533.739 EUR
Summe THH 2	Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte	2.330.176 EUR	3.335.407 EUR	1.544.720 EUR	-1.790.688 EUR	-785.456 EUR
Summe THH 3	Soziales und Gesundheit	-160.934.313 EUR	-173.109.384 EUR	-174.551.060 EUR	-1.441.677 EUR	-13.616.748 EUR
Summe THH 4	Sicherheit und Ordnung	-5.401.530 EUR	-6.206.169 EUR	-5.491.159 EUR	715.010 EUR	-89.629 EUR
Summe THH 5	Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft	-17.793.270 EUR	-22.426.063 EUR	-22.505.382 EUR	-79.319 EUR	-4.712.112 EUR
Summe THH 6	Allgemeine Finanzwirtschaft	233.464.295 EUR	257.589.600 EUR	259.168.155 EUR	1.578.555 EUR	25.703.860 EUR
Ordentliches Ergebnis		11.193.225 EUR	6.900.000 EUR	14.159.402 EUR	7.259.402 EUR	2.966.177 EUR

THH	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf / -überschuss				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz 2023 / Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)	Vergleich Ansatz 2024 / Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
Summe THH 1	Innere Verwaltung	634.166 EUR	-1.841.571 EUR	781.003 EUR	2.622.574 EUR	146.837 EUR
Summe THH 2	Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte	-8.927.431 EUR	-10.663.240 EUR	-10.848.546 EUR	-185.305 EUR	-1.921.115 EUR
Summe THH 3	Soziales und Gesundheit	-171.460.414 EUR	-190.603.757 EUR	-185.333.877 EUR	5.269.880 EUR	-13.873.463 EUR
Summe THH 4	Sicherheit und Ordnung	-4.075.955 EUR	-5.251.552 EUR	-5.833.423 EUR	-581.870 EUR	-1.757.468 EUR
Summe THH 5	Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft	-14.968.855 EUR	-20.216.842 EUR	-22.183.232 EUR	-1.966.390 EUR	-7.214.377 EUR
Summe THH 6	Allgemeine Finanzwirtschaft	209.991.713 EUR	235.476.962 EUR	237.577.476 EUR	2.100.514 EUR	27.585.763 EUR
Nettoressourcenbedarf / -überschuss		11.193.225 EUR	6.900.000 EUR	14.159.402 EUR	7.259.402 EUR	2.966.177 EUR

Zusammenfassende Erläuterungen je Teilhaushalt

Teilhaushalt 1 – Innere Verwaltung

Das ordentliche Ergebnis fiel um rund 8,3 Mio. EUR besser als geplant aus (Plan rund -52,3 Mio. EUR, Ergebnis rund -44,0 Mio. EUR, Abweichung um rund 16 %). Auf der Ertragsseite ergaben sich folgende Veränderungen zur Planung: Erträge aus der Auflösung von der UVG-Rückstellung rund +0,7 Mio. EUR, privatrechtliche Leistungsentgelte rund +0,3 Mio. EUR, Zuweisungen laufende Zwecke Land rund +0,2 Mio. EUR, Bußgelder rund -0,1 Mio. EUR, aktivierte Eigenleistungen rund + 0,1 Mio. EUR. Aufwandseitig schlugen sich im Wesentlichen folgende Veränderungen nieder: Personal rund -0,6 Mio. EUR, Bauunterhalt rund +2,0 Mio. EUR, Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände rund - 0,4 Mio. EUR, Mieten rund +0,4 Mio. EUR, Gebäudebewirtschaftungskosten rund +1,1 Mio. EUR, sonstige Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen rund +2,9 Mio. EUR, Abschreibungen rund -1,0 Mio. EUR sowie sonstige ordentliche Aufwendungen rund +0,8 Mio. EUR.

Im kalkulatorischen Ergebnis fielen rund 5,5 Mio. EUR geringere ILV-Erträge (insbesondere Gebäudekostenumlage) an. Der Nettoressourcenüberschuss lag im Jahr 2024 bei rund 0,8 Mio. EUR anstatt des geplanten Nettoressourcenbedarfes von rund 1,8 Mio. EUR

Teilhaushalt 2 – Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

Um rund -1,8 Mio. EUR schlechter fiel das ordentliche Ergebnis des Teilhaushalts 2 im Jahr 2024 aus (Plan rund +3,34 Mio. EUR, Ergebnis rund +1,54 Mio. EUR).

Während die Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke rund 0,3 Mio. EUR über dem Ansatz lagen, fielen die Aufwendungen für Personal um rund 0,2 Mio. EUR, für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände um rund 0,3 Mio. EUR, für Abschreibungen 0,1 Mio. EUR und die Aufwendungen für Schülerbeförderung rund 1,5 Mio. EUR höher aus. Aufgrund einer deutlich reduzierten Gebäudekostenumlage von rund 1,6 Mio. EUR fiel das kalkulatorische Ergebnis um rund 1,6 Mio. EUR besser als geplant aus.

Der Nettoressourcenbedarf lag mit rund 10,8 Mio. EUR rund 0,2 Mio. EUR über dem Ansatz.

Teilhaushalt 3 – Soziales und Gesundheit

Der Teilhaushalt 3 wurde mit einem Fehlbetrag von rund 1,4 Mio. EUR (rund 0,8%) im ordentlichen Ergebnis abgeschlossen (Plan rund -173,1 Mio. EUR, Ergebnis rund -174,5 Mio. EUR).

Wie bereits in den Vorjahren haben sich innerhalb des Teilhaushalts enorme Verschiebungen im Vergleich zur Planung ergeben – insbesondere auch innerhalb der Erträge, welche in Summe um rund 6,3 Mio. EUR über dem Planansatz lagen. Die Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen lagen 2,9 Mio. EUR unter dem Ansatz, was zum Großteil auf rund 2,4 Mio. EUR geringere Erträge aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende zurückzuführen ist. Bei den Transfererträgen hingegen gab es Mehrerträge in Höhe von rund 2,6 Mio. EUR. Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen lagen rund 7,0 Mio. EUR unter dem Planansatz (Erstattungen vom Land rund -9,2 Mio. EUR; Erstattungen vom Land für unbegleitete minderjährige Ausländer rund + 3,3 Mio. EUR).

Die Aufwendungen lagen rund 4,9 Mio. EUR unter dem Planansatz. Während die Personalaufwendungen um rund 1,1 Mio. EUR, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rund 2,8 Mio. EUR (besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen +2,0 Mio. EUR) und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um rund 6,0 Mio. EUR (insbesondere Aufwendungen aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende +6,6 Mio. EUR) niedriger ausfielen, lagen die Transferaufwendungen um rund 5,3 Mio. EUR (insbesondere Aufwendungen SGB XII 4. Kapitel -3,8 Mio. EUR; soziale Leistungen an natürliche Personen in einer Einrichtung -2,7 Mio. EUR) über der Planung.

Die Aufwendungen für den Betriebsmittelzuschuss an den GLKN wurden um 2 Mio. EUR überschritten (Plan 2024: 5 Mio. EUR; IST 2024: 7 Mio. EUR). Dies resultiert aus einem zusätzlichen Zuschuss in Höhe von 2 Mio. EUR, der als Liquiditätsunterstützung bereitgestellt wurde (Kreistag am 9. Dezember 2024, Drucksachen-Nummer 2024/348). Insgesamt wurden dem GLKN in 2024 14 Mio. EUR liquiditätswirksam zur Verfügung gestellt. Davon wurden 7 Mio. EUR über eine Rückstellung aus 2023 finanziert, die in 2024 aufgelöst wurde.

Das kalkulatorische Ergebnis fiel vor allem aufgrund einer um rund 3,6 Mio. EUR reduzierten Gebäudedekostenumlage und den um 2,8 Mio. EUR geringeren ILV-Aufwendungen § 22 FAG um rund 6,7 Mio. EUR, und der Nettoressourcenbedarf mit rund 185,3 Mio. EUR damit insgesamt um rund 5,3 Mio. EUR besser als geplant aus.

Teilhaushalt 4 – Sicherheit und Ordnung

Das ordentliche Ergebnis des Teilhaushalts 4 fiel rund 0,7 Mio. EUR besser als geplant aus (Plan rund -6,2 Mio. EUR, Ergebnis rund -5,5 Mio. EUR – Verbesserung um rund 11,5%). Auf der Ertragsseite gingen rund 0,3 Mio. EUR mehr ein (insbesondere durch rund 0,2 Mio. EUR erhöhte Kostenerstattungen vom Land), während auf der Aufwandsseite rund 0,4 Mio. EUR weniger aufgewendet wurden (insbesondere bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

Der Nettoressourcenbedarf fiel mit rund 5,8 Mio. EUR rund 0,6 Mio. EUR schlechter als der Ansatz aus – das kalkulatorische Ergebnis lag bei rund -0,3 Mio. EUR und somit etwa 1,2 Mio. EUR unter dem Plan.

Teilhaushalt 5 – Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft

Das ordentliche Ergebnis verschlechterte sich im Vergleich zur Planung um 0,1 Mio. EUR und liegt damit dennoch sehr nah an dem Planwert (Plan rund -22,4 Mio. EUR, Ergebnis rund -22,5 Mio. EUR). Ertragsseitig ergaben sich Mindererträge durch geringere Zuweisungen vom Land von rund 1,3 Mio. EUR. Mehrerträge gab es bei den Kostenerstattungen vom Land von rund 2 Mio. EUR. Die Personalaufwendungen erhöhten sich um rund 0,5 Mio. EUR, die Transferaufwendungen stiegen um rund 1,5 Mio. EUR. Bei den Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen hingegen wurde rund 1,0 Mio. EUR weniger aufgewendet.

Der Nettoressourcenbedarf lag bei rund 22,2 Mio. EUR (rund -2 Mio. EUR im Vergleich zur Planung).

Teilhaushalt 6 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Das ordentliche Ergebnis fiel im Jahr 2024 1,6 Mio. EUR und damit rund 0,6 % besser als geplant aus (Plan rund +257,6 Mio. EUR, Ergebnis rund +259,2 Mio. EUR). Hauptursächlich hierfür sind ungeplanten Zuweisungen der Bundesmittel für Geflüchtete von 4,1 Mio. EUR. Verbesserungen ergaben sich durch die reduzierten Zinsaufwendungen an Kreditinstitute und den Aufwendungen beim Soziallastenausgleich. Die Erträge aus dem Aufkommen aus der Grunderwerbsteuer blieben um rund 1,8 Mio. EUR hinter der Planung zurück.

Der Nettoressourcenüberschuss stieg um rund 2,1 Mio. EUR auf rund 237,6 Mio. EUR.

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnis- veränderung gegenüber Vorjahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.908.530,61	0,00	2.950.000	3.947.384,71	997.385-	0,00	997.385-	1.038.854,10
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	365.948.836,74	0,00	400.717.421	396.295.080,98	4.422.340	0,00	4.422.340	30.346.244,24
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.271.660,38	0,00	1.331.419	1.181.268,92	150.150	0,00	150.150	90.391,46-
4	+	Sonstige Transfererträge	12.032.359,36	0,00	10.745.000	13.357.425,93	2.612.426-	0,00	2.612.426-	1.325.066,57
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.908.533,62	0,00	6.547.930	6.516.620,18	31.310	0,00	31.310	391.913,44-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.167.615,32	0,00	2.558.758	2.935.596,98	376.839-	0,00	376.839-	232.018,34-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.015.601,15	0,00	64.398.092	59.725.402,08	4.672.690	0,00	4.672.690	709.800,93
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	51.887,33	0,00	7.931	483.902,39	475.971-	0,00	475.971-	432.015,06
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	595.977,00	0,00	525.340	621.972,80	96.633-	0,00	96.633-	25.995,80
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	806.613,05	0,00	4.925.116	5.743.701,34	818.585-	0,00	818.585-	4.937.088,29
11	=	Ordentliche Erträge	452.707.614,56	0,00	494.707.007	490.808.356,31	3.898.651	0,00	3.898.651	38.100.741,75
12	-	Personalaufwendungen	72.412.557,90-	0,00	77.320.983-	77.462.116,81-	141.134	0,00	141.134	5.049.558,91-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	1.131,30-	1.131	0,00	1.131	1.131,30-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.244.579,69-	1.249.200,00-	51.554.606-	40.173.287,01-	11.381.319-	1.368.800,00-	12.630.519-	928.707,32-
15	-	Abschreibungen	13.073.325,57-	0,00	13.111.007-	13.727.034,24-	616.027	0,00	616.027	653.708,67-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	513.655,19-	0,00	1.060.039-	701.062,05-	358.977-	0,00	358.977-	187.406,86-
17	-	Transferaufwendungen	227.857.631,47-	105.000,00-	251.378.672-	256.359.020,60-	4.980.349	0,00	4.875.349	28.501.389,13-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.412.639,38-	306.400,00-	93.381.700-	88.225.302,33-	5.156.398-	272.100,00-	5.462.798-	187.337,05
19	=	Ordentliche Aufwendungen	441.514.389,20-	1.660.600,00-	487.807.007-	476.648.954,34-	11.158.053-	1.640.900,00-	12.818.653-	35.134.565,14-
20	=	Ordentliches Ergebnis	11.193.225,36	1.660.600,00-	6.900.000	14.159.401,97	7.259.402-	1.640.900,00-	8.920.002-	2.966.176,61
21	+	Außerordentliche Erträge	287.351,72	0,00	0	32.066,61	32.067-	0,00	32.067-	255.285,11-
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	726.252,48-	0,00	0	14.256,39-	14.256	0,00	14.256	711.996,09
23	=	Sonderergebnis	438.900,76-	0,00	0	17.810,22	17.810-	0,00	17.810-	456.710,98
24	=	Gesamtergebnis	10.754.324,60	1.660.600,00-	6.900.000	14.177.212,19	7.277.212-	1.640.900,00-	8.937.812-	3.422.887,59
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	11.193.225,36-	0,00	0	14.159.401,97-	14.159.402	0,00	14.159.402	2.966.176,61-
28		Minderung des Basiskapitals nach Artikel 13 Absatz 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
29		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
30		Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
31		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0,00	0	17.810,22-	17.810	0,00	17.810	17.810,22-
32		Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sonderergebnis mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	23.777,90	0,00	0	0,00	0	0,00	0	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
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	415.122,86	0,00	0	0,00	0	0,00	0	415.122,86-
37		Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen 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 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
(1)	30521000 Leist.d.Land.a.d.Ums.d.4.Ges.f.mod. Steuern und ähnliche Abgaben	2.908.530,61 2.908.530,61	2.950.000,00 2.950.000,00	3.947.384,71 3.947.384,71	997.384,71 997.384,71
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	37.083.913,30	37.948.794,00	33.379.785,70	-4.569.008,30
	31110001 Schlüsselzuweisungen v. Land, Mehre	12.627.605,00	12.627.605,00	13.886.419,00	1.258.814,00
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	6.472.024,88	7.307.950,00	7.125.361,09	-182.588,91
	31310001 Allgemeine Finanzzuweisungen §11 FA	3.889.215,50	3.916.773,00	3.922.181,80	5.408,80
	31310002 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG	11.899.291,44	12.246.355,00	12.503.811,44	257.456,44
	31310004 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG spezielle	93.964,56	93.964,56	93.964,56	
	31310007 Bußgelder allgemein	505.607,03	489.000,00	450.578,01	-38.421,99
	31310008 Bußgelder-mobile Geschwindigkeitsme	218.045,36	600.000,00	275.255,30	-324.744,70
	31310009 Bußgelder-stationäre Geschwindigkei	2.044.283,79	1.500.000,00	1.724.739,51	224.739,51
	31310010 Wohnheimgebühren innerhalb Einricht	306.339,76	75.000,00	525.600,96	450.600,96
	31310011 Wohnheimgebühren außerhalb Einricht	12.793,47	3.600,00	50.786,15	47.186,15
	31310012 Bußgelder (ohne Zuordnung)	937,44		1.287,97	1.287,97
	31310013 Wohnheimgebühren a.E. Jobcenter	1.097.443,60	228.971,25	632.461,59	403.490,34
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschlus	96.098,37		-6.871,32	-6.871,32
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	286.627,32	202.000,00	212.885,21	10.885,21
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	41.503.050,26	41.811.716,50	46.844.214,21	5.032.497,71
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	20.968.923,89	21.782.362,00	21.611.261,34	-171.100,66
	31410002 Zuweisungen v. Land - FAG -Anteil G	2.264.648,26	1.977.000,00	2.032.742,66	55.742,66
	31411000 Zuweis. lfd. Zwecke Land (Asyl)	7.044.762,20	12.222.591,98	10.564.305,56	-1.658.286,42
	31419000 Lfd.Zuweis.zu örtl.Sozialhilfelas	1.958.014,00	1.273.538,00	380.157,00	-893.381,00
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	212.334,87	125.500,00	96.828,06	-28.671,94
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozialv	288.449,85	380.000,00	342.656,96	-37.343,04
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehm			8.000,00	8.000,00
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich		100.000,00	2.360,00	-97.640,00
	31510000 Zuweis.des Landes a.d.Aufk.a.d.Grun	20.524.682,80	24.000.000,00	22.222.649,24	-1.777.350,76
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	166.157.120,70	187.225.300,00	187.214.628,88	-10.671,12
	31910000 Leist.f.d.Ums.d. Grunds. f. Arbeits	28.392.659,09	32.579.400,00	30.197.030,10	-2.382.369,90
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	365.948.836,74	400.717.421,29	396.295.080,98	-4.422.340,31
	31600000 Auflösung Sonderposten		1.341,67		-1.341,67
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	1.271.660,38	1.330.077,18	1.181.268,92	-148.808,26
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen/-beiträge	1.271.660,38	1.331.418,85	1.181.268,92	-150.149,93
	32110000 Kostenbeiträge u. Aufw.ers.; Kosten	776.389,02	740.050,00	1.134.345,87	394.295,87
	32111000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz außh. Einr	92.555,89	82.000,00	228.585,23	146.585,23
	32120000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	2.618.444,12	1.730.150,00	1.767.860,29	37.710,29
	32121000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	7.214,11	6.000,00	1.618,30	-4.381,70
	32130000 Leistungen von Sozialleistungsträge	3.477.067,20	4.485.500,00	3.349.211,94	-1.136.288,06
	32131000 Leistungen von Sozialleistungsträge	108.625,98	61.000,00	96.803,07	35.803,07
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen a.v.E.	36.000,00	42.000,00	148.967,56	106.967,56
	32150000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	1.298.806,51	1.237.400,00	2.400.259,92	1.162.859,92
	32210000 Kostenbeiträge u. Aufw.ers.; Kosten	1.383.318,12	1.195.600,00	1.389.929,01	194.329,01
	32210004 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz iE	-2.695,01	2.000,00	14.476,08	12.476,08
	32211000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz innerh. Ei	23.793,32			
	32211210 Kostenbeitr.,AufwErsatz,KoErsatz i.	62.581,18	35.000,00	158.685,51	123.685,51
	32220000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	25.522,08	88.000,00	36.318,50	-51.681,50
	32221210 Unterh.anspr., sonst. Ersatzleistun	189,20	3.000,00	2.936,46	-63,54
	32230000 Leistungen von Sozialleistungsträge	1.350.380,74	488.300,00	1.641.514,11	1.153.214,11
	32231210 Ersatz v. Sozialleistungsträgern i.	279.909,98	30.000,00	108.669,76	78.669,76
	32250000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	467.199,77	504.000,00	609.214,99	105.214,99
	32420000 überg. Unterhaltsansprüche i.b.W.			183.255,02	183.255,02
	32430000 Leistungen von Sozialleistungsträger			39.804,24	39.804,24
	32450000 Rückzahlung gewährter Hilfen i.b.W.			32.373,61	32.373,61
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	27.057,15	15.000,00	12.596,46	-2.403,54
(4)	Sonstige Transfererträge	12.032.359,36	10.745.000,00	13.357.425,93	2.612.425,93

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	33110000 Verwaltungsgebühren	29.106,00	37.600,00	26.019,90	-11.580,10
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	230.745,81	203.530,00	260.580,87	57.050,87
	33210005 Sporthallenbenutzungsgebühren	3.396,00	6.800,00	10.324,26	3.524,26
	33210011 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	801.642,82	932.000,00	1.104.354,46	172.354,46
	33210012 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.663.846,63	1.398.000,00	1.441.005,58	43.005,58
	33210013 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.650.148,12	1.398.000,00	1.425.928,68	27.928,68
	33210014 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.676.743,51	1.406.000,00	1.455.610,67	49.610,67
	33210016 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; Regi	278.456,78	466.000,00	275.413,76	-190.586,24
	33220000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	574.447,95	700.000,00	517.382,00	-182.618,00
(5)	Entgelte für öff. Leistungen oder Einrichtungen	6.908.533,62	6.547.930,00	6.516.620,18	-31.309,82
	34110000 Mieten und Pachten	276.214,02	220.408,00	254.237,72	33.829,72
	34110002 Miete Dachflächen (PV-Anlagen+Funkm			22.647,89	22.647,89
	34210000 Erträge aus Verkauf	311.327,12	255.900,00	260.310,06	4.410,06
	34210001 Zuschuss Essensgeld Jobcenter /Sozi	27.538,12	14.000,00	3.505,52	-10.494,48
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	1.460.570,12	1.114.950,00	1.238.871,57	123.921,57
	34610001 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	109.365,97	60.000,00	101.806,55	41.806,55
	34610002 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	68.506,57	55.000,00	38.193,44	-16.806,56
	34610003 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	40.300,87	25.000,00	33.016,13	8.016,13
	34610004 Parkraumbew.,S.priv.Lentg.MA	27.555,25	20.000,00	27.533,34	7.533,34
	34610006 Parkraumbew.,S.priv.Lentg.Externe	7.760,25	8.500,00	7.011,86	-1.488,14
	34610007 Einspeisevergütungen PV-Anlgen			34.818,86	34.818,86
	34610011 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	94.375,23	140.000,00	195.169,65	55.169,65
	34610012 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	235.098,84	200.000,00	224.933,59	24.933,59
	34610013 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	235.098,85	200.000,00	224.933,59	24.933,59
	34610014 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	235.098,75	200.000,00	224.933,57	24.933,57
	34610016 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	38.805,36	45.000,00	43.673,64	-1.326,36
(6)	Sonstige privatrechtliche Leistungsentge	3.167.615,32	2.558.758,00	2.935.596,98	376.838,98
	34800000 Erstattungen vom Bund	7.419.326,00	7.342.275,00	7.540.162,76	197.887,76
	34810000 Erstattungen vom Land	8.440.077,74	17.294.627,00	9.591.351,04	-7.703.275,96
	34810001 Erst.Land-Betreuungskostenpauschale	2.006.205,16	2.131.811,49	1.109.579,56	-1.022.231,93
	34810002 Erst.Land-Verwaltungskostenpauschal	4.714.976,37	2.730.376,57	942.105,95	-1.788.270,62
	34810003 Erst.Land-Pauschale Liegenschaften	14.711.307,50	14.103.807,41	17.268.787,32	3.164.979,91
	34810004 Erstattungen Land UMA	2.689.328,06	900.000,00	4.241.247,62	3.341.247,62
	34810006 Erst.Land-Anteil GM-Aufwand	1.858.653,69	1.594.000,00	1.736.396,86	142.396,86
	34811000 Sonstige Erstattungen Land			723.365,05	723.365,05
	34811200 Erstattungen vom Land (Asyl)	2.694.607,51	3.088.582,86	2.275.108,53	-813.474,33
	34811210 Erstattungen vom Land (Asyl)	8.862.924,85	10.194.735,77	7.503.431,20	-2.691.304,57
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	2.107.202,40	1.785.632,00	1.655.307,26	-130.324,74
	34820002 Erstattung v. Gemeinden-Wirtschafts	516.303,30	570.000,00	586.332,06	16.332,06
	34820004 Erstattungen von Stadt Konstanz (Tr	1.466.187,83	1.260.300,00	2.482.460,44	1.222.160,44
	34820005 Erstattung v. Gemeinden-Holzverkauf	195.400,80	178.500,00	214.252,64	35.752,64
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden			12.254,85	12.254,85
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialve	7.892,00		6.352,00	6.352,00
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,Son	217.548,35	206.384,00	285.053,91	78.669,91
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	198.122,84	74.360,00	171.426,26	97.066,26
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	522.580,12	541.500,00	896.015,00	354.515,00
	34870002 Erstattung v.priv.Untern.-Privatwal	29.495,71	32.000,00	26.872,07	-5.127,93
	34870005 Erstattung v.priv.Untern.-Holzverka	59.785,96	73.500,00	57.411,67	-16.088,33
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	253.815,56	257.400,00	353.575,13	96.175,13
	34880001 Eigenanteile ÖPNV Fahrkarten - Krei	3.654,00	4.000,00	3.027,70	-972,30
	34880002 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Regenboge	10.821,20	12.300,00	12.682,40	382,40
	34880003 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Haldenwan	29.384,20	22.000,00	30.842,80	8.842,80
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.015.601,15	64.398.092,10	59.725.402,08	-4.672.690,02
	36150100 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVer	1.073,43			
	36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	44.113,27	2.000,00	447.736,50	445.736,50
	36510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Un	332,67		155,50	155,50
	36990000 Weitere sonstige Finanzerträge	6.282,58	5.930,92	35.930,92	30.000,00
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	85,38		79,47	79,47
(8)	Zinsen und ähnliche Erträge	51.887,33	7.930,92	483.902,39	475.971,47
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	595.977,00		621.972,80	621.972,80
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuell		525.340,00		-525.340,00
(9)	Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderungen	595.977,00	525.340,00	621.972,80	96.632,80

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	35110000 Konzessionsabgaben	15.172,47		16.525,29	16.525,29
	35210000 Erstattung von Steuern	83.765,60	39.200,00	98.083,74	58.883,74
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	79.275,05	84.700,00	54.813,29	-29.886,71
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und	76.249,51	70.000,00	84.595,72	14.595,72
	35651000 ALT Ausb. Kleinbetrag manuell	37,28		5,71	5,71
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	125.953,59	45.616,13	45.921,97	305,84
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsatz.von	157.944,28		714.926,11	714.926,11
	35831000 Auflösung/Herabs.von Wb. auf Forder	7.073,83		1.587,56	1.587,56
	35831002 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 b	93.521,25	98.000,00	168.944,93	70.944,93
	35831003 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 P	138.457,46	18.500,00	54.519,41	36.019,41
	35839001 Auflösung passiver Rechnungsabgrenz		4.500.000,00	4.500.000,00	
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	24.251,36	63.000,00	494,55	-62.505,45
	35910011 Andere sonstige ordentliche Erträge		250,00		-250,00
	35910012 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.414,91	1.500,00	480,00	-1.020,00
	35910013 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.155,00	500,00	662,04	162,04
	35910014 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.500,00	2.500,00	864,00	-1.636,00
	35910016 Andere sonstige ordentliche Erträge	50,00	250,00		-250,00
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	783,69	1.000,00	1.265,43	265,43
	35910101 Ausb. Kleinbetrag manuell		100,00		-100,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	7,77		11,59	11,59
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	806.613,05	4.925.116,13	5.743.701,34	818.585,21
(11)	Ordentliche Erträge	452.707.614,56	494.707.007,29	490.808.356,31	-3.898.650,98
	40110000 Beamte	-13.515.346,85	-14.473.381,13	-14.146.238,04	327.143,09
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-39.980.680,25	-42.606.195,61	-42.735.900,84	-129.705,23
	40120003 Entsparung ATZ Arbeitnehmer	306.801,63	250.268,14	278.862,07	28.593,93
	40190000 Sonstige Beschäftigte	-2.532,54			
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-5.722.200,73	-5.798.937,27	-5.931.253,34	-132.316,07
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-3.234.282,52	-3.677.133,65	-3.580.744,80	96.388,85
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäf	-7.943.193,84	-8.999.251,53	-8.696.389,84	302.861,69
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-522.964,90	-504.907,91	-448.441,84	56.466,07
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Bediens	-934.532,10	-898.350,04	-1.052.408,36	-154.058,32
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-246.477,07	-144.338,82	-222.721,44	-78.382,62
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-2.923.939,76	-3.192.607,63	-3.734.797,26	-542.189,63
	40720001 Entnahme Rückstellungen LAZ	2.306.791,03	2.723.852,77	2.807.916,88	84.064,11
(12)	Personalaufwendungen	-72.412.557,90	-77.320.982,68	-77.462.116,81	-141.134,13
	41310000 Beitr. Soz.vers. Beamte			-31,30	-31,30
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.emp			-1.100,00	-1.100,00
(13)	Versorgungsaufwendungen			-1.131,30	-1.131,30
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-4.422.154,22	-6.914.000,00	-5.005.068,23	1.908.931,77
	42110001 Pflege Außenanlagen	-152.610,55	-157.800,00	-179.551,58	-21.751,58
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-489.520,18	-481.000,00	-482.655,55	-1.655,55
	42110003 Bauunterhalt-Digitalisierung	-44.761,08	-175.000,00	-44.242,43	130.757,57
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Ve	-757.105,14	-768.000,00	-613.844,21	154.155,79
	42120001 Erhalt.maßn.UA, Direktaufw.	-556.010,35	-514.000,00	-608.072,59	-94.072,59
	42120002 SM-Betriebsdienst	-1.472.655,82	-1.297.000,00	-1.456.103,20	-159.103,20
	42120003 LSA Strom	-26.386,24	-19.000,00	-23.555,22	-4.555,22
	42120004 LSA Wartung	-78.348,29	-80.000,00	-88.136,65	-8.136,65
	42121000 Unterhaltung der Straßen - Material	-213.575,96	-322.000,00	-274.256,69	47.743,31
	42122000 Unterhaltung der Straßen - Fremdauf	-708.860,38	-1.283.000,00	-830.467,08	452.532,92
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-334.411,48	-243.100,00	-263.173,89	-20.073,89
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-2.054.791,63	-2.405.100,00	-2.599.852,38	-194.752,38
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-15,40		-74,99	-74,99
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen			-2.437,16	-2.437,16
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen				
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-6.133.366,41	-6.161.359,64	-5.590.081,33	571.278,31
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-344.784,46	-488.600,00	-386.487,40	102.112,60
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-234.949,70		-226.492,26	-226.492,26
	42310005 Mieten und Pachten für externen Spo	-70.717,17	-10.000,00	-4.960,16	5.039,84
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baulich. Anl	-86,84			
	42410001 Aufwand für Strom	-1.589.634,17	-1.632.200,00	-2.069.186,62	-436.986,62
	42410002 Aufwand für Gas	-1.227.206,86	-1.551.600,00	-1.277.174,06	274.425,94
	42410003 Aufwand für Öl	-793.545,29	-1.782.000,00	-849.761,95	932.238,05
	42410004 Aufwand für Holz	-41.910,21	-100.000,00	-45.054,01	54.945,99
	42410005 Aufwand für Wasserversorgung	-415.092,73	-507.100,00	-403.705,56	103.394,44
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-376.376,55	-418.300,00	-392.598,10	25.701,90
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-1.483.384,85	-1.792.246,00	-1.397.703,66	394.542,34
	42410009 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-23.712,63	-20.810,00	-20.184,72	625,28

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-1.040.326,64	-4.040.200,00	-1.043.466,44	2.996.733,56
	42410011 Aufwand für PV-Anlagen			-4.458,61	-4.458,61
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-399.617,28	-480.341,40	-388.284,97	92.056,43
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-3.815,03		-2.034,47	-2.034,47
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-46.232,29	-67.316,20	-39.733,53	27.582,67
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-483.822,19	-781.212,00	-516.029,49	265.182,51
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-175.945,41	-219.000,00	-173.216,83	45.783,17
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-6.411.339,09	-8.970.229,50	-6.742.914,82	2.227.314,68
	42710001 Aufwendungen für EDV	-4.537.974,99	-5.450.145,00	-4.316.269,91	1.133.875,09
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-288.991,58	-408.835,00	-268.514,06	140.320,94
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	-15.762,32	-5.000,00	-10.443,24	-5.443,24
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	-36.435,69		-607,65	-607,65
	42710006 Besondere schulische Aufwendungen	-53.733,37	-33.600,00	-49.922,88	-16.322,88
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	-10.389,59	-2.800,00	-15.984,85	-13.184,85
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV				
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-319.257,46	-274.950,00	-254.013,53	20.936,47
	42750000 Lernmittel	-630.702,19	-595.300,00	-565.269,20	30.030,80
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch v.sonst	-3.210,24			
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlts	-652.358,97	-896.961,00	-456.288,12	440.672,88
	42910001 Ersatzvornahmen	-23.146,69	-95.500,00	-109.891,53	-14.391,53
	42910003 Aufw.f.so. Sach-u. Dienstlsg.-Mobi	-36.864,66	-80.000,00	-43.616,78	36.383,22
	42910004 Aufw.f.so. Sach-u.Dienstlsg.-Stati	-28.679,42	-30.000,00	-37.444,42	-7.444,42
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-39.244.579,69	-51.554.605,74	-40.173.287,01	11.381.318,73
	47100000 Abschreibungen	-10.477.294,98	-10.164.138,71	-11.001.189,22	-837.050,51
	47213000 ALT AfA a. FO wg. Niederschlagung +	1.333,70			
	47220000 Abschreibungen auf Forderungen	-1.416,62			
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-6.399,04	-8.000,00	-7.010,90	989,10
	47221000 AfA a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-10,00			
	47221002 befristete Niederschlagung TH3	-68.363,01	-107.000,00	-138.238,26	-31.238,26
	47221003 Abschreibung Ford.wegen Pauschalwer	-799.134,44	-169.000,00	-352.932,10	-183.932,10
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-32.846,81		-73.509,94	-73.509,94
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-1.689.194,37	-2.662.868,71	-2.154.153,82	508.714,89
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-13.073.325,57	-13.111.007,42	-13.727.034,24	-616.026,82
	45150100 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,SV	-166,97	-14.200,00	-49.612,50	-35.412,50
	45170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-476.606,33	-995.839,17	-593.855,58	401.983,59
	45170101 Zinsaufwendungen - äußere Kassenkre	-18.133,33	-30.000,00	-38.362,14	-8.362,14
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-18.748,56	-20.000,00	-19.231,83	768,17
(16)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-513.655,19	-1.060.039,17	-701.062,05	358.977,12
	43110000 Zuweisungen an das Land	-661,00			
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-1.172.540,44	-784.600,00	-689.428,77	95.171,23
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	-621.094,84	-722.756,00	-722.322,27	433,73
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	-14.841.430,04	-5.385.212,00	-7.460.671,21	-2.075.459,21
	43150002 Zuschuss an Beschäftigungsgesell. (	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	-123.750,00	-123.750,00	-384.110,50	-260.360,50
	43160001 Zuschüsse f. CityVogel, S22 und Agg	-546.683,51	-2.420.000,00	-1.852.252,66	567.747,34
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-588.108,00	-588.000,00	-588.108,00	-108,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-213.575,62	-173.861,00	-266.108,01	-92.247,01
	43170002 Zuschuss an Verbund	-3.191.164,59	-2.764.000,00	-2.585.482,30	178.517,70
	43170011 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-3.265.944,48	-2.920.000,00	-4.842.000,00	-1.922.000,00
	43170012 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-3.884.800,94	-4.180.000,00	-4.101.192,07	78.807,93
	43170013 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-3.311.723,24	-3.590.000,00	-3.451.784,42	138.215,58
	43170014 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-4.504.142,68	-4.880.000,00	-4.750.546,76	129.453,24
	43170016 Zuschüsse an priv.Unternehmen; Regi	-1.478.926,43	-1.480.000,00	-1.543.486,33	-63.486,33
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-7.020.079,64	-8.168.977,00	-7.387.978,06	780.998,94
	43181000 Zuschüsse an soziale Einrichtungen	-1.316.787,50	-1.786.114,00	-1.937.904,00	-151.790,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einrich	-113.821.244,91	-132.765.800,00	-134.351.925,16	-1.586.125,16
	43310004 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht	-87.484,76	-60.000,00	-254.054,30	-194.054,30
	43311000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB XII a.E	-5.570.234,06	-5.966.277,00	-6.903.848,73	-937.571,73
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtun	-34.022.546,49	-39.753.500,00	-38.892.761,41	860.738,59
	43320004 Soz.Leist.a.nat.Pers.i.Einrichtunge	-3.216.770,05	-2.000.000,00	-4.692.822,49	-2.692.822,49
	43321200 Hilfe bei Krankheit, vorbeugende un	-1.579.450,95		-1.754.983,75	-1.754.983,75
	43321210 Hilfe zum Lebensunterhalt (Asyl)	-5.109.775,66	-11.064.673,00	-4.882.663,90	6.182.009,10
	43340000 Grundsicherung 4. SGB XII i.b.W.	-39.466,80		-3.806.353,32	-3.806.353,32
	43710000 Allgemeine Umlagen an Land	-15.850.637,40	-16.360.876,00	-16.366.824,30	-5.948,30

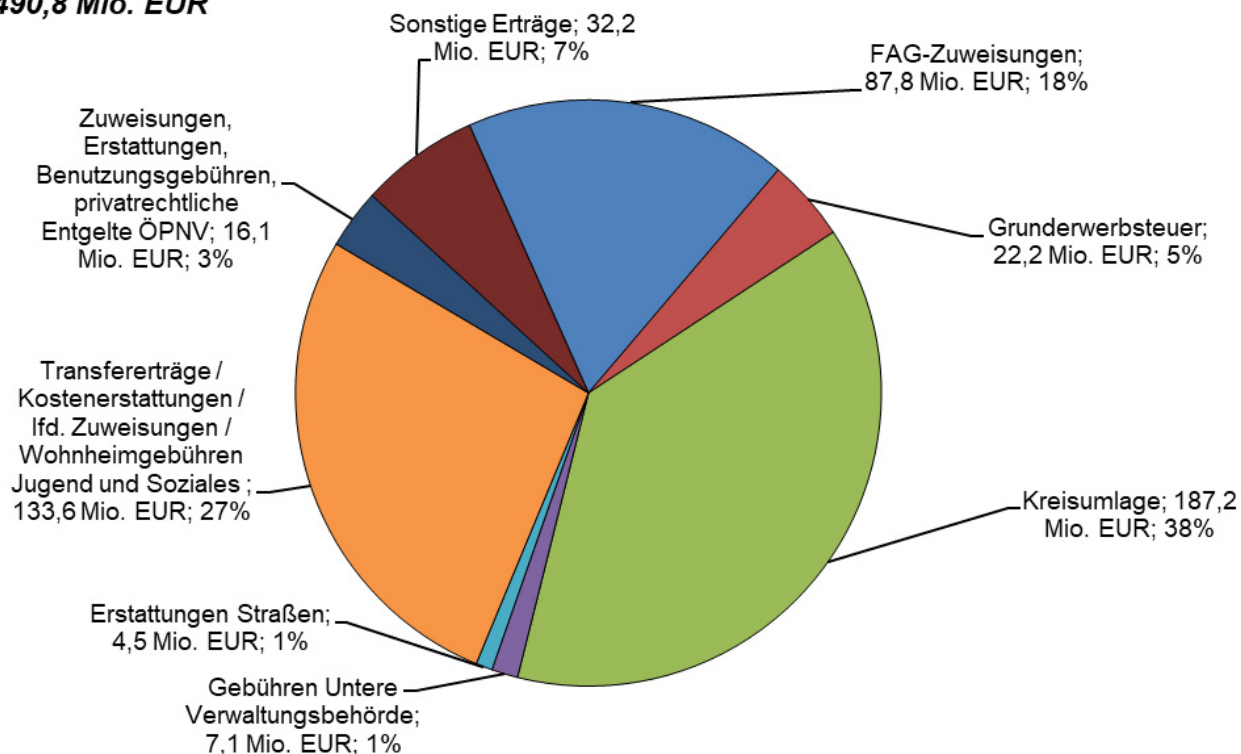
Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbess.) EUR
	43720001 Umlage Kommunalverband Jugend u. So	-1.468.397,68	-1.572.047,00	-1.530.595,16	41.451,84
	43729000 Ausgleich (§22 FAG)	-639.939,00	-1.498.229,00	15.134,00	1.513.363,00
	43780000 Umlage an übrige Bereiche	-90.270,76	-90.000,00	-93.926,72	-3.926,72
	43910000 Sonstige Transferaufwendungen			-20,00	-20,00
(17)	Transferaufwendungen	-227.857.631,47	-251.378.672,00	-256.359.020,60	-4.980.348,60
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-20.249,99	-41.550,00	-61.558,27	-20.008,27
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-238.773,08	-403.520,00	-343.386,08	60.133,92
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1	-8.469,64	-10.000,00	-705,83	9.294,17
	44291000 Leiharbeitskräfte	-21.000,63		-64.242,09	-64.242,09
	44292000 Lizenzen und Konzessionen	-25.372,42	-21.450,00	-29.169,50	-7.719,50
	44293000 Gebühren und Entgelte	-171,18		-419,30	-419,30
	44293001 Postgebühren	-448.838,52	-420.000,00	-445.463,77	-25.463,77
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-447.311,49	-472.550,00	-464.554,38	7.995,62
	44293003 Fernmeldegebühren Schulen-Heizung	-1.389,03	-2.000,00	-1.627,54	372,46
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-1.016.685,49	-1.054.148,00	-1.038.097,84	16.050,16
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-892.087,09	-1.245.500,00	-809.751,51	435.748,49
	44294001 Befundscheine	-172.953,89	-173.100,00	-198.392,80	-25.292,80
	44294002 Gutachten	-71.866,56	-361.200,00	-88.513,20	272.686,80
	44294003 Fallgutachter	-143.577,07	-105.000,00	-103.667,21	1.332,79
	44294004 Außergerichtliche Kosten	-26.877,09	-51.800,00	-32.633,24	19.166,76
	44294005 Planungskosten Baumaßnahmen Vorproj		-255.000,00	-3.705,45	251.294,55
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-1.534.877,21	-1.160.000,00	-1.959.663,10	-799.663,10
	44295001 Aufwendungen SchülerBef. f.Schüler	-1.984.887,94	-1.700.000,00	-2.433.257,12	-733.257,12
	44295002 Beförd. ohne Erst. des ÖPNV	-19.788,78	-9.800,00	-16.231,06	-6.431,06
	44295004 Aufwendungen für Schülerbef. ext.Sp	-90.006,30		-144,00	-144,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-1.890.494,62	-2.153.700,00	-1.920.892,45	232.807,55
	44310001 Dienstreisen	-212.657,34	-407.380,00	-239.326,92	168.053,08
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen			-2.033,62	-2.033,62
	44410001 Betriebliche Steueraufwendungen	-2.503,18			
	44410003 Versicherungen	-1.094.993,53	-1.138.550,00	-1.271.555,35	-133.005,35
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle		-9.500,00	-300,00	9.200,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	-2.430.163,78	-2.365.000,00	-2.596.803,79	-231.803,79
	44510000 Erstattungen Land	-1.428.342,39	-365.300,00	-491.850,92	-126.550,92
	44511200 Erstattungen an das Land für Kranke	-15.076,44		-118.166,50	-118.166,50
	44511210 Erstattungen an das Land für Leistu	-275.793,90	-1.873.064,00	-955.803,76	917.260,24
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-2.843.546,43	-1.857.829,28	-4.189.514,31	-2.331.685,03
	44520002 Erstattungen an andere Landkreise	-475.299,87	-350.000,00	-400.524,71	-50.524,71
	44520003 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-1.274.506,96	-1.284.000,00	-1.442.667,86	-158.667,86
	44520004 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-15.725.179,06	-16.432.317,00	-16.613.176,14	-180.859,14
	44520005 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-3.170.300,64	-3.246.000,00	-3.577.618,74	-331.618,74
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial		-50,00	-1.230,30	-1.180,30
	44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Son	-1.149.984,02	-1.170.000,00	-1.087.558,90	82.441,10
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	-1.329.322,84	-1.100.250,00	-880.358,77	219.891,23
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.905.842,39	-3.350.292,00	-2.152.066,22	1.198.225,78
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeitss	-46.008.015,09	-48.777.200,00	-42.169.249,37	6.607.950,63
	44820000 Säumniszuschläge			-104,10	-104,10
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-15.424,15	-14.650,00	-13.030,56	1.619,44
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-9,35		-6.285,75	-6.285,75
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88.412.639,38	-93.381.700,28	-88.225.302,33	5.156.397,95
(19)	Ordentliche Aufwendungen	-441.514.389,20	-487.807.007,29	-476.648.954,34	11.158.052,95
(20)	Ordentliches Ergebnis	11.193.225,36	6.900.000,00	14.159.401,97	7.259.401,97
	50110000 Spenden	8.731,48		9.596,00	9.596,00
	50111000 Sachspenden	2.439,00		292,80	292,80
	50310000 Außerordentliche Auflösung von Sond	228.197,77		6,00	6,00
	53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG >1000	38.921,48		22.171,81	22.171,81
	53120001 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG Altbes	9.061,99			
(21)	Außerordentliche Erträge	287.351,72		32.066,61	32.066,61
	51310000 Außerordentliche Abschreibungen	-726.252,48		-11.948,39	-11.948,39
	53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke, Gebä			-2.308,00	-2.308,00
(22)	Außerordentliche Aufwendungen	-726.252,48		-14.256,39	-14.256,39
(23)	Sonderergebnis	-438.900,76		17.810,22	17.810,22
(24)	Gesamtergebnis	10.754.324,60	6.900.000,00	14.177.212,19	7.277.212,19

Das Haushaltsjahr 2024 wurde mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rund 14,2 Mio. EUR abgeschlossen (Plan 6,9 Mio. EUR, Verbesserung um rund 7,3 Mio. EUR). Die ordentlichen Erträge beliefen sich auf rund 490,8 Mio. EUR (Plan rund 494,7 Mio. EUR) und die ordentlichen Aufwendungen auf rund 476,6 Mio. EUR (Plan rund 487,8 Mio. EUR).

Die Aufteilung der Erträge und Aufwendungen gestaltet sich wie folgt:

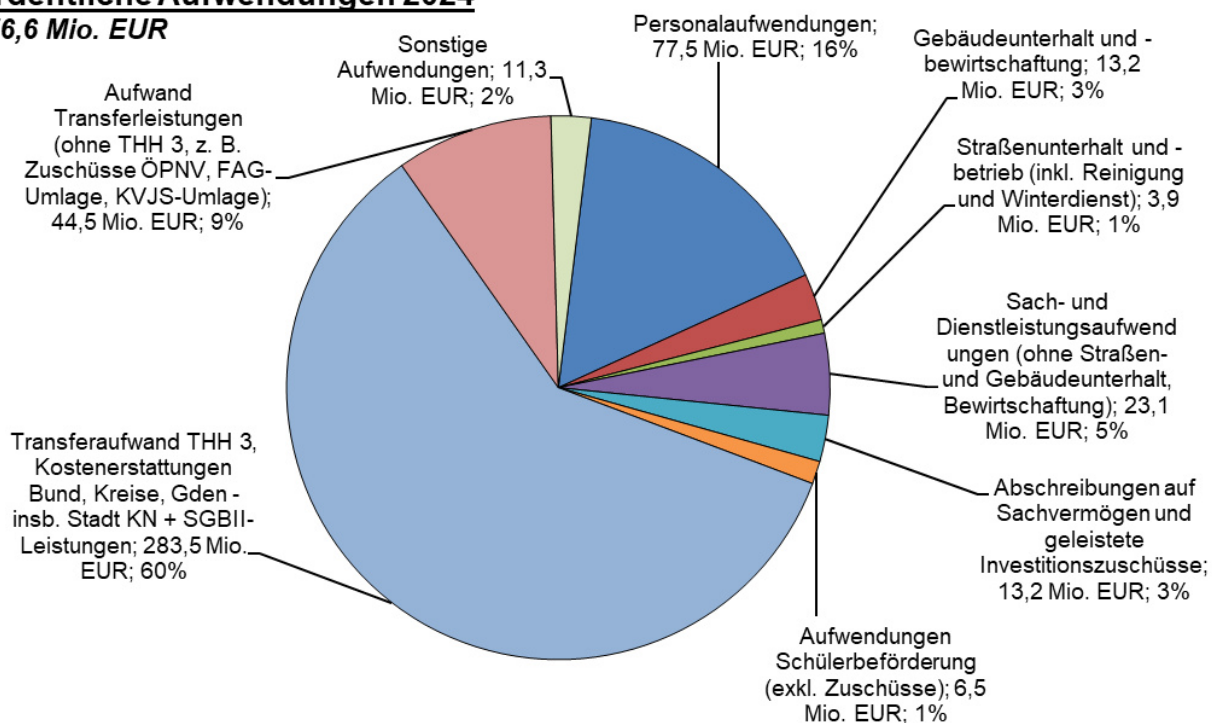
Ordentliche Erträge 2024

490,8 Mio. EUR



Ordentliche Aufwendungen 2024

476,6 Mio. EUR



ERTRÄGE

(1) Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Ertragsposition fiel im Jahr 2024 höher als geplant aus (Ansatz rund 2,95 Mio. EUR, Ergebnis rund 3,95 Mio. EUR). Der Entlastungsbetrag des Landes zur Wohngeldentlastung ist um diesen Betrag höher ausgefallen als geplant. Die Verteilung auf die Landkreise wird jährlich neu festgesetzt und ist schwer planbar, weil die Entwicklungen in den anderen Landkreisen nicht vorhersehbar sind.

(2) Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Im Bereich der Zuweisungen und Zuwendungen waren Mindererträge in Höhe von rund 4,4 Mio. EUR zu verzeichnen. Aus dem Finanzausgleich konnten rund 3,3 Mio. EUR weniger aus Schlüsselzuweisungen verbucht werden. Die sonstigen allgemeinen Zuweisungen des Landes fielen summarisch um rund 0,2 Mio. EUR geringer aus.

Die Zuweisungen nach § 11 Abs. 4 FAG lagen um rund 0,3 Mio. EUR über dem Plan. Die Bußgelderträge (inklusive der OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschluss) fielen mit nur 0,1 Mio. EUR etwas geringer aus. Die Erträge aus dem Grunderwerbsteueraufkommen lagen rund 1,8 Mio. EUR unter der Planung. Die Erträge aus der Kreisumlage fielen mit rund 187,2 Mio. EUR planmäßig aus.

Die Zuweisungen aus der Leistungsbeteiligung für die Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende lagen rund 2,4 Mio. EUR unter dem Ansatz.

(3) Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Bei den Erträgen der Auflösungen von Sonderposten gab es leichte Abweichungen (Ansatz rund 1,3 Mio. EUR, Ergebnis rund 1,2 Mio. EUR).

(4) Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge lagen über dem Ansatz (Ansatz rund 10,7 Mio. EUR, Ergebnis rund 13,3 Mio. EUR). Die Steigerung des Ansatzes ist auf Rückzahlungen gewährter Hilfen im Bereich der Eingliederungshilfe und auf Wohnheimkosten für Fehlbeleger zurückzuführen.

(5) Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Die Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen verliefen mit 6,5 Mio. EUR weitestgehend nach Plan.

(6) Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragsposition verbesserte sich im Vergleich zur Planung um rund 0,4 Mio. EUR (Plan rund 2,5 Mio. EUR, Ergebnis rund 2,9 Mio. EUR).

(7) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Diese Position fiel rund 4,7 Mio. EUR geringer als geplant aus (Personalwesen rund 0,2 Mio. EUR mehr, Soziale Hilfen rund 1,3 Mio. EUR mehr, Eingliederungshilferecht rund 12 Mio. EUR weniger, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe rund 6,9 Mio. EUR mehr)

Bei den Kostenerstattungen fallen insbesondere die BTHG-bedingten Mehraufwendungen ins Gewicht. Das Land ist zur Erstattung der, durch das Bundesteilhabegesetz verursachten Mehraufwendungen verpflichtet. Nach einer zwischen dem Land und den kommunalen Spitzenverbänden geschlossenen Vereinbarung erhielten die Landkreise als Träger der Eingliederungshilfe zunächst Abschlagszahlungen. Eine endgültige Abrechnung mit dem Land steht noch aus.

(8) Zinsen und ähnliche Erträge

Anstatt der geplanten 7.391 EUR wurden 483.902,39 EUR vereinnahmt. Die deutlich höheren Zinserträge sind auf die verbesserten Konditionen bei der Anlage unserer Mittel in Tagesgeldkonten zurückzuführen.

(9) Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Im Bereich der aktivierten Eigenleistungen wurde mit rund 0,6 Mio. EUR eine leichte Erhöhung der Erträge verzeichnet:

Auftrag Beschreibung	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Hochbau + Gebäudem. - Sachanlagen	10.000 EUR	1.040 EUR	-8.961 EUR
Photovoltaikanlagen Baumaßnahmen	5.000 EUR	0 EUR	-5.000 EUR
Atemschutzübungsanlage Baumaßn.	70.000 EUR	71.539 EUR	1.539 EUR
PV-Anlage - KFZ-Zulassung Singen	0 EUR	220 EUR	220 EUR
Regenbogenschule Konstanz - Baumaßnahmen	0 EUR	248 EUR	248 EUR
PV-Anlage - Regenbogen-Schule	0 EUR	440 EUR	440 EUR
PV-Anlage - Landratsamt Konstanz	0 EUR	1.265 EUR	1.265 EUR
HGS-Sporthalle SI - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	14.108 EUR	14.108 EUR
Haldenwangschule Singen, Baumaßnahme	0 EUR	17.738 EUR	17.738 EUR
PV-Anlage - Hohentwiel-Gewerbeschule	0 EUR	6.215 EUR	6.215 EUR
PV-Anlage - Berufsschulzentrum Stockach	0 EUR	1.485 EUR	1.485 EUR
PV-Anlage - Mettnau Kreissporthalle	0 EUR	1.953 EUR	1.953 EUR
AIB - BSZ Konstanz	180.000 EUR	293.137 EUR	113.137 EUR
Straßenmeisterei Welschingen Soleanlage	500 EUR	853 EUR	353 EUR
GU Engen, Gasthaus Sonne-MIETEREINBAUTEN	0 EUR	4.593 EUR	4.593 EUR
NU Gottm. Eichend.schule MIETEREINBAUTEN	0 EUR	4.840 EUR	4.840 EUR
NU Engen, Alte Halle - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	8.663 EUR	8.663 EUR
GU Allensbach, Wohnanl. MIETEREINBAUTEN	0 EUR	1.100 EUR	1.100 EUR
GU Reichenau, Tellerhof - Baumaßnahmen	0 EUR	26.263 EUR	26.263 EUR
GU Konstanz, Bücklestraße 7 - Baumaßn.	0 EUR	4.593 EUR	4.593 EUR
AIB GU RZ Kasernenstr. 60.2, Baumaßnahme	20.000 EUR	18.205 EUR	-1.795 EUR
AIB GU RZ Kasernenstr. 60.1 Baumaßnahme	0 EUR	1.623 EUR	1.623 EUR
AIB Neubau GU Reichenau	40.000 EUR	0 EUR	-40.000 EUR
GU RZ Herrenlandstraße - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	1.595 EUR	1.595 EUR
NU Ri-Wo Platz Talwiese-MIETEREINBAUTEN	0 EUR	2.640 EUR	2.640 EUR
NU KN LKW-Vorstauraum - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	743 EUR	743 EUR
NU Eigeltingen - MIETEREINBAUTEN	0 EUR	2.668 EUR	2.668 EUR
Neubau/Kauf GU Grunderwerb	20.000 EUR	0 EUR	-20.000 EUR
K6100 Sanierung im Steilstück	1.920 EUR	1.024 EUR	-896 EUR
K6108 Sanierung OD Selgetsweiler	3.840 EUR	0 EUR	-3.840 EUR
K6113 Rückbau Kreisstraße bei Heudorf	5.120 EUR	6.272 EUR	1.152 EUR
K6115 Sanierung von L194 bis Münchhöf	6.080 EUR	0 EUR	-6.080 EUR
K6120 Ausbau zw. A98 und Wiechs	11.520 EUR	12.288 EUR	768 EUR
K6120 Setzungsstrecke	0 EUR	3.520 EUR	3.520 EUR
K6120 RW Neubau Schlatt bis Volkertshaus	12.800 EUR	7.333 EUR	-5.467 EUR
K6127 Sanierung OD Mühlhausen	3.840 EUR	2.016 EUR	-1.824 EUR
K6127 RW Neubau zw. L191 und K6127	2.560 EUR	1.664 EUR	-896 EUR
K6140 Sanierung OD Büßlingen	2.240 EUR	0 EUR	-2.240 EUR
K6143 Sanierung OD Ebringen	4.480 EUR	9.472 EUR	4.992 EUR
K6144 RW Neubau Ebringen - Riedheim	8.000 EUR	0 EUR	-8.000 EUR
K6151 RW Neubau Gailingen bis Landesgr.	8.960 EUR	4.832 EUR	-4.128 EUR
K6155 Aachkanalbrücke BW-Nr. 8219 548	0 EUR	64 EUR	64 EUR
K6158 Brückensanierung über die Bahn	0 EUR	5.152 EUR	5.152 EUR
K6162 Ausbau Gaienhofen-Weiler-Iznang	0 EUR	704 EUR	704 EUR
K6163 Ausbau zw. L226 und K6164	6.080 EUR	0 EUR	-6.080 EUR
K6163 RW Neubau L226 bis K6164	0 EUR	1.536 EUR	1.536 EUR
K6163 RW Bahnübergang bis K6165	7.040 EUR	0 EUR	-7.040 EUR
K6165 Fußgängerampel OD Stahringen	4.480 EUR	0 EUR	-4.480 EUR
K6165 RW Stahringen bis Wahlwies	8.640 EUR	0 EUR	-8.640 EUR
K6168 Ausbau zw. Markelfingen + K6169	2.880 EUR	0 EUR	-2.880 EUR
K6168 RW Neubau Markelfingen bis Wildp.	3.840 EUR	0 EUR	-3.840 EUR
K6169 RW Neubau Kaltbrunn bis Wildpark	21.760 EUR	22.336 EUR	576 EUR
K6170 Fußgängerampel OD Allensbach	1.280 EUR	0 EUR	-1.280 EUR
K6171 Sanier. Straße - Mühle Allensbach	13.440 EUR	128 EUR	-13.312 EUR
K6171 RW Neubau Mühle Allensbach	10.880 EUR	0 EUR	-10.880 EUR
K6177 Sanier. b. Waschu-zone Bittelbrunn	0 EUR	4.096 EUR	4.096 EUR
K6177 GE RW Mahlsbüden-Raitshaus	0 EUR	1.472 EUR	1.472 EUR
K6179 Brückenersatzneubau bei Talmühle	8.640 EUR	7.072 EUR	-1.568 EUR
K6180 Brückenersatzbau EUF Zoznegg	4.160 EUR	2.688 EUR	-1.472 EUR
K6180 RW Neubau Zoznegg bis B313	8.320 EUR	40.544 EUR	32.224 EUR
K6180 RW Neubau Stockach - Zoznegg	7.040 EUR	0 EUR	-7.040 EUR
	525.340 EUR	621.973 EUR	96.633 EUR

(10) Sonstige ordentliche Erträge

Anstatt der geplanten rund 4,9 Mio. EUR konnten unter dieser Position rund 5,7 Mio. EUR verbucht werden. Die rund 0,8 Mio. EUR Mehrerträge resultieren überwiegend aus Auflösungen / Herabsetzungen von Wertberichtigungen sowie Erstattungen von Steuern und Konzessionsabgaben.

AUFWENDUNGEN

(12 + 13) Personalaufwendungen/Versorgungsaufwendungen¹

Der Planansatz für Personal- und Versorgungsaufwendungen lag 2024 bei 77,321 Mio. EUR, neben einem Erfahrungsabschlag von 3,895 Mio. EUR war ferner ein Konsolidierungsbeitrag von 1,65 Mio. EUR veranschlagt. Mit einem Ergebnis von 77,463 Mio. EUR wurde der Ansatz um 142.000 EUR überschritten, in Bezug zum Gesamtvolumen ist das nur eine knappe Abweichung von 0,18 Prozent.

Neben gezielten Sparmaßnahmen führten auch allgemeine Faktoren zu Minderausgaben, darunter Vakanzen, verzögerte Stellenbesetzungen sowie Krankheitsfälle, die über die Dauer der Lohnfortzahlung hinausgingen.

Die für Lebensarbeitszeitkonten zu bildenden Rückstellungen lagen um 311.000 EUR über dem Ansatz. Dies ist auch der Hauptgrund für die Abweichung zwischen der Prognose KP 4 (77,279 Mio. EUR) und dem Ergebnis.

(14) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei diesen Aufwandspositionen ergaben sich mit einem Ergebnis von rund 40,2 Mio. EUR in Summe Minderaufwendungen von rund 11,4 Mio. EUR (Planansatz rund 51,6 Mio. EUR).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis 2024 zu Plan 2024 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2024 zu Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
Teilhaushalt 1 - Innere Verwaltung	-22.175.053 EUR	-30.853.033 EUR	-23.294.870 EUR	7.558.162 EUR	-1.119.818 EUR
Teilhaushalt 2 - Schulträgeraufg., Kultur u. Geschichte	-3.053.079 EUR	-2.775.372 EUR	-2.916.197 EUR	-140.825 EUR	136.882 EUR
Teilhaushalt 3 - Soziales und Gesundheit	-8.010.968 EUR	-11.018.668 EUR	-8.228.940 EUR	2.789.728 EUR	-217.972 EUR
Teilhaushalt 4 - Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft	-906.347 EUR	-1.004.015 EUR	-833.920 EUR	170.095 EUR	72.427 EUR
Teilhaushalt 5 - Allgemeine Finanzwirtschaft	-5.099.133 EUR	-5.903.518 EUR	-4.899.359 EUR	1.004.159 EUR	199.773 EUR
Summe	-39.244.580 EUR	-51.554.606 EUR	-40.173.287 EUR	11.381.319 EUR	-928.707 EUR

THH 1 Verbesserung von rund 7,6 Mio. EUR

Während die Bewirtschaftungskosten um rund 4,0 Mio. EUR geringer ausfielen als geplant, waren beim Bauunterhalt (inklusive Digitalisierung) Minderaufwendungen von rund 2,0 Mio. EUR zu verzeichnen. Die Mietaufwendungen lagen um rund 0,6 Mio. EUR unter dem geplanten Ansatz. Die Verbesserungen sind im Bereich Asyl für übergeordnete Mittel für die Gemeinschafts- und Notunterkünfte angefallen. Die weiteren Verbesserungen resultieren größtenteils aus Ersparnissen bei den Aufwendungen für EDV.

¹ Übersicht Stellenentwicklung / Personalaufwand siehe Anhang unter 7.4.

Die Verbesserungen im Bereich Hochbau sind teilweise zur Deckung von den Investitionen eingesetzt worden.²

THH 2 Verschlechterung von 0,1 Mio. EUR

Die Aufwendungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen steigen um 0,3 Mio. EUR. Die weiteren Ansätze weisen eine minimale Verbesserung, sodass eine Gesamtverschlechterung von 0,1 Mio. EUR zu Buche steht.

THH 3 Verbesserung von rund 2,8 Mio. EUR

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebskosten lagen im Bereich der sozialen Einrichtungen für Flüchtlinge bei rund 6,2 Mio. EUR somit rund 2,0 Mio. EUR unter dem Ansatz. Dies ist zum größten Teil auf die geringeren Securitykosten aufgrund der Schließung der Notunterkünfte in Arlen und Eigeltingen zurückzuführen. Der Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände lag aufgrund des Ausstattungsbedarfs der Flüchtlingsunterkünfte, bedingt durch die geringeren Zugangszahlen, um rund 0,4 Mio. EUR unter der Planung. Die sonstigen Verschiebungen kompensierten sich (Aufwendungen für Gebäudereinigung rund +0,2 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 und die EDV-Aufwendung lagen jeweils um rund 0,1 Mio. EUR unter den Ansätzen.

THH 5 Verbesserung von rund 1,0 Mio. EUR

Für den Straßenunterhalt und -betriebsdienst fielen rund 0,5 Mio. EUR weniger als geplant an. Ebenso wurden für die EDV-Aufwendungen rund 0,4 Mio. EUR weniger 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 6,6 Mio. EUR und fielen damit um rund 1,3 Mio. EUR höher als 2023 aus. Für die Verwaltungsgebäude wurde mit rund 3,2 Mio. EUR rund 1,6 Mio. EUR weniger und für die Gemeinschaftsunterkünfte, Notunterkünfte und Unterkünfte für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge mit rund 8,9 Mio. EUR rund 4,6 Mio. EUR weniger verausgabt als im Vorjahr.

² Vgl. Übersicht aus Anhang 7.11 Über-/Außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

Schulgebäude	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis 2024 zu Plan 2024 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2024 zu Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
Bauunterhaltsaufwendungen	-2.237.549 EUR	-3.479.500 EUR	-3.471.470 EUR	8.030 EUR	-1.233.921 EUR
Mieten und Pachten	-199.536 EUR	-191.005 EUR	-209.123 EUR	-18.118 EUR	-9.587 EUR
Bewirtschaftungskosten	-2.612.654 EUR	-3.061.400 EUR	-2.746.094 EUR	315.306 EUR	-133.440 EUR
Sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	-208.090 EUR	-149.097 EUR	-152.889 EUR	-3.792 EUR	55.201 EUR
Summe	-5.257.828 EUR	-6.881.002 EUR	-6.579.575 EUR	301.426 EUR	-1.321.748 EUR

Verwaltungsgebäude	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis 2024 zu Plan 2024 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2024 zu Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
Bauunterhaltsaufwendungen	-1.733.042 EUR	-2.195.900 EUR	-1.027.049 EUR	1.168.851 EUR	705.993 EUR
Mieten und Pachten	-976.634 EUR	-1.213.080 EUR	-1.034.355 EUR	178.725 EUR	-57.721 EUR
Bewirtschaftungskosten	-1.223.806 EUR	-1.368.606 EUR	-1.085.495 EUR	283.111 EUR	138.311 EUR
Sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	-129.039 EUR	-78.232 EUR	-79.354 EUR	-1.122 EUR	49.685 EUR
Summe	-4.062.522 EUR	-4.855.818 EUR	-3.226.253 EUR	1.629.565 EUR	836.269 EUR

Gemeinschaftsunterkünfte, Notunterkünfte, Unterkünfte für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis 2024 zu Plan 2024 (+ Verbesserung)	Abweichung Ergebnis 2024 zu Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
Bauunterhaltsaufwendungen	-1.116.176 EUR	-2.006.400 EUR	-1.189.154 EUR	817.246 EUR	-72.978 EUR
Mieten und Pachten	-4.949.436 EUR	-4.750.525 EUR	-4.332.924 EUR	417.601 EUR	616.512 EUR
Bewirtschaftungskosten	-2.746.858 EUR	-6.677.000 EUR	-3.265.082 EUR	3.411.918 EUR	-518.224 EUR
Sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	-169.513 EUR	-121.696 EUR	-144.519 EUR	-22.823 EUR	24.994 EUR
Summe	-8.981.983 EUR	-13.555.621 EUR	-8.931.679 EUR	4.623.942 EUR	50.304 EUR

Summen aller Gebäude	-18.302.332 EUR	-25.292.440 EUR	-18.737.507 EUR	6.554.934 EUR	-435.175 EUR
-----------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	----------------------	---------------------

(15) Planmäßige Abschreibungen

Die Abschreibungen lagen insgesamt rund 0,6 Mio. EUR über dem Planansatz (Plan rund 13,1 Mio. EUR, Ergebnis rund 13,7 Mio. EUR). Die sonstigen Abschreibungen auf geleistete Investitionszuschüsse sowie die Abschreibungen auf Sachvermögen sanken im Vergleich zur Planung insbesondere aufgrund zeitlicher Verzögerungen summarisch um rund 0,5 Mio. EUR.

(16) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Das Ergebnis der Position Zinsen und ähnliche Aufwendungen lag rund 0,36 Mio. EUR unter dem Planansatz. Die Kreditermächtigung aus 2024 in Höhe von 47,3 Mio. EUR wurde noch nicht in Anspruch genommen.

(17) Transferaufwendungen

Die Höhe der Transferaufwendungen lag rund 5,0 Mio. EUR über dem Ansatz. Im Bereich ÖPNV wurden rund 1,5 Mio. EUR mehr Zuschüsse an private Unternehmen verausgabt. Im Bereich Kinder, Jugend und Familie lagen die Aufwendungen rund 3,1 Mio. EUR sowie im Bereich Soziales rund 4,3 Mio. EUR über der Planung. Im Bereich Migration und Integration lagen die Aufwendungen rund 3,5 Mio. EUR

unter der Planung. Die Veränderung sind zumeist auf ungewisse Fahlzahlen bei der Aufstellung des Haushaltsplans zurückzuführen.

(18) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen in Summe rund 5,2 Mio. EUR geringer als geplant aus. Die Leistungsbeteiligung im Rahmen der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende lag um rund 6,6 Mio. EUR über der Planung. Die Nettoaufwendungen für die Leistungen für Unterkunft und Heizung liegen mit rund 6,0 Mio. EUR unter dem Planansatz. Ursächlich ist eine geringere Anzahl von Leistungsfällen und die Einleitung von Kostensenkungsverfahren.

Die Erstattungen lagen summarisch rund 1,1 Mio. EUR über der Planung (Schülerbeförderung rund 0,3 Mio. EUR mehr, Migration und Integration rund 1,5 Mio. EUR weniger, ÖPNV rund 0,1 Mio. EUR mehr, Kinder, Jugend und Familie rund 2,4 Mio. EUR mehr – davon rund 2,3 Mio. EUR an Gemeinden mehr.

(21) Außerordentliche Erträge³

Die außerordentlichen Erträge des Jahres 2024 von rund 32.000 EUR resultierten überwiegend aus Veräußerungserlösen und Spenden.

(22) Außerordentliche Aufwendungen⁴

Die außerordentlichen Aufwendungen betrugen rund 14.000 EUR und umfassen außerplanmäßige Abschreibungen von rund 12.000 EUR.

³ Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen werden ausschließlich in der Gesamtergebnisrechnung und nicht in den Teilergebnisrechnungen ausgewiesen.

⁴ Siehe vorangegangene Fußnote.

4.2 Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.908.530,61	0,00	2.950.000	3.947.384,71	997.385-	0,00	997.385-	1.038.854,10
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	369.774.012,47	0,00	400.717.421	395.927.458,31	4.789.963	0,00	4.789.963	26.153.445,84
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	11.249.512,75	0,00	10.745.000	12.706.693,12	1.961.693-	0,00	1.961.693-	1.457.180,37
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.214.733,29	0,00	6.547.930	6.918.198,71	370.269-	0,00	370.269-	703.465,42
5	+ Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	3.187.394,16	0,00	2.558.758	2.907.151,67	348.394-	0,00	348.394-	280.242,49-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.787.417,12	0,00	64.398.092	53.315.860,98	11.082.231	0,00	11.082.231	3.528.443,86
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	51.646,41	0,00	7.931	376.132,34	368.201-	0,00	368.201-	324.485,93
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	264.971,37	0,00	263.000	4.279.203,51	4.016.204-	0,00	4.016.204-	4.014.232,14
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.438.218,18	0,00	488.188.132	480.378.083,35	7.810.049	0,00	7.810.049	36.939.865,17
10	- Personalauszahlungen	71.853.226,30-	0,00	76.958.157-	76.839.172,34-	118.985-	0,00	118.985-	4.985.946,04-
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0	1.131,30-	1.131	0,00	1.131	1.131,30-
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.091.148,88-	1.249.200,00-	51.554.606-	41.136.696,50-	10.417.909-	1.368.800,00	11.667.109-	3.045.547,62-
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	466.725,39-	0,00	1.060.039-	599.139,73-	460.899-	0,00	460.899-	132.414,34-
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	228.458.378,27-	105.000,00-	251.378.672-	254.604.813,85-	3.226.142	0,00	3.121.142	26.146.435,58-
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	80.541.673,52-	306.400,00-	93.381.700-	91.259.750,55-	2.121.950-	272.100,00	2.428.350-	10.718.077,03-
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	419.411.152,36-	1.660.600,00-	474.333.174-	464.440.704,27-	9.892.470-	1.640.900,00	11.553.070-	45.029.551,91-
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	24.027.065,82	1.660.600,00-	13.854.958	15.937.379,08	2.082.421-	1.640.900,00	3.743.021-	8.089.686,74-
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.145.507,26	4.321.200,00	2.225.524	1.081.917,04	1.143.607	1.417.700,00-	5.464.807	63.590,22-
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	63.429,39	0,00	15.000	25.458,97	10.459-	0,00	10.459-	37.970,42-
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	108.507,36	0,00	0	1.639,65	1.640-	0,00	1.640-	106.867,71-
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.317.444,01	4.321.200,00	2.240.524	1.109.015,66	1.131.508	1.417.700,00-	5.452.708	208.428,35-
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	391.445,27-	404.000,00-	4.987.500-	1.888.003,89-	3.099.496-	3.969.200,00	3.503.496-	1.496.558,62-
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.827.025,31-	16.943.000,00-	37.492.500-	24.080.817,83-	13.411.682-	25.121.300,00	30.354.682-	10.253.792,52-
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.615.654,39-	978.800,00-	2.269.800-	4.266.466,91-	1.996.667	678.500,00	1.017.867	349.187,48
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	12.950,00-	0,00	1.200-	500,00-	700-	0,00	700-	12.450,00
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	4.917.581,19-	8.114.000,00-	13.990.000-	4.071.907,31-	9.918.093-	13.949.000,00	18.032.093-	845.673,88
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	336.563,63-	27.700,00-	1.163.667-	228.630,34-	935.037-	180.000,00	962.737-	107.933,29
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.101.219,79-	26.467.500,00-	59.904.667-	34.536.326,28-	25.368.341-	43.898.000,00	51.835.841-	10.435.106,49-

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
		1	2	3	4	5	6	7	8
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit	22.783.775,78-	22.146.300,00-	57.664.143-	33.427.310,62-	24.236.832-	42.480.300,00	46.383.132-	10.643.534,84-
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf	1.243.290,04	23.806.900,00-	43.809.185-	17.489.931,54-	26.319.253-	44.121.200,00	50.126.153-	18.733.221,58-
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	47.300.000	8.000.000,00	39.300.000	0,00	39.300.000	8.000.000,00
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	4.191.882,32-	0,00	5.200.000-	4.483.272,87-	716.727-	0,00	716.727-	291.390,55-
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Finanzierungstätigkeit	4.191.882,32-	0,00	42.100.000	3.516.727,13	38.583.273	0,00	38.583.273	7.708.609,45
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	2.948.592,28-	23.806.900,00-	1.709.185-	13.973.204,41-	12.264.019	44.121.200,00	11.542.881-	11.024.612,13-
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	224.549.657,84			236.404.902,42				11.855.244,58
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	220.332.220,19-			222.853.448,11-				2.521.227,92-
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	4.217.437,65			13.551.454,31				9.334.016,66
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	41.061.485,94			42.330.331,31				1.268.845,37
41	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.268.845,37			421.750,10-				1.690.595,47-
42	= Endbestand Zahlungsmittel	42.330.331,31			41.908.581,21				421.750,10-
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 2024 auf rund 480,4 Mio. EUR (Plan rund 488,2 Mio. EUR). Die Auszahlungen betrugen insgesamt rund 464,4 Mio. EUR (Plan rund 474,3 Mio. EUR). Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung betrug somit rund 16 Mio. EUR und lag damit rund 2,1 Mio. EUR über der Planung von rund 13,9 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 2024 ergaben sich wesentliche Diskrepanzen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung:

Ergebnisrechnung - Ordentliche Erträge*	483.521.239 EUR	Finanzrechnung - Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	480.378.083 EUR	Differenz - FinRe Einzahl.- ErgRe berein. Erträge	-3.143.155 EUR
Ergebnisrechnung - Ordentliche Aufwendungen*	-461.770.294 EUR	Finanzrechnung - Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit	-464.440.704 EUR	Differenz - FinRe Auszahl.- ErgRe berein. Aufw.	-2.670.410 EUR
Ergebnisrechnung - Ordentliches Ergebnis*	21.750.944 EUR	Finanzrechnung - Zahlungsmittel- überschuss der Erg.re.	15.937.379 EUR	Differenz - FinRe ZMÜ - ErgRe ordentliches Ergebnis	-5.813.565 EUR

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

Somit entstand ein „Liquiditätsbedarf“ von rund 5,8 Mio. EUR (Vorjahr Überschuss von rund 1,3 Mio. EUR). Dieser setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

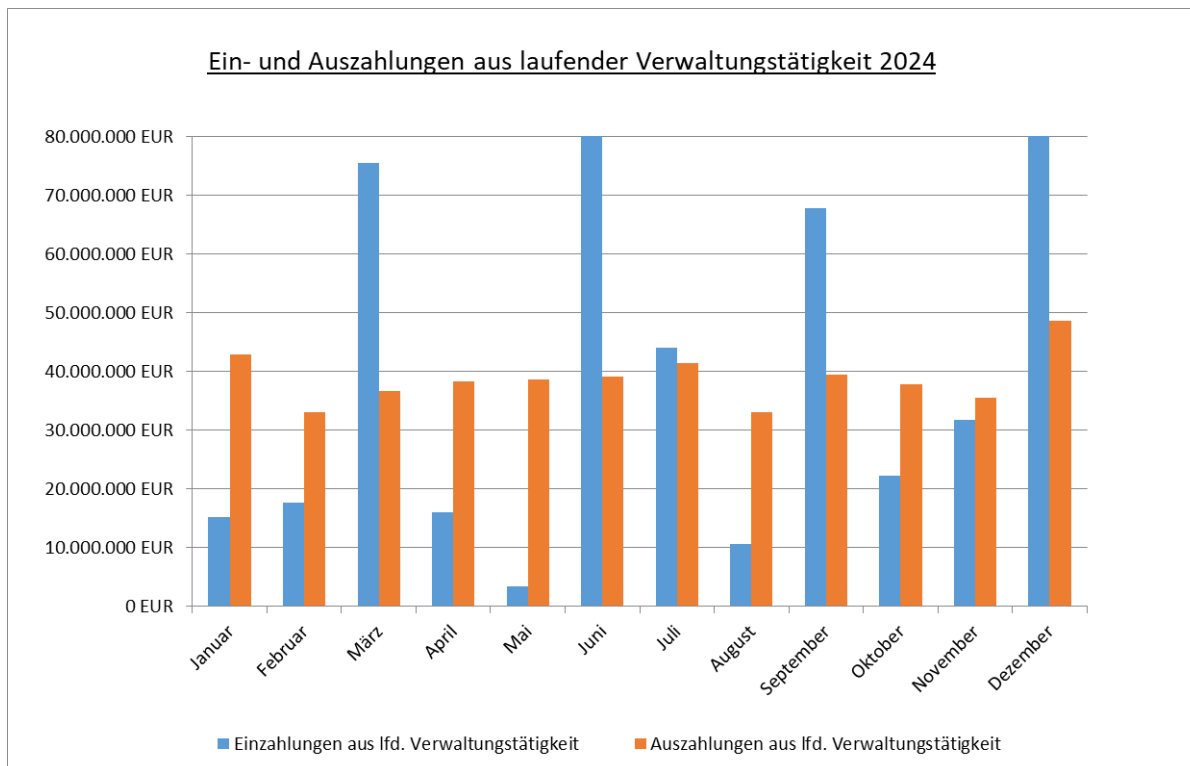
Zuweisungen	rund 0,4 Mio. EUR mehr Erträge als Einzahlungen
Transfererträge / -einzahlungen	rund 0,7 Mio. EUR mehr Erträge als Einzahlungen → insbesondere Abrechnungen über den Jahreswechsel
Öffentlich-rechtliche Entgelte	rund 0,4 Mio. EUR mehr Einzahlungen als Erträge
Kostenerstattungen	rund 6,4 Mio. EUR mehr Erträge als Einzahlungen

Aufgrund dieser Differenzen stiegen die Forderungen im Jahr 2024 um rund 7,1 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 1,0 Mio. EUR mehr Auszahlungen als Aufwendungen
Transferaufwendungen / -auszahl.	rund 1,6 Mio. EUR mehr Aufwendungen als Auszahlungen → insbesondere Abrechnungen über den Jahreswechsel

Aufgrund dieser Differenzen stiegen die Verbindlichkeiten im Jahr 2023 um rund 1,2 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:



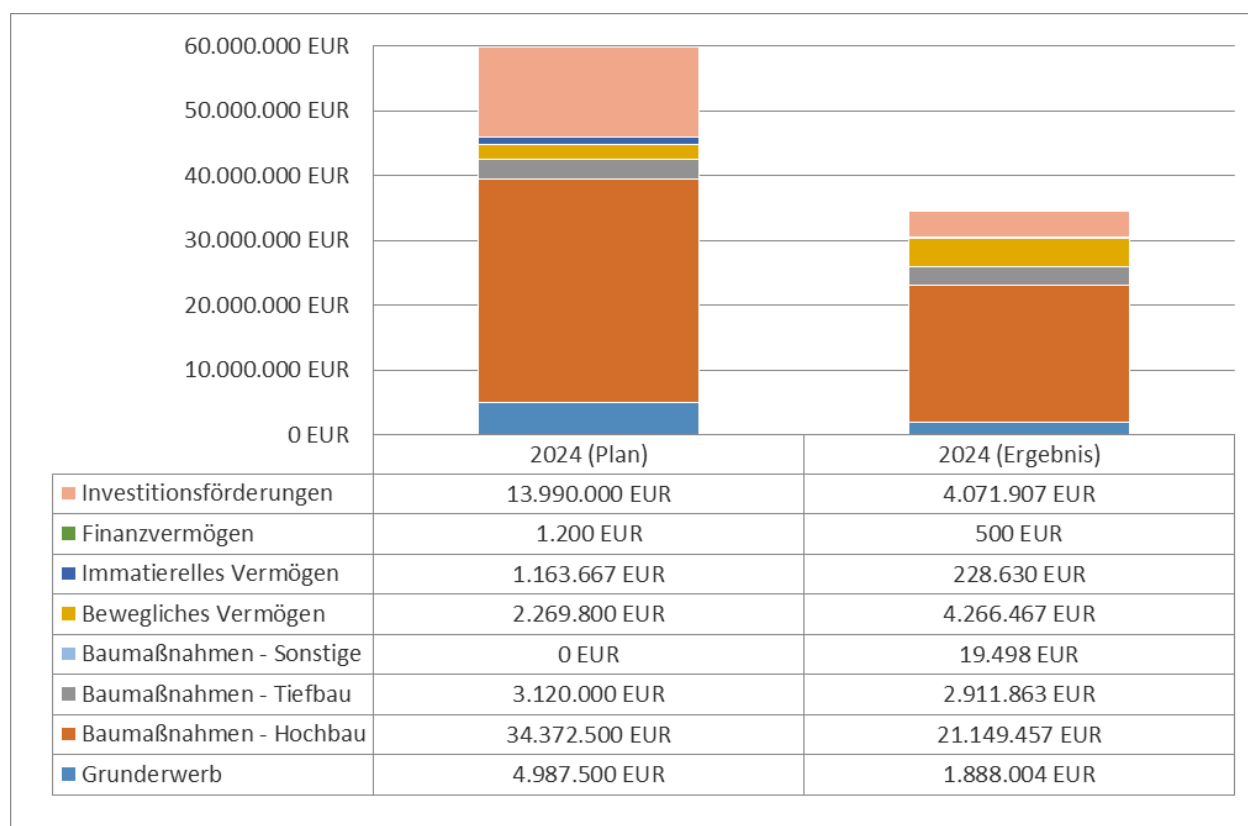
(31) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit⁵

Der Saldo aus Investitionstätigkeit und somit der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit betrug rund -33,4 Mio. EUR und fiel damit um rund 24,2 Mio. EUR niedriger als der Planansatz (rund - 57,7 Mio. EUR) aus. Die Einzahlungen lagen rund 1,1 Mio. EUR unter und die Auszahlungen rund 25,3 Mio. EUR unter dem Ansatz.

Die geplanten sowie die getätigten Investitionsauszahlungen (Plan rund 59,9 Mio. EUR), Ergebnis rund 34,5 Mio. EUR) teilen sich wie folgt auf⁶:

⁵ Weiteres zur Investitionstätigkeit, deren Finanzierung sowie der mittelfristigen Entwicklung siehe Lagebericht.

⁶ Eine detailliertere Darstellung der Investitionstätigkeit siehe unter 4.3.



(32) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf

Dieser ergibt sich aus der Summe des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung und dem Saldo aus Investitionstätigkeit. Der Finanzierungsmittelbedarf belief sich auf rund 17,5 Mio. EUR und fiel damit um rund 26,3 Mio. EUR besser als geplant aus (Plan Finanzierungsmittelbedarf rund 43,8 Mio. EUR).

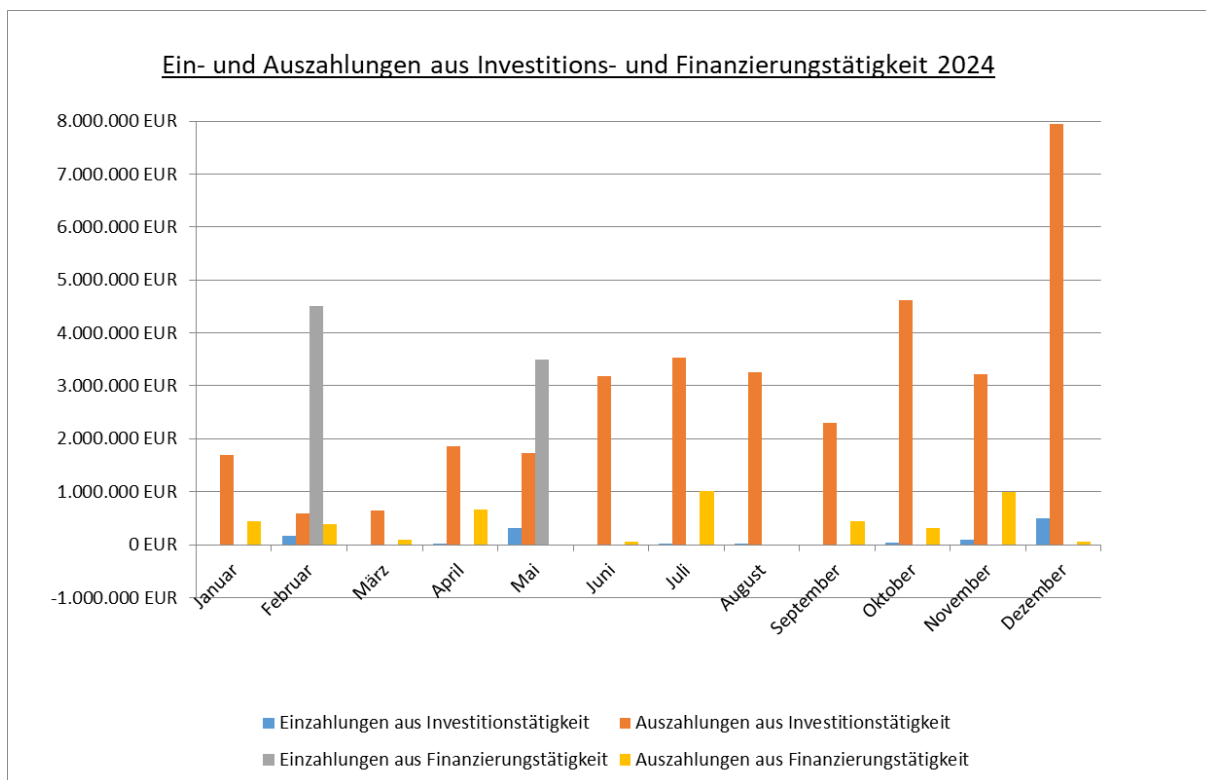
(35) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit

Im Jahr 2024 wurden Kredite in Höhe von 8 Mio. EUR aufgenommen. Dafür wurde die Kreditermächtigung aus 2022 (4,5 Mio. EUR) vollumfänglich und die Ermächtigung aus 2023 (3,5 Mio. EUR von 9,7 Mio. EUR) anteilig ausgeschöpft. Die gesamte Kreditermächtigung aus 2024 von 47,3 Mio. EUR gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist. Die ordentliche Tilgung im Jahr 2024 belief sich auf rund 4,5 Mio. EUR. Der Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit betrug somit rund 3,5 Mio. EUR.

(36) Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres

Der Finanzierungsmittelbestand zum 31.12.2024 sank um rund 14,0 Mio. EUR – geplant war eine Verschlechterung um rund 1,7 Mio. EUR. Damit betrug die Verschlechterung zur Planung rund 12,3 Mio. EUR. Dies liegt im Wesentlichen an den verringerten Einzahlungen aus Kreditaufnahmen.

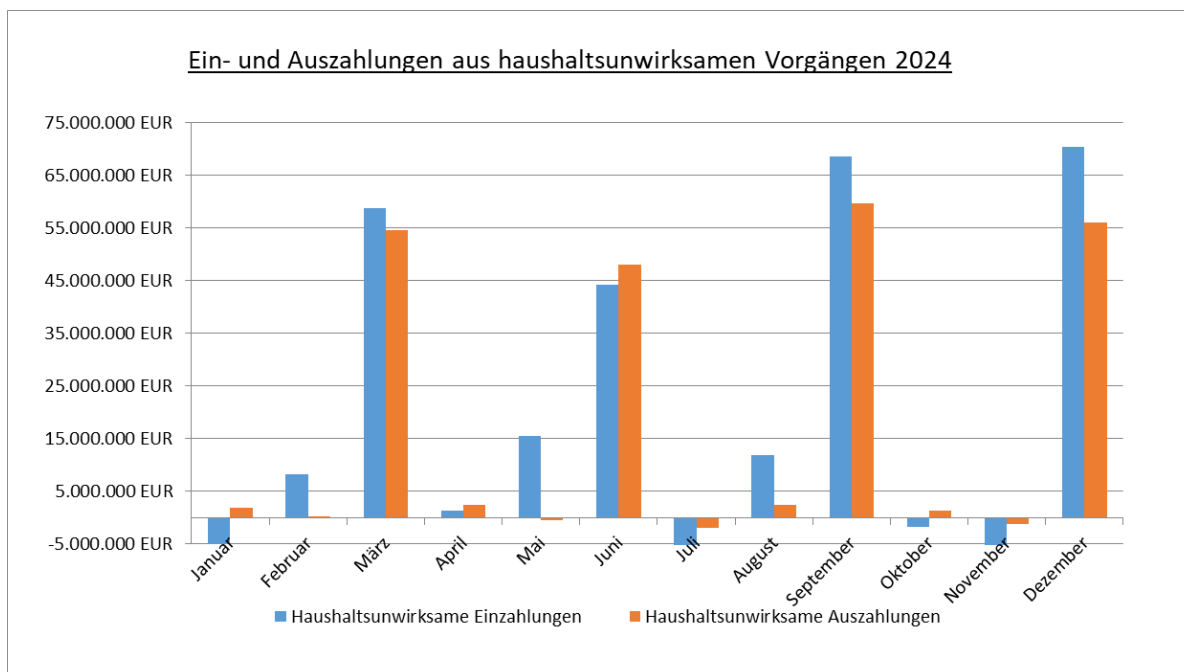
Die Ein- und Auszahlungen verteilten sich über das Jahr wie folgt:



Im Dezember erfolgten insbesondere rund 0,8 Mio. EUR Auszahlungen für die Elektrifizierung der Bodenseegürtelbahn sowie rund 0,3 Mio. EUR Auszahlungen im Zusammenhang mit dem Masterplan Bau des Gesundheitsverbunds Landkreis Konstanz gGmbH. Weitere 1,3 Mio. EUR wurden insgesamt im Juni und Oktober für den Masterplan Bau des Gesundheitsverbunds Landkreis Konstanz gGmbH ausgezahlt. Insgesamt 16,7 Mio. EUR wurden in 2024 für das BSZ Konstanz ausgezahlt.

(39) Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen überstiegen die Auszahlungen um rund 13,6 Mio. EUR. Hier werden neben durchlaufenden Geldern auch die Liquiditätskredite sowie Geldanlagen abgebildet. Die hohe Summe ergibt sich aus dem Klärungsbestand, der zum Jahreswechsel nicht vollständig verbucht werden konnte. Im neuen Jahr lässt sich die IST-Buchung rückwirkend zum 31.12.2024 aufgrund von einer technischen Einstellung nur am ersten Tag des neuen Jahres verwirklichen.



In der Grafik spiegelt sich quartalsweise die Verrechnung der Kreisumlage mit den Weiterleitungen der FAG-Zahlungen an die Kommunen wider.

(42) Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Der Endbestand an Zahlungsmitteln belief sich auf rund 41,9 Mio. EUR und entspricht dem Kassenbestand in der Bilanz zum 31.12.2024. Die Zahlungsmittel haben sich damit innerhalb des Jahres 2024 um rund 0,4 Mio. EUR verringert (Kassenbestand zum 31.12.2023 betrug rund 42,3 Mio. EUR – zuzüglich Änderung Finanzierungsmittelbestand (36) von rund -14,0 Mio. EUR zuzüglich Saldo haushaltsunwirksame Vorgänge (39) von rund 13,6 Mio. EUR.

4.3 Übersicht über die Finanzrechnung der Investitionsmaßnahmen

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

Maßnahme	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ermächti- gungen aus 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis / Ansatz	Vergleich Ergebnis / Ansatz + Ermächt. 2023	Ermächti- gungen nach 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
(18) Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.145.507	4.232.000	2.225.524	1.749.198	-476.326	-4.708.326	3.514.900
1124000090	Hochbau + Gebäudem. Zu./Zuw.	0	0	48.300	0	-48.300	-48.300	48.300
1124200090	Ladesäulen E-Fahrzeuge Zu./Zuw.	0	0	0	35.100	35.100	35.100	0
1124758150	NU Eigeltingen - MIETEREINBAUTEN	0	0	0	20.000	20.000	20.000	0
11260920900	Brandschutz Zu./Zuw.	0	0	280.000	0	-280.000	-280.000	0
12120020900	Haldenwangschule Singen Zu./Zuw.	0	0	0	46.489	46.489	46.489	0
12130020900	Hohentwiel-Gewerbeschule Singen Zu./Zuw.	0	0	0	20.000	20.000	20.000	0
14110000600	GLKN Zuschuss IT Masterplan	0	0	0	0	0	0	0
15420000012	Kreis-Radnetz-Beschulderung	0	0	0	14.137	14.137	14.137	-60.000
15420000900	Straßenbau Zu./Zuw.	244.197	0	189.224	99.768	-89.457	-89.457	0
15420612790	ALT K6127 Zu./Zuw.	0	330.000	0	0	0	-330.000	0
15461270900	K6127 Zu./Zuw. Sanier. OD Mühlhausen	0	0	0	50.000	50.000	50.000	280.000
15461270920	K6127 Zu./Zuw. RW zw. L191 und K6127	139.920	0	0	27.480	27.480	27.480	0
15461270950	K6127 Zu./Zuw. IB RW zw. L191 und K6127	300.000	0	0	0	0	0	0
15461430900	K6143 Zu./Zuw. Sanier. OD Ebringen	0	350.000	0	406.000	406.000	56.000	0
15461580900	K6158 Zu./Zuw. Brückensanier. über Bahn	390.000	510.000	0	309.681	309.681	-200.319	0
15461690920	K6169 Zu./Zuw. RW Kaltbrunn bis Wildpark	0	1.786.000	0	0	0	-1.786.000	1.783.200
15461690950	K6169 Zu./Zuw. IB RW Kaltbrunn bis Wildp.	0	94.000	0	0	0	-94.000	94.000
15461710900	K6171 Zu./Zuw. Straße - Mühle Allensbach	0	0	750.000	0	-750.000	-750.000	0
15461770920	K6177 Zu./Zuw. RW Mahlsprüen-Raithaslach	71.390	0	0	0	0	0	0
15461800920	K6180 Zu./Zuw. RW Zoznegg bis B313	0	1.162.000	0	720.544	720.544	-441.456	441.400
15470000901	Elektrifizierung Bodenseegürtelb Zu./Zuw.	0	0	200.000	0	-200.000	-200.000	200.000
15470000903	Bahnübergang Nenzingen, Zu./Zuw.	0	0	200.000	0	-200.000	-200.000	200.000
15470000904	Grunderneuerung Stellwerk Stockach, Zuw.	0	0	30.000	0	-30.000	-30.000	0
15470030900	Regionalbus Zu./Zuw.	0	0	528.000	0	-528.000	-528.000	528.000
(20) Einz.a.Veräußerung bewegl. Sachvermögen		63.429	0	15.000	39.236	24.236	24.236	0
1124252011	HGS Sachanlagen Vorsteuer	0	0	0	396	396	396	0
12130010010	Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz Sachanl.	0	0	0	11.500	11.500	11.500	0
15111910801	Vermessung Veräußerung bew. Sachanlagen	0	0	0	6.000	6.000	6.000	0
15420000800	Straßenbau Veräußerung Sachanl.	62.287	0	15.000	12.368	-2.632	-2.632	0
15461690220	K6169 GE RW Kaltbrunn bis Wildpark	0	0	0	4.616	4.616	4.616	0
15461690850	K6169 Veräußerung Grundstück	0	0	0	2.756	2.756	2.756	0
15461700800	K 6170 Kostenbeteiligung	1.142	0	0	0	0	0	0
15550000800	Kreisforstamt Veräußerung bew. Sachanl.	0	0	0	1.600	1.600	1.600	0
(21) Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzvermögen		0	0	0	20.000	20.000	20.000	0
15710004500	Erwerb von Beteiligungen	0	0	0	20.000	20.000	20.000	0
(22) Einz. für sonstige Investitionstätigkeit		108.507	0	0	1.640	1.640	1.640	0
15420616270	Rückz. Baumaßnahmen K6162	59.302	0	0	0	0	0	0
15461580100	K6158 Brückensanierung über die Bahn	0	0	0	1.250	1.250	1.250	0
15461580700	K6158 - Rückzahlung Baukosten	0	0	0	390	390	390	0
15461620700	K6162 Rückz. Baukosten, Gaienh.-Weil.-Iz.	11.126	0	0	0	0	0	0
15461700700	K6170 - Rückzahlung Baukosten	38.080	0	0	0	0	0	0
(24) Auszahlungen Erwerb Grundstücke+Gebäude		-391.445	-404.000	-4.987.500	-1.241.927	3.745.573	4.149.573	-4.123.800
1124180200	Regenbogenschule - Baulast Grundstück	0	0	0	-5.357	-5.357	-5.357	0
1124259200	BSZ Konstanz Grunderwerb	0	-30.000	0	0	0	30.000	-30.000
1124245440	PV-Anlage - Behördenzentrum Radolfzell	-2.629	0	0	0	0	0	0
1124255500	PV-Anlage - Berufsschulzentrum Radolfzell	-628	0	0	0	0	0	0
1124256150	BSZ-Stockach Sporthalle-MIETEREINBAUTEN	-230	0	0	0	0	0	0
1124410150	NU Festplatz Klein Vene -MIETEREINBAUTEN	-570	0	0	0	0	0	0
1124413100	GU Konstanz, Bücklestraße 7 - Baumaßn.	0	0	-1.211.785	-1.211.785	-1.211.785	-1.211.785	0
1124540101	AiB GU RZ Kasernenstr. 60.3, Baumaßnahme	-3.955	0	0	0	0	0	0
1124540103	AiB GU RZ Kasernenstr. 60.1, Baumaßnahme	-76.926	0	0	0	0	0	0
1124610200	Neubau/Kauf GU Grunderwerb	0	0	-4.897.500	0	4.897.500	4.897.500	-3.685.700
15420000101	Radwegekonzept Planungsrate	-3.200	0	0	0	0	0	0
15420612722	K 6127 Grunderwerb Radweg	0	0	0	-194	-194	-194	0
15420612920	ALT K6129 Grunderwerb	0	0	0	-821	-821	-821	0
15420615520	ALT K6155 Unterschriftsbeglaubigung	-113	0	0	0	0	0	0
15420617710	K6177 Ausbaumaßnahmen	-111.283	0	0	0	0	0	0
15420618020	K6108 Grunderwerb	-20.438	0	0	0	0	0	0
15461200100	K6120 Ausbau zw. A98 und Wiechs	-108.814	0	0	0	0	0	0
15461200200	K6120 GE Ausbau zw. A98 und Wiechs	0	-5.000	-5.000	0	5.000	10.000	-10.000
15461260200	K6126 GE Gehweg-Verlängerung Welschingen	-253	0	0	0	0	0	0
15461510220	K6151 GE RW Gailingen bis Landesgrenze	0	-20.000	-50.000	0	50.000	70.000	-50.000
15461580200	K6158 GE Knotenpunkt L220 Rickelskausen	0	0	0	-886	-886	-886	0
15461690220	K6169 GE RW Kaltbrunn bis Wildpark	-14.440	-155.000	0	-368	-368	154.632	-154.600
15461700100	K6170 Sanierung zw. Rzell + Markelfingen	-242	0	0	0	0	0	0
15461710200	K6171 GE Straße - Mühle Allensbach	0	0	-25.000	0	25.000	25.000	0
15461710220	K6171 GE RW bei Mühle Allensbach	-28.682	0	-10.000	-1.902	8.098	8.098	0
15461770200	K6177 GE Wasserschutzzone Bittelbrunn	0	0	0	-20.114	-20.114	-20.114	0
15461770220	K6177 GE RW Mahlsprüen-Raitthaslach	-19.042	-194.000	0	0	0	194.000	0
15461800220	K6180 GE RW Zoznegg bis B313	0	0	0	-499	-499	-499	-193.500
(25) Auszahlungen für Baumaßnahmen		-13.827.026	-16.943.000	-37.492.500	-24.520.967	12.971.533	29.914.533	-27.730.100
11240000010	Hochbau + Gebäudem. - Sachanlagen	0	0	-120.000	0	120.000	120.000	-26.100
11240000040	Photovoltaikanlagen Baumaßnahmen	0	-650.000	-1.500.000	0	1.500.000	2.150.000	-1.092.000
1124000150	Planung GÜS - MIETEREINBAUTEN	0	0	-1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	-70.000
1124001100	Atemschutzübungsanlage Baumaßn.	-204.443	-3.199.000	-2.300.000	-2.230.114	69.886	3.268.886	-3.268.800
1124181100	Regenbogenschule Konstanz - Baumaßnahmen	-128.058	0	0	-5.719	-5.719	-5.719	0
1124181440	PV-Anlage -Regenbogen-Schule	-87.109	0	0	-36.725	-36.725	-36.725	0
1124182150	Haldenwangsch.Sj. Fried.-MIETEREINBAUTEN	0	0	0	-99.950	-99.950	-99.950	0
1124182400	Haldenwangschule Singen, Baumaßnahme	0	0	-500.000	-556.366	-56.366	-56.366	-200.000
1124200301	Parkraumbewirtschaftung	-2.629	0	0	0	0	0	0
1124200302	Ladesäulen E-Fahrzeuge	-238.868	-13.000	0	405	405	13.405	0
1124241440	PV-Anlage - Landratsamt Konstanz	-155.048	0	0	-57.235	-57.235	-57.235	0
1124245440	PV-Anlage - Behördenzentrum Radolfzell	2.629	0	0	0	0	0	0
1124252150	HGS-Sporthalle SI - MIETEREINBAUTEN	-29.233	0	0	0	0	0	0
1124252440	PV-Anlage - HGS Dachschaden	0	0	0	-43.041	-43.041	-43.041	0
1124252441	PV-Anlage - RGS - Brandschaden	-90.100	0	0	-7.669	-7.669	-7.669	0
1124253150	Wessenberg-Sporthalle KN-MIETEREINBAUTEN	-22.198	0	0	0	0	0	0
1124254150	RGS Kreissporthalle SI - MIETEREINBAUTEN	-6.301	0	0	0	0	0	0

Jahresabschluss 2024
3-Komponenten-Rechnung 2024

11124254440	PV-Anlage - Hohentwiel-Gewerbeschule	0	0	0	-131.862	-131.862	-131.862	0
11124255102	BSZ Radolfzell Werkstatt 3. BA	-1.292	0	0	0	0	0	0
11124255104	AIB BSZ RZ Umbau Fachräume	-4.500	0	0	0	0	0	0
11124255150	BSZ-Radolfzell - Sporthalle-MIETEREINBAUTEN	-12.492	0	0	0	0	0	0
11124255500	PV-Anlage - Berufsschulzentrum Radolfzell	-11.566	0	0	-136.330	-136.330	-136.330	0
11124256150	BSZ-Stockach Sporthalle-MIETEREINBAUTEN	-5.616	0	0	0	0	0	0
11124256440	PV-Anlage - Berufsschulzentrum Stockach	-124.289	0	0	-75.046	-75.046	-75.046	0
11124257150	Mettnau-Sporthalle RZ - MIETEREINBAUTEN	-13.536	0	0	0	0	0	0
11124257441	PV-Anlage - Mettnau Kreissporthalle	-4.098	0	0	-30.305	-30.305	-30.305	0
11124259100	AIB - BSZ Konstanz	0	-6.303.000	-24.500.000	0	24.500.000	30.803.000	-14.056.800
11124259101	BSZ Konstanz - Zentralgebäude	-1.690.385	0	0	-6.490.711	-6.490.711	-6.490.711	0
11124259102	BSZ Konstanz - Mensa	-91.681	0	0	-389.532	-389.532	-389.532	0
11124259103	BSZ Konstanz - Gewerblicher Teil 1	-1.565.508	0	0	-8.793.796	-8.793.796	-8.793.796	0
11124259104	BSZ Konstanz - Gewerblicher Teil 2	-830.301	0	0	-561.467	-561.467	-561.467	0
11124259105	BSZ Konstanz - Kaufmännischer Teil	-937.325	0	0	-345.010	-345.010	-345.010	0
11124259106	BSZ Konstanz - Sporthalle	-449.916	0	0	-165.605	-165.605	-165.605	0
11124259109	BSZ Konstanz - Kunst am Bau	0	0	-20.000	0	20.000	20.000	-20.000
11124271100	Straßenmeisterei Welschingen Soleanlage	0	-200.000	-200.000	0	200.000	400.000	-398.100
11124271440	PV-Anlage - Straßenmeisterei Welschingen	-31.646	0	0	-2.845	-2.845	-2.845	0
11124405150	GU Engen, Gasthaus Sonne-MIETEREINBAUTEN	-210.137	0	0	0	0	0	0
11124406150	NU Götting. Eichend.schule MIETEREINBAUTEN	-387.011	0	0	0	0	0	0
11124407150	NU Engen, Alte Halle - MIETEREINBAUTEN	-5.619	0	0	0	0	0	0
11124409150	GU Allensbach, Wohnanlage, Sachanlage	-179.585	0	0	0	0	0	0
11124410150	NU Festplatz Klein Vene - MIETEREINBAUTEN	-122.186	0	0	0	0	0	0
11124412100	GU Reichenau, Tellerhof - Baumaßnahmen	-33.427	-70.000	0	-884.724	-884.724	-814.724	-70.000
11124540102	AIB GU RZ Kasernenstr. 60.2, Baumaßnahme	0	0	-200.000	-141.629	58.371	58.371	-58.300
11124540103	AIB GU RZ Kasernenstr. 60.1 Baumaßnahme	-123.000	-623.000	0	-625	-625	622.375	-622.000
11124540110	AIB GU RZ Kasernenstr. 60.3 Außenanlage	-190.152	0	0	0	0	0	0
11124610100	AIB Neubau/Kauf GU	0	0	0	-10.129	-10.129	-10.129	0
11124610101	AIB Neubau GU Reichenau	0	0	-3.400.000	0	3.400.000	3.400.000	-2.515.200
11124610200	Neubau/Kauf GU Grunderwerb	0	0	-632.500	0	632.500	632.500	-632.500
11124640150	GU RZ Herrenlandstraße - MIETEREINBAUTEN	-30.890	0	0	0	0	0	0
11124751150	GU KN Byk-Gulden-Str. - MIETEREINBAUTEN	-8.696	0	0	0	0	0	0
11124756150	NU Ri-Wo Platz Talwiese-MIETEREINBAUTEN	-608.413	0	0	0	0	0	0
11124757150	NU KN LKW-Vorstauraum - MIETEREINBAUTEN	-1.512.015	0	0	0	0	0	0
11124758150	NU Eigeltingen - MIETEREINBAUTEN	-504.080	0	0	0	0	0	0
15420000100	Beseitigung Schädstellen /Vorplanung	0	0	-100.000	-56.087	43.913	43.913	-43.900
15420000101	Radwegekonzept Planungsdaten	-46.832	0	-50.000	-15.826	34.174	34.174	-34.100
15420611510	ALT K6115 Ausbaumaßnahmen	-3.406	0	0	0	0	0	0
15420612012	ALT K6120 Ausbaumaßnahmen Radweg	-15.258	0	0	0	0	0	0
15420612712	ALT K6127 Ausbaumaßnahmen Radweg	-12.723	0	0	0	0	0	0
15420612910	K 6129 Ausbaumaßnahmen	0	0	0	-10.717	-10.717	-10.717	0
15420612920	ALT K6129 Grunderwerb	-1.746	0	0	0	0	0	0
15420613710	K 6137 Ausbaumaßnahmen	0	0	0	-1.868	-1.868	-1.868	0
15420614310	ALT K6143 Ausbaumaßnahmen	-222.293	0	0	0	0	0	0
15420615112	ALT K6151 Ausbaumaßnahmen Radweg	-2.210	0	0	0	0	0	0
15420615810	ALT K6158 Ausbaumaßnahmen	-1.026	0	0	0	0	0	0
15420616812	K 6168 Ausbaumaßnahmen Radweg	0	0	0	-2.955	-2.955	-2.955	0
15420617210	ALT K6172 Ausbaumaßnahmen	-13.643	0	0	0	0	0	0
15420618010	K 6180 Ausbaumaßnahmen	0	0	0	-4.700	-4.700	-4.700	0
15461000100	K6100 Sanierung im Steilstück	0	0	-20.000	0	20.000	20.000	0
15461080100	K6108 Sanierung OD Selgetswiler	0	-50.000	-80.000	0	80.000	130.000	-130.000
15461130100	K6113 Rückbau Kreisstraße bei Heudorf	0	0	-20.000	-7.060	12.940	12.940	0
15461150100	K6115 Sanierung von L194 bis Münchhof	0	0	-10.000	0	10.000	10.000	0
15461200100	K6120 Ausbau zw. A98 und Wiechs	-12.159	-50.000	-15.000	-4.115	10.885	60.885	0
15461200120	K6120 RW Neubau Schlatt bis Volkertshaus	-113.999	-100.000	-150.000	-4.848	145.152	245.152	-155.100
154612070100	K6127 Sanierung OD Mühlhausen	-426.811	-1.190.000	-200.000	-621.355	-421.355	768.645	-768.600
154612070120	K6127 RW Neubau zw. L191 und K6127	-126.537	0	0	-52.734	-52.734	-52.734	0
15461310100	K6131 Ausbau zw. LK-Grenze + Watterdinge	0	-50.000	0	0	0	50.000	0
15461320100	K6132 Sanierung OD Tengen	0	0	0	-310.013	-310.013	-310.013	0
15461400100	K6140 Sanierung OD Büßlingen	0	-20.000	-20.000	0	20.000	40.000	0
15461430100	K6143 Sanierung OD Ebringen	0	-1.000.000	-1.000.000	-1.140.251	-140.251	859.749	-859.800
15461440120	K6144 RW Neubau Ebringen - Riedheim	0	0	-10.000	-5.474	4.526	4.526	0
15461510120	K6151 RW Neubau Gallingen bis Landesgr.	0	0	-70.000	-61.136	8.864	8.864	-28.800
15461570100	K6157 Sanierung KVP K6157 bis L222	-395.397	0	0	0	0	0	0
15461580100	K6158 Brückensanierung über die Bahn	-1.413.229	0	0	-44.709	-44.709	-44.709	0
15461630100	K6163 Ausbau zw. L225 und K6164	0	-60.000	-100.000	-14.087	85.913	125.913	0
15461630121	K6163 RW Bahnübergang bis K6165	0	0	-60.000	0	60.000	60.000	0
15461650100	K6165 Fußgängerampel OD Stahringen	0	0	-30.000	0	30.000	30.000	-30.000
15461650120	K6165 RW Stahringen bis Wahlwies	0	0	-60.000	0	60.000	60.000	0
15461680100	K6168 Ausbau zw. Markelfingen + K6169	0	-60.000	-60.000	0	60.000	120.000	-120.000
15461680120	K6168 RW Neubau Markelfingen bis Wildp.	0	-50.000	-50.000	0	50.000	100.000	0
15461690120	K6169 RW Neubau Kaltbrunn bis Wildpark	0	-1.825.000	0	0	0	1.825.000	-1.823.500
15461700100	ALT K6170 Sanierung zw. Rzell + Markelfi	-277.000	0	0	0	0	0	0
15461700100	K6170 Sanierung zw. Rzell + Markelfingen	-5.131	0	0	0	0	0	0
15461710100	K6171 Sanier. Straße - Mühle Allensbach	-78.501	0	-705.000	0	705.000	705.000	0
15461710120	K6171 RW Neubau Mühle Allensbach	0	0	-120.000	0	120.000	120.000	0
15461720120	K6172 RW Allensbach-Dettingen	0	0	0	-1.927	-1.927	-1.927	0
15461790100	K6179 Brückenersatzneubau bei Talmühle	-2.600	-60.000	-60.000	-58.657	1.343	61.343	-109.800
15461800100	K6180 Brückenersatzbau EUF Zoznegg	0	-80.000	-50.000	0	50.000	130.000	-125.300
15461800120	K6180 RW Neubau Zoznegg bis B313	-2.592	-1.160.000	0	-871.045	-871.045	288.955	-288.900
15461800121	K6180 RW Neubau Stockach - Zoznegg	-3.213	-80.000	-80.000	-15.470	64.530	144.530	-144.500
15470000300	ALT Regionalbus unb. Haltestellen (2022)	0	0	0	-19.903	-19.903	-19.903	0
15610000100	Abfallrecht/Umweltschutz Baumaßnahmen	0	-50.000	0	0	0	50.000	-38.000
(26) Auszahlungen Erwerb bewegl. Sachvermögen		-4.615.654	-793.800	-2.269.800	-4.272.531	-2.002.731	-1.208.931	-958.500
11111114010	Geschäftsführung Kreistag Sachanl.	0	0	0	-131.254	-131.254	-131.254	0
11120111030	EDV-Technik - Sachanlagen	-1.511.164	-1.000.000	-162.000	-684.996	-522.996	477.004	-476.000
11120900010	Dokumenten-Manag.-System - Sachanlagen	-5.950	0	-10.000	-12.376	-2.376	-2.376	0
11121111020	Personalwesen bew. - Sachanlagen	-18.600	0	-22.700	-17.405	5.295	5.295	0
11124000010	Hochbau + Gebäudem. - Sachanlagen	0	0	0	-3.423	-3.423	-3.423	0
11124181010	Regenbogenschule Konstanz Sachanlagen	-212.192	0	0	0	0	0	0
11124182010	Haldenwangschule Singen Sachanlagen	0	0	0	-585.235	-585.235	-585.235	0
11124182011	Haldenwangschule Friedlingen Sachanlagen	0	0	0	-11.700	-11.700	-11.700	0
11124200301	Parkraumbewirtschaftung	-3.800	0	0	0	0	0	0
11124241010	Dienst.Geb.Benediktinerpl.1 KN Sachanl.	0	0	-10.000	0	10.000	10.000	0
11124246010	DG AM Max-Stromeyer-Str. 166, bew. Sachanl.	-7.750	0	0	0	0	0	0
11124247010	Kantine im Landratsamt Sachanl.	0	0	-20.000	0	20.000	20.000	0
11124252010	Hohentwiel-Gewerbeschule Singen Sachanl.	0	0	-5.000	0	5.000	5.000	-3.200
11124252011	HGS Sachanlagen Vorsteuer	0	0	0	-2.803	-2.803	-2.803	0
11124254011	RGS Sachanlagen Vorsteuer	0	0	0	-1.483	-1.483	-1.483	0
11124255015	Bewegliche Anlagen BSZ Radolfzell	0	0	-5.000	0	5.000	5.000	0
11124256401	Berufsschulzentrum Stockach Sachanlagen	0	0	-5.000	0	5.000	5.000	0
11124281010	Straßenverkehrsamt KN bew. Sachanlagen	-18.751	0	0	0	0	0	0

Jahresabschluss 2024
3-Komponenten-Rechnung 2024

1124758150	NU Eigeltingen - MIETEREINBAUTEN	0	0	0	-10.567	-10.567	-10.567	0
11125910010	Kraftfahrzeuge Verwaltung bew. Sachanlag	-17.545	0	-25.000	-66.490	-41.490	-41.490	0
11126010010	Zentrale Dienste bew. Sachanlagen	-25.142	0	0	-171.452	-171.452	-171.452	0
11126060010	Zentrale Bußgeldstelle bew. Sachanl.	0	0	-180.000	-129.479	50.521	50.521	0
11130000010	Presse und Öffentlichkeitsar. Bew. Sacha	-2.600	0	0	0	0	0	0
11221000010	Straßenverkehr und Schifffahrt bew. Sach	0	0	0	-12.840	-12.840	-12.840	0
11226000010	Veterinäramt bew. Sachanlagen	-35.507	0	-20.000	0	20.000	20.000	-20.000
11260920010	Brandschutz bew. Sachanlagen	-437.099	0	-98.300	-22.383	75.917	75.917	-62.200
11260920680	Zentrale Rettungsleitstelle Radolfze	0	0	-62.000	-66.574	-4.574	-4.574	-695.400
11280910010	Katastrophenschutz bew. Sachanlagen	-53.723	0	-5.800	0	5.800	5.800	-5.800
12120010010	Regenbogenschule Konstanz Sachanl.	-43.435	17.100	-6.400	-57.135	-50.735	-67.835	2.300
12120020010	Haldenwangschule Singen Sachanl.	-40.824	34.200	-11.400	-54.311	-42.911	-77.111	80.100
12120030010	Sonnenlandschule Stockach Sachanl.	-11.634	11.200	-3.300	-31.722	-28.422	-39.622	39.400
12130010010	Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz Sachanl.	-151.162	0	-154.700	-581.361	-426.661	-426.661	0
12130020010	Hohentwiel-Gewerbeschule Singen Sachanl.	-253.462	0	-111.000	-299.789	-188.789	-188.789	113.300
12130030010	Wessenberg-Schule Konstanz Sachanl.	0	0	-23.600	-28.660	-5.060	-5.060	-4.700
12130040010	Robert-Gerwig-Schule Singen Sachanl.	-417.077	461.600	-41.500	-3.413	38.087	-423.513	431.900
12130050010	Fachschule f. Landwirt. Stockach Sachanl	0	-3.000	0	-1.752	-1.752	1.248	-1.200
12130060010	Berufsschulzentrum Radolfzell Sachanl.	-14.600	-186.100	-86.600	-123.725	-37.125	148.975	-156.100
12130070010	Berufsschulzentrum Stockach Sachanl.	-197.034	60.000	-29.600	-9.015	20.585	-39.415	41.100
12130080010	Mettgau-Schule Radolfzell Sachanl.	-62.953	-27.800	-46.400	-12.622	33.778	61.578	-65.300
12150000010	Kreismedienzentrum Sachanl.	-13.900	0	-8.000	-20.316	-12.316	-12.316	0
12521000010	Kreisarchiv bew. Sachanlagen	-2.662	0	0	0	0	0	0
12810000020	Kreisarchäologie bew. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
13140060010	SozEinrichtung Flüchtl./Asyl bew. Sachan	0	0	-55.000	-7.163	47.837	47.837	0
14140910010	Gesundheitsamt bew. Sachanlagen	-14.249	0	0	0	0	0	0
14140910099	Sozialdezernat Sachanlagen	-1.798	0	0	0	0	0	0
14140930010	Schuleingangsuntersuchung bew. Sachanlag	-5.837	0	0	0	0	0	0
15111910010	Vermessung bew. Sachanlagen	-10.421	-70.000	-22.000	-82.529	-60.529	9.471	0
15210000010	Baurecht und Umwelt bew. Sachanlagen	-10.175	0	0	0	0	0	0
15420000010	Straßenbau bew. Sachanlagen	-1.011.378	-91.000	-757.500	-722.129	35.371	126.371	-106.700
15420000012	Kreis-Radnetz-Beschilderung	0	0	0	-54.121	-54.121	-54.121	0
15470030010	Regionalbus bew. Sachanlagen	-3.230	0	-92.000	-12.736	79.264	79.264	-40.000
15540000010	Naturschutz bew. Sachanlagen	0	0	0	-4.209	-4.209	-4.209	0
15550000010	Kreisforstamt bew. Sachanlagen	0	0	-160.000	-227.892	-67.892	-67.892	0
15550000011	Kreisforstamt bew. Sachanlagen, GB 5500	0	0	0	-7.471	-7.471	-7.471	0
15610000010	Abfallrecht bew. Sachanlagen	0	0	-10.000	0	10.000	10.000	-10.000
15620000010	Gewerbeaufsicht bew. Sachanlagen	0	0	-20.000	0	20.000	20.000	-20.000
(27) Auszahlungen f. Erwerb v. Finanzvermögen		-12.950	0	-1.200	-500	700	700	0
15710004500	Erwerb von Beteiligungen	-12.500	0	0	0	0	0	0
11123050501	Kapitaleinlagen BGV-Versicherungen	-450	0	-1.200	-500	700	700	0
(28) Ausz.für Investitionsförderungsmaßnahmen		-4.917.581	-8.114.000	-13.990.000	-4.071.907	9.918.093	18.032.093	-17.888.000
14110000600	GLKN Zuschuss IT Masterplan	-1.052.429	-960.000	0	-442.781	-442.781	517.219	-517.000
14110000602	GLKN Zuschuss Masterplan BAU Allgemein	0	-6.319.000	-6.400.000	0	6.400.000	12.719.000	-16.487.000
14110000603	GLKN Masterplan BAU - Ebene A Konstanz	-269.434	0	-3.000.000	-11.879	2.988.121	2.988.121	0
14110000604	GLKN Masterplan BAU - Notaufnahme Singen	-1.110.637	0	-3.000.000	-1.332.157	1.667.843	1.667.843	0
14110000605	GLKN Masterplan BAU - Kreißsaal Singen	-1.373.000	0	0	-341.996	-341.996	-341.996	0
14110000606	GLKN Zuschuss IT-Projekte 2024	0	0	0	-546.165	-546.165	-546.165	0
14110000610	Krankenhaus Stockach	0	-74.000	0	0	74.000	74.000	-74.000
15420000600	Geleistete Zu./Zuw. an Gemeinden	-18.720	0	-120.000	0	120.000	120.000	-120.000
15470000600	ÖPNV gez. Zu./Zuw.	0	-35.000	0	0	0	35.000	0
15470000620	Elektrifizierung Bodenseegürtelbahn	-733.361	-726.000	-800.000	-1.396.929	-596.929	129.071	-120.000
15470000630	Ablachtalbahn - Kostenbeteiligung	0	0	-100.000	0	100.000	100.000	0
15470000631	Bahnübergang Nenzingen, Baumaßnahme	0	0	-270.000	0	270.000	270.000	-270.000
15470000632	Grunderneuerung Stellwerk Stockach, Baum	0	0	-300.000	0	300.000	300.000	-300.000
15710000600	Innovationslabor - Zuweisungen an Dritte	-360.000	0	0	0	0	0	0
(29) Ausz. Erwerb von immateriellen Vermögens		-336.564	-123.500	-1.163.667	-228.630	935.037	1.058.537	-180.000
11120010010	Organisationsberatung bew. Sachanlagen	-37.789	0	0	0	0	0	0
11120111030	EDV-Technik bew. Sachanlagen	-17.711	0	0	0	0	0	0
11120900010	Dokumenten-Manag.-System - Sachanlagen	-186.332	0	-250.000	-5.831	244.169	244.169	0
11120920010	IT-Schulen - Sachanlagen	0	0	-181.667	0	181.667	181.667	-180.000
11120930010	Digitalisierung - Sachanlagen	-2.606	0	0	0	0	0	0
11124000010	Hochbau + Gebäudem. - Sachanlagen	0	0	0	-93.853	-93.853	-93.853	0
11220000010	Ordnungsamt bew. Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
11260920010	Brandschutz bew. Sachanlagen	-12.381	0	0	-13.685	-13.685	-13.685	0
11260920680	Zentrale Rettungsleitstelle Radolfze	0	0	-700.000	0	700.000	700.000	0
12120010010	Regenbogenschule Konstanz Sachanl.	-6.545	0	0	0	0	0	0
12130010010	Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz Sachanl.	-1.634	0	0	0	0	0	0
12130020010	Hohentwiel-Gewerbeschule Singen Sachanl.	-20.303	0	0	0	0	0	0
12130040010	Robert-Gerwig-Schule Singen Sachanl.	0	0	0	-9.575	-9.575	-9.575	0
11280910010	Katastrophenschutz bew. Sachanlagen	-3.570	0	0	0	0	0	0
13620022010	Jugendberufshelfer Sachanl.	0	0	-2.000	0	2.000	2.000	0
13710010010	Versorgung bew. Sachanlagen	-5.281	0	0	0	0	0	0
14140910099	Sozialdezernat Sachanlagen	0	0	-30.000	0	30.000	30.000	0
15420000010	Straßenbau bew. Sachanlagen	-42.412	0	0	-71.295	-71.295	-71.295	0
15470030010	Regionalbus bew. Sachanlagen	0	-212.700	0	-34.391	-34.391	178.309	0
15470030900	Regionalbus Zu./Zuw.	0	89.200	0	0	0	-89.200	0
Saldo aus Übersicht		-22.783.776	-22.146.300	-57.664.143	-32.526.388	25.137.755	47.264.055	-47.365.500

4.4 Vermögensrechnung/ Bilanz

Aktivseite	Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
1 Vermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.121.775,45	998.227,76
1.2 Sachvermögen	165.082.179,45	185.204.115,58
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	479.279,86	472.355,86
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.582.208,06	84.966.218,42
1.2.3 Infrastrukturvermögen	41.540.479,83	42.211.623,98
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	4.349.021,73	1.525.033,71
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.013.144,10	7.260.028,94
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.208.473,90	7.260.842,04
1.2.8 Vorräte	558.570,41	535.282,68
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.351.001,56	40.972.729,95
1.3 Finanzvermögen	117.624.162,67	121.888.515,56
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	753.955,06	734.955,06
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 <i>davon Mündelvermögen</i>	56.942,79	47.803,08
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	45.589.150,65	48.426.087,55
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	3.143.421,86	5.020.727,66
1.3.8 Liquide Mittel <i>davon Mündelgelder</i>	42.380.411,31 51.563,30	41.958.661,21 39.340,88
2 Abgrenzungsposten	26.627.594,74	28.870.673,96
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.332.608,87	5.657.934,60
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	21.294.985,87	23.212.739,36
3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00	0,00
	310.455.712,31	336.961.532,86

Passivseite	Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
1 Eigenkapital	187.269.531,27	201.446.743,46
1.1 Basiskapital und Kapitalrücklage	38.564.855,87	38.564.855,87
1.1.1 Basiskapital	38.564.855,87	38.564.855,87
1.1.2 Kapitalrücklage (nur für Zweckverbände)	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	148.704.675,40	162.881.887,59
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	148.704.675,40	162.864.077,37
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	17.810,22
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnissrücklagen nicht möglich ist	0,00	0,00
2 Sonderposten	30.253.587,10	30.741.451,39
2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	25.295.464,86	25.782.765,57
2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für Sonstiges	4.958.122,24	4.958.685,82
3 Rückstellungen	16.404.914,12	11.908.215,06
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	3.567.425,11	4.322.141,98
3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	484.712,90	513.619,04
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	12.352.576,83	7.072.254,76
4 Verbindlichkeiten	56.701.136,73	82.659.954,31
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	33.723.087,34	36.774.230,80
4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.575.836,33	10.916.970,19
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.665.638,21	11.502.018,64
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	5.736.574,85	23.466.734,68
davon Mündelgelder	51.563,30	39.340,88
davon Mündelvermögen	55.962,79	47.803,08
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	19.826.543,09	10.205.168,64
	310.455.712,31	336.961.532,86

Nachrichtlich:

Die Höhe der bestehenden Bürgschaften beträgt 372.400.850 EUR zum 31.12.2024.

Die Höhe der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen beträgt 34,38 Mio. EUR zum 31.12.2024.

Die Höhe der Ermächtigungsübertragungen des Ergebnishaushalts beträgt 1.640.900 EUR zum 31.12.2024.

Die Höhe der Ermächtigungsübertragungen des Finanzhaushalts beträgt 42.480.300 EUR zum 31.12.2024.

Die Höhe der in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen beträgt 08 Mio. EUR zum 31.12.2024.

4.4.1 Vermögen (Aktiva Bilanzposition 1)

Die Aktiv-Seite der Vermögensrechnung (Bilanz) nach der GemHVO zum 31.12.2024 gliedert sich – außer den Abgrenzungsposten – in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachvermögen und Finanzvermögen.

4.4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (A-Bilanzposition 1.1)

	31.12.2023	31.12.2024
Lizenzen für Software	1.121.775,45 EUR	998.227,76 EUR

Diese Bilanzposition enthält folgende Unterpositionen:

	31.12.2023	31.12.2024
Lizenzen	4.422,11 EUR	12.076,78 EUR
DV-Software	1.106.002,78 EUR	976.038,55 EUR
Ähnliche Rechte	11.350,56 EUR	10.112,43 EUR
Summe:	1.121.775,45 EUR	998.227,76 EUR

Im Jahr 2024 ergaben sich 7 Zugänge im Wert von rund 228.600 EUR. Bei den Zugängen handelt es sich hauptsächlich um Software-Lizenzen. Höhere Investitionskosten lagen bei einer Facility Management Software (93.900 EUR), der Software „Xamos“ zum Einsatz in den Straßenmeistereien (71.300 EUR), einer Standardsoftware im Bereich Regionalbus (24.600 EUR) sowie der Software-Lizenz „metropoly-BOS e-MAS Web“ im Bereich Brandschutz (13.700 EUR). Es gab außerdem Abgänge in Höhe von rund 55.500 EUR. Die Abschreibungen der immateriellen Vermögensgegenstände lagen bei rund 344.000 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)

	31.12.2023	31.12.2024
Unbebaute Grundstücke	479.279,86 EUR	472.355,86 EUR

Diese Bilanzposition enthält folgende Unterpositionen:

	31.12.2023	31.12.2024
Grünflächen	21.536,20 EUR	21.536,20 EUR
Ackerland	120.644,52 EUR	113.720,52 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	472.355,86 EUR

Bei dieser Bilanzposition gab es im Jahr 2024 einen Abgang. Im Bereich Ackerland wurde das Flurstück 395 Wattwiesen bei Kaltbrunn veräußert und als Abgang mit Erlös verbucht (6.924 EUR).

4.1.2.2 Bebaute Grundstücke (A-Bilanzposition 1.2.2)

	31.12.2023	31.12.2024
Wohnbauten	13.994.319,87 EUR	14.746.581,94 EUR
Schulen	59.230.745,24 EUR	58.024.818,61 EUR
Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	12.357.142,95 EUR	11.971.475,25 EUR
Summe:	85.582.208,06 EUR	84.742.875,80 EUR

2024 kamen bei den bebauten Grundstücken Zugänge in Höhe von rund 1,6 Mio. EUR hinzu. Unter den größeren Investitionen sind beispielsweise ein Grunderwerb für den Bau der Gemeinschaftsunterkunft Bücklestraße 7 in Konstanz (1,2 Mio. EUR) und eine Photovoltaikanlage auf dem Berufsschulzentrum Radolfzell Gebäude D (130.000 EUR). Die Höhe der Abschreibungen für alle bebauten Grundstücke lag in 2024 bei rund 3,2 Mio. EUR.

Wohnbauten

2024 erfolgte ein Grunderwerb zur Errichtung der Gemeinschaftsunterkunft Bücklestraße 7 in Konstanz in Höhe von 1.200.000 EUR. Die Veränderungen der Buchwerte bei den Wohnbauten lassen sich auf planmäßige Abschreibungen zurückführen.

Wohnbauten - Restbuchwerte 2024

	Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024
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
	Grunderwerb GU Bücklestraße 7 KN	0,00 EUR	1.211.784,93 EUR
Summe:		5.304.527,65 EUR	6.516.312,58 EUR
Wohnbauten	Neubau GU Singen Worblinger Str. 11/13	2.944.253,16 EUR	2.854.580,47 EUR
	GU Radolfzell Kasernenstr.	204.424,89 EUR	1,00 EUR
	GU Kasernenstr. 60/3 Radolfzell Neubau	1.806.783,63 EUR	1.755.283,86 EUR
	Spielgeräte GU Kasernenstr. Außenanlage	11.326,16 EUR	9.327,43 EUR
	Außenanlage GU Kasernenstr. 60.3	199.746,39 EUR	186.576,30 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	3.143.976,62 EUR	3.065.388,48 EUR
	Außenanlage GU Kasernenstr. 60.1	324.482,47 EUR	307.329,21 EUR
	Photovoltaikanlage GU Singen Worblinger Str.	54.795,90 EUR	51.779,61 EUR
Summe:		8.689.792,22 EUR	8.230.269,36 EUR

Schulen

Im Geschäftsjahr 2024 ergaben sich 6 Zugänge bei den Schulen in Höhe von rund 300.700 EUR. Darunter waren 3 Zugänge aufgrund einer Neuanschaffung (Kauf) von Photovoltaikanlagen. An folgenden Schulen wurden neue Photovoltaikanlagen errichtet: Berufsschulzentrum Radolfzell, Gebäude C (132.100 EUR) und D (4.200 EUR) und Hohentwiel-Gewerbeschule (43.000 EUR). 3 Zugänge resultierten aus der Aktivierung von Anlagen. Dies war bei folgenden Schulen: Berufsschulzentrum Stockach (76.500 EUR), Regenbogenschule (37.200 EUR) und Robert-Gerwig-Schule (7.700 EUR).

Die Jahresabschreibungen der Schulgebäude betrugen insgesamt rund 2 Mio. EUR. Somit ergibt sich bei den Schulgebäuden ein Bilanzwert zum 31.12.2024 von 51.539.422,79 EUR. Der Bilanzwert für Grund und Boden der Schulen liegt 2024 bei 6.485.395,82 EUR.

Schulen - Bewegungen 2024

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
Photovoltaikanlage Regenbogenschule	0,00 EUR	133.412,61 EUR	37.164,96 EUR	0,00 EUR	96.247,65 EUR
ZEPPELIN-GEW.SCHULE Lehrwerkstatt Metall Installat	1,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	588.973,12 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Hohentwiel-Gewerbeschule Dachs.	312.785,18 EUR	339.932,96 EUR	43.041,25 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Robert-Gerwig-Schule Brandsch.	0,00 EUR	264.596,26 EUR	7.669,13 EUR	0,00 EUR	266.252,11 EUR
Photovoltaikanlage BSZ Radolfzell Gebäude C	181.087,56 EUR	174.321,74 EUR	4.230,27 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage BSZ Radolfzell, Gebäude D	145.636,56 EUR	263.849,69 EUR	132.099,96 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage BSZ Stockach	0,00 EUR	210.625,69 EUR	76.531,09 EUR	0,00 EUR	134.094,60 EUR
Summe:			300.736,66 EUR	588.973,12 EUR	496.594,36 EUR

Schulen – Restbuchwerte 2024

	Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024
Schulen Grund und Boden	Summe:	6.486.151,82 EUR	6.485.395,82 EUR
Schulen Gebäude	Regenbogenschule, Gesamt	1.748.347,54 EUR	1.823.500,72 EUR
	Haldenwang-Schule, Gesamt	2.523.982,39 EUR	2.374.358,31 EUR
	Sonnenlandschule, Gesamt	975.499,01 EUR	932.612,33 EUR
	Zeppelin-Gewerbeschule, Gesamt	344.073,87 EUR	302.302,77 EUR
	Hohentwiel-Gewerbeschule, Gesamt	5.975.849,99 EUR	5.600.948,74 EUR
	Wessenbergschule, Gesamt	8,00 EUR	8,00 EUR
	Robert-Gerwig-Schule, Gesamt	642.751,74 EUR	827.004,41 EUR
	BSZ Radolfzell, Gesamt	38.021.602,43 EUR	37.094.536,98 EUR
	BSZ Stockach, Gesamt	1.502.242,76 EUR	1.647.486,71 EUR
	Mettnau-Schule, Gesamt	1.010.235,69 EUR	936.663,82 EUR
	Summe:	52.744.593,42 EUR	51.539.422,79 EUR

Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude

Es wurden sechs Ladesäulen für E-Fahrzeuge sowie eine Photovoltaikanlage der Straßenmeisterei Welschingen umgebucht zur aktiven Anlage im Wert von insgesamt rund 292.000 EUR. Dazu kommen vier Zugänge in Höhe von rund 18.600 EUR.

Die Abschreibungen der Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude lagen 2024 bei rund 697.000 EUR. Die Bilanzsumme der Gebäude sowie Grund- und Boden liegt zum 31.12.2024 bei 11.971.475,25 EUR – rund 386.000 EUR niedriger als im Vorjahr.

Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude – Bewegungen 2024

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
DG SinTec Singen - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	20.089,81 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	20.089,81 EUR
DG Benediktinerplatz 1 - Ladesäule E-Fahrzeuge	211.751,10 EUR	202.714,78 EUR	13.487,54 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
DG KFZ-Zulassung Singen - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	20.089,81 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	20.089,81 EUR
Salzsilo Straßenmeisterei Welschingen	242.377,93 EUR	234.216,04 EUR	2.708,90 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Straßenmeisterei Welschingen	0,00 EUR	126.506,06 EUR	2.844,92 EUR	0,00 EUR	128.023,42 EUR
DG Straßenmeisterei Welschingen - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	20.089,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	20.089,82 EUR
DG KFZ-Zulassung Konstanz - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	20.089,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	20.089,82 EUR
DG Landwirtschaftsamt - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	63.480,22 EUR	-404,60 EUR	0,00 EUR	63.884,82 EUR
DG Amt für Gesundheit und Versorgung - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	20.089,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	20.089,82 EUR
Summe:			18.636,76 EUR	0,00 EUR	292.357,32 EUR

Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude – Restbuchwerte 2024

	Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024
Grund und Boden	Summe:	4.385.850,56 EUR	4.385.850,56 EUR
Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	DG Benediktinerplatz 1	3.725.174,20 EUR	3.259.527,42 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	211.751,10 EUR	202.714,78 EUR
	DG Reichenaustraße 37 (FLST.NR. 1901 5)	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Reichenaustraße 37 - Lagerschuppen	1,00 EUR	1,00 EUR
	Photovoltaikanlage Schifffahrtsamt	21.699,59 EUR	20.482,79 EUR
	DG KFZ-Zulassung Singen, FLST.NR. 7355 4 PFAF	58.367,68 EUR	38.911,79 EUR
	DG KFZ-Zulassung Singen - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	20.089,81 EUR
	DG SinTec Singen - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	20.089,81 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 51, Radolfzell	609.261,64 EUR	569.527,19 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 49, Radolfzell	2.262.210,22 EUR	2.172.912,45 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 49 - 51, Radolfzell - Garagen	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 49 - 51, Datenkabel	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Otto-Blesch-Str. 49 - 51, Netzwerkverkabelung	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Behördenzentrum Radolfzell - Ladesäule E-Fahrzeuge	21.621,99 EUR	19.459,79 EUR
	Mennekes Ladestation Smart T22 BHZ Radolfzell	10.341,91 EUR	8.543,32 EUR
	Photovoltaikanlage Behördenzentrum Radolfzell	258.798,47 EUR	244.286,41 EUR
	DG KFZ-Zulassung Konstanz - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	20.089,82 EUR
	DG Landwirtschaftsamt - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	63.480,22 EUR
	DG Amt für Gesundheit und Versorgung - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	20.089,82 EUR
	Salzsilos Straßenmeisterei Welschingen	242.377,93 EUR	234.216,04 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen	126.144,18 EUR	120.388,55 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen - Außenanlage	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen - Fahrzeughalle	423.532,48 EUR	404.207,80 EUR
	DG Straßenmeisterei Engen-Welschingen - Salz-Gefahrgutlager	1,00 EUR	1,00 EUR
	DG Straßenmeisterei Welschingen - Ladesäule E-Fahrzeuge	0,00 EUR	20.089,82 EUR
	Photovoltaikanlage Straßenmeisterei Welschingen	0,00 EUR	126.506,06 EUR
	Summe:	7.971.292,39 EUR	7.585.624,69 EUR

4.4.1.2.3 Infrastrukturvermögen (A-Bilanzposition 1.2.3)

Das Infrastrukturvermögen mit den nachfolgend untergliederten Positionen erhöhte sich von 2023 auf 2024 um insgesamt rund 671.000 EUR.

	31.12.2023	31.12.2024
Grund und Boden	14.812.840,23 EUR	14.841.990,68 EUR
Brücken	4.483.060,98 EUR	5.690.236,13 EUR
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	22.244.578,62 EUR	21.679.397,17 EUR
Summe:	41.540.479,83 EUR	42.211.623,98 EUR

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Durch den Erwerb von Grundstücken kam es 2024 zu einem Zugang von insgesamt rund 32.000 EUR. Ein Abgang erfolgte 2024 in Höhe von rund 2.800 EUR und Umbuchungen sind keine zu verzeichnen. Die Bilanzsumme von Grund und Boden des Infrastrukturvermögens liegt zum 31.12.2024 bei rund 14,84 Mio. EUR.

Infrastruktur: Grund und Boden – Bewegungen 2024

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6127 Grunderwerb	659.736,32 EUR	660.029,12 EUR	292,80 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6129 Grunderwerb	158.513,72 EUR	159.334,26 EUR	820,54 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6158 Grunderwerb	691.605,72 EUR	692.491,45 EUR	885,73 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6169 Grunderwerb	161.424,15 EUR	159.036,64 EUR	368,49 EUR	-2.756,00 EUR	0,00 EUR
K6171 Grunderwerb	309.906,04 EUR	311.808,37 EUR	1.902,33 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6177 Grunderwerb	991.968,85 EUR	993.440,85 EUR	1.472,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6180 Grunderwerb	488.398,66 EUR	488.897,66 EUR	499,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6127 Grunderwerb Radweg Anselfingen	0,00 EUR	194,48 EUR	194,48 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6177 Grunderwerb Wasserschutzzone Bittelbrunn	0,00 EUR	20.114,08 EUR	20.114,08 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Abstandsbaulast Regenbogenschule	0,00 EUR	5.357,00 EUR	5.357,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			31.906,45 EUR	-2.756,00 EUR	0,00 EUR

Brücken

Im Geschäftsjahr 2024 gab es einen Zugang durch die Sanierung der Brücke bei der K6158, von 105.300 EUR. Die Bilanzsumme der Brücken liegt 2024 bei insgesamt 5.690.236,13 EUR. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von Brücken liegt bei 80 Jahren. Die Abschreibung für Brücken lag 2024 bei rund 115.000 EUR.

Brücken - Bewegungen 2024

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6158 BW 8219554 Sanierung Brücke über Bahn	0,00 EUR	1.310.760,35 EUR	105.333,24 EUR	0,00 EUR	1.216.441,90 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 2024 gab es Investitionszugänge von rund 403.000 EUR, im Vorjahr lagen die Zugänge bei 623.000 EUR. 2024 wurden die folgenden Maßnahmen fertiggestellt und aktiviert: K6129 Stetten, K6137 Sanierung Hangrutschung Tengen, K6162 Abschnitt Gaienhofen-Weiler, K6177 grundlegende Erneuerung, K6120 Strecke Volkertshausen-Wiechs, K6172 Radweg Allensbach-Dettingen, K6127 Neubau Radweg Anselfingen, K6132 Sanierung Ortsdurchfahrt Tengen.

Die genauen Zugangswerte folgen in der Übersicht „Bewegungen 2024“. Investitionsabgänge erfolgten keine. Bei der Umbuchung handelt es sich um eine Umbuchung des Altbestandswertes von einer Anlage zu einer neuen aktiven Anlage.

Die Jahresabschreibungen 2024 betrugen rund 1,38 Mio. EUR. Der Bilanzwert zum 31.12.2024 liegt bei 21.679.397,17 EUR.

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen – Bewegungen 2024

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6129 Baukosten 1. BA Ausbau Stetten - L 191	487.327,07 EUR	465.925,83 EUR	10.717,41 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6137 Baukosten Sanierung Hangrutschung Tengen	72.368,99 EUR	69.443,93 EUR	1.867,70 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6162 Baukosten Abschnitt Gaienhofen-Weiler	3.366.112,32 EUR	3.203.927,94 EUR	704,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Planungsarbeiten Radschnellverbindung	137.006,37 EUR	148.415,14 EUR	15.826,29 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6177 Baumaßnahme grundhafte Erneuerung	2.055.233,33 EUR	1.973.041,16 EUR	4.096,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6120 Sanier. Strecke Volkertshausen-Wiechs	569.371,50 EUR	548.982,24 EUR	3.520,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6172 Baukosten Radweg Allensbach-Dettingen	3.002.506,04 EUR	2.918.592,28 EUR	1.927,19 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6127 Baukosten Neubau Radweg Anselfingen	156.955,20 EUR	205.314,59 EUR	54.398,05 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6132 Sanierung OD Tengen	0,00 EUR	305.879,90 EUR	310.013,41 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6157 Sanierung KVP K6157 bis L222	0,00 EUR	409.701,42 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	409.701,42 EUR
Summe:			403.070,05 EUR	0,00 EUR	409.701,42 EUR

4.4.1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (A-Bilanzposition 1.2.4)

	31.12.2023	31.12.2024
Bauten auf fremden Grundstücken	4.349.021,73 EUR	1.525.033,71 EUR

Im Geschäftsjahr 2024 gab es Zugänge für Not- und Gemeinschaftsunterkünfte in Höhe von rund 133.000 EUR sowie für eine Haltestellenausstattung in Höhe von rund 4.700 EUR.

Es erfolgten drei Abgänge im Rechnungsjahr 2024 in Höhe von rund 76.000 EUR bei Mästen in Steißlingen, Engen und Rielasingen-Worblingen.

Die Nutzungsdauer bei den Mietereinbauten wurde je Anmietung gemäß dem Mietverhältnis festgelegt. Die Höhe der Abschreibung 2024 betrug rund 2,96 Mio. EUR. Somit ergibt sich zum 31.12.2024 ein Bilanzwert von 1.525.033,71 EUR.

Bauten auf fremden Grundstücken - Bewegungen 2024

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
Mast und Gehäuse Standort: Steißlingen	1,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-27.440,51 EUR	0,00 EUR
Mast und Gehäuse Standort: Engen Bargener Str. 100	1,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-26.244,50 EUR	0,00 EUR
Mast und Gehäuse S-Messplatz Rielasingen-Worblingen	252,67 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-22.740,06 EUR	0,00 EUR
NU Eigeltingen - Leichtbauhalle	399.533,84 EUR	-18.156,50 EUR	-12.820,33 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
GU Engen, Gasthaus Sonne	424.556,59 EUR	337.631,40 EUR	4.592,50 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Gottmadingen, Eichendorffschule	368.801,60 EUR	1.816,00 EUR	6.226,95 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Alte Halle Engen - Leichtbauhalle	2.888,50 EUR	125.039,02 EUR	122.150,52 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Festplatz Klein Venedig - Leichtbauhalle	1.493,20 EUR	1.493,20 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
GU Herrenland	87.633,82 EUR	358,50 EUR	1.595,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Ri-WO Reit- und Festplatz Talwiese - LBH	436.077,62 EUR	2.641,00 EUR	2.640,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU Konstanz LKW-Vorstauraum - Leichtbauhalle	1.171.954,95 EUR	56,00 EUR	7.465,01 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
NU HGS-Sporthalle Singen, Uhlendhalle	1,00 EUR	400,84 EUR	399,84 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Haltestellenausstattung	224.723,51 EUR	208.237,38 EUR	4.676,64 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AM GU Allensbach, Wohnanlage	161.928,80 EUR	120.700,34 EUR	1.100,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			138.026,13 EUR	-76.425,07 EUR	0,00 EUR

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

	31.12.2023	31.12.2024
Fahrzeuge	243.016,92 EUR	481.128,17 EUR
Sonderfahrzeuge	3.600.637,06 EUR	3.746.017,61 EUR
Maschinen	3.166.898,97 EUR	3.031.443,63 EUR
Summe:	7.010.552,95 EUR	7.258.589,41 EUR

Fahrzeuge

Im Rechnungsjahr wurden sieben Fahrzeuge beschafft: ein Opel Zafira 2.0D (37.000 EUR), ein Opel Combo (16.000 EUR), ein Ford Transit Courier Trend (13.500 EUR) und vier Toyota RAV 4-2-5 zu je rund 57.000 EUR.

Sonderfahrzeuge

Für Sonderfahrzeuge wurden 2024 rund 722.000 EUR investiert. Es wurden ein Klein-LKW, ein Geländefahrzeug, ein Gabelstapler, zwei Solestreuer, ein Streuautomat, eine Salz-Rückförderanlage, ein Streuersatz für Unimog, zwei Anhänger, ein Vorwarnanzeiger, zwei Kehrmaschinen, zwei Schneepflüge, ein Leitpfostenwaschgerät, ein Hochlader, ein Laubverladegebläse und ein Elektro-PKW der Straßenmeisterei Welschingen beschafft.

Außerdem erfolgten 2024 drei Abgänge in Höhe von rund 55.000 EUR: ein Mercedes-Benz Sprinter, ein Schlegelmähkopf und ein Gabelstapler.

Die Abgänge wurden bis auf den Schlegelmähkopf (9.330 EUR) als „Abgang mit Erlös“ aus der Anlagenbuchhaltung ausgebucht im Wert von rund 45.950 EUR. Der Abgang ohne Erlös wurde als außerordentliche Abschreibung im Sonderergebnis verbucht. Die Abschreibung für Sonderfahrzeuge lag in 2024 bei rund 577.000 EUR.

Maschinen

Im Rechnungsjahr 2024 gab es 8 Zugänge von Maschinen und technischen Anlagen im Wert von rund 818.000 EUR. Die größte Investition war dabei ein Cisco Firepower Management Center (609.000 EUR). Die Summe der insgesamt 7 Investitionsabgänge 2024 lag bei rund 68.700 EUR. Ein großer Abgang war hierbei ein Soleerzeuger (33.200 EUR).

Die jährliche Abschreibung der Maschinen betrug 2024 insgesamt rund 951.000 EUR.

4.4.1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung (A-Bilanzposition 1.2.7)

	31.12.2023	31.12.2024
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.566.876,93 EUR	5.931.257,98 EUR
Telekommunikation und EDV	1.632.290,18 EUR	1.321.697,93 EUR
Musikinstrumente	9.306,79 EUR	7.886,13 EUR
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:	6.208.473,90 EUR	7.260.842,04 EUR

Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich 2024 zum Vorjahr um rund 1,36 Mio. EUR. Es wurden Anlagenzugänge in Höhe von rund 2,2 Mio. EUR getätigt. Darunter fallen beispielsweise eine Schulcontaineranlage (585.000 EUR), eine Multiconnect-Montageplätze Metallwerkstatt (210.000 EUR) und eine Neumöblierung im Max-Areal 5. OG (158.000 EUR).

Abgänge erfolgten 2024 in Höhe von 226.000 EUR, beispielsweise für Büroeinrichtung, Beamer, Whiteboards, Verstärker und weitere. Die Abgänge entstanden überwiegend aufgrund frühzeitigem Ende der Nutzungsdauer oder aufgrund von Austausch der Investitionsgegenstände. Die Abschreibungen 2024 lagen bei rund 938.000 EUR.

Telekommunikation und EDV

Im Rechnungsjahr 2024 ergaben sich bei den Telekommunikations- und EDV-Anlagen Zugänge (für Notebooks, Drucker, Scanner, Tablets etc.) in Höhe von rund 199.000 EUR.

Die Höhe der Abgänge von Telekommunikations- und EDV-Anlagen liegt mit rund 135.000 EUR unter den Abgängen des Vorjahres (2023: 155.000 EUR). Als Abgang wurden Anlagen wie Notebooks, Festplatten, Drucker und Scanner ausgebucht. Auch hier entstanden Abgänge aufgrund von Austausch der Investitionsgegenstände. Die Abschreibungen 2024 lagen bei rund 506.000 EUR.

Musikinstrumente

Im Rechnungsjahr 2024 gab es weder Zu- noch Abgänge bei dieser Position. Die jährlichen Abschreibungen lagen bei rund 1.400 EUR.

Geringwertige Wirtschaftsgüter

In der Anlagenbuchhaltung wird kein Bestandsverzeichnis der geringwertigen Wirtschaftsgüter (unter 1.000 EUR) mehr geführt. Die Verantwortung und Anweisung zur Führung eines Bestandsverzeichnisses für Vermögensgegenstände – ggf. auch unter 1.000 EUR – liegt beim jeweiligen Budgetverantwortlichen.⁷

4.4.1.2.7 Vorräte (A-Bilanzposition 1.2.8)

	31.12.2023	31.12.2024
Vorräte der Straßenmeistereien	361.696,28 EUR	346.440,38 EUR
Vorräte der technische Hochbauverwaltung / Heizöl	196.874,13 EUR	188.842,30 EUR
Summe:	558.570,41 EUR	535.282,68 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 verringerte sich das Vorratsvermögen um rund 23.000 EUR zum 31.12.2024 im Vergleich zum Vorjahr.

Der Heizölpreis (netto) lag zwischen 50 und 165 Cent (Vorjahr 80 – 129 Cent) pro Liter. Der Heizölbestand der Liegenschaften reduzierte sich um 3.771 Liter auf 170.411 Liter.

Das Salzlager der Straßenmeistereien verringerte sich um 50 Tonnen Salz auf 4.300 Tonnen. Der Salzpreis (netto) betrug in 2024 zwischen 77 EUR und 100 EUR (Vorjahr 79 – 84 EUR) je Tonne. Der Dieselbestand bei der Straßenmeisterei Welschingen reduzierte sich um 5.000 Liter auf 5.000 Liter und der Heizölbestand in der Straßenmeisterei Radolfzell reduziert sich ebenfalls um 11.400 Liter auf 34.200 Liter.

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

	31.12.2023	31.12.2024
Hochbau	14.167.122,76 EUR	34.517.281,18 EUR
Tiefbau	3.805.237,73 EUR	5.163.875,62 EUR
sonstige	215.444,93 EUR	71.014,08 EUR
Anzahlungen auf Sachanlagen	1.163.196,14 EUR	1.220.559,07 EUR
Summe:	19.351.001,56 EUR	40.972.729,95 EUR

⁷ Siehe auch Inventurrichtlinie.

Hochbau

Im Rechnungsjahr 2024 gab es im Bereich Hochbau Zugänge von rund 21,3 Mio. EUR. Hiervon sind insgesamt rund 16,75 Mio. EUR für den Neubau des Berufsschulzentrums Konstanz (Zentralgebäude, Gewerblicher Teil 1 und 2, Kaufmännischer Teil und Sporthalle) angefallen. Weitere größere Posten 2024 waren Kosten für die Atemschutzübungsanlage mit rund 2,3 Mio. EUR und Kosten für die Gemeinschaftsunterkunft Reichenau (Tellerhof). Abgänge gab es keine.

In 2024 wurden die folgenden Anlagen aktiviert (Umbuchungen): die Photovoltaikanlagen beim Landratsamt Konstanz, bei der Straßenmeisterei Welschingen, der Regenbogenschule und dem Berufsschulzentrum Stockach sowie der Brandschaden der Photovoltaikanlage der Regenbogenschule und ein Container für ein Klassenzimmer der Regenbogenschule.

Anlagen im Bau Hochbau – Bewegungen 2024

Anlagenbezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
AiB BSZ Konstanz	5.044.263,67 EUR	5.337.400,47 EUR	293.136,80 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Atemschutzübungsanlage	858.909,65 EUR	3.160.562,37 EUR	2.301.652,72 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Haldenwangschule Erweiterungsbau	15.537,50 EUR	222.893,54 EUR	207.356,04 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Mettnau Kreissporthalle	10.806,57 EUR	43.064,41 EUR	32.257,84 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage Landratsamt Konstanz	164.842,25 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-164.842,25 EUR
Photovoltaikanlage Straßenmeisterei Welschingen	128.023,42 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-128.023,42 EUR
Photovoltaikanlage Regenbogenschule	96.247,65 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-96.247,65 EUR
Photovoltaikanlage BSZ Stockach	134.094,60 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-134.094,60 EUR
Photovoltaikanlage Kfz-Zulassung Singen	6.501,60 EUR	6.721,60 EUR	220,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Photovoltaikanlage RGS - Brandschaden	266.252,11 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-266.252,11 EUR
Neubau BSZ Konstanz Mensa	144.264,52 EUR	533.796,20 EUR	389.531,68 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Zentralgebäude	2.294.053,80 EUR	8.784.764,55 EUR	6.490.710,75 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Gewerblicher Teil 1	1.772.681,46 EUR	10.566.477,68 EUR	8.793.796,22 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Gewerblicher Teil 2	1.037.475,14 EUR	1.598.942,27 EUR	561.467,13 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Kaufmännischer Teil	1.334.061,87 EUR	1.679.071,56 EUR	345.009,69 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Neubau BSZ Konstanz Sporthalle	640.349,71 EUR	805.954,31 EUR	165.604,60 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB GU Reichenau, Tellerhof	41.732,10 EUR	952.718,19 EUR	910.986,09 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Container für Klassenzimmer Regenbogenschule	145.548,04 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-145.548,04 EUR
Photovoltaikanlage Hohentwiel-Gewerbe	0,00 EUR	138.076,68 EUR	138.076,68 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Neubau GU Kasernenstr. 60.2	0,00 EUR	159.833,80 EUR	159.833,80 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Container für Klassenzimmer Haldenwangschule	0,00 EUR	366.747,29 EUR	366.747,29 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
GU Bodman-Ludwigshafen	0,00 EUR	10.129,18 EUR	10.129,18 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AM GU Haldenwangschule Friedingen	0,00 EUR	114.057,48 EUR	114.057,48 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB GU Bücklestraße 7	0,00 EUR	4.592,50 EUR	4.592,50 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			21.285.166,49 EUR	0,00 EUR	-935.008,07 EUR

Tiefbau

Im Bereich des Tiefbaus betrugen die Zugänge bei den Anlagen im Bau im Geschäftsjahr 2024 rund 3,0 Mio. EUR.

Umbuchungen bzw. Fertigstellungen von Anlagen erfolgten im Wert von insgesamt 1,6 Mio. EUR. Darunter wurden die Baukosten für die Sanierung der Brücke über der Bahn BW 8219554 sowie der K6157.

Anlagen im Bau Tiefbau – Bewegungen 2024

Anlagenbezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
K6168/K6169 AiB Radweg Kaltbrunn - Wild-Freizeitp.	190.612,44 EUR	215.903,21 EUR	25.290,77 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6120 Radweg zw. Schlatt u.Kr. + Volkertshausen	302.825,59 EUR	315.006,23 EUR	12.180,64 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6180 AiB Radweg B313 - Zoznegg	53.184,79 EUR	964.774,17 EUR	911.589,38 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6158 AiB Sanierung Brücke über Bahn BW 8219554	1.216.441,90 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-1.216.441,90 EUR
K6143 AiB Ausbau OD Ebringen	223.477,11 EUR	1.373.200,47 EUR	1.149.723,36 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6163 AiB Neubau Radweg L226 u. K6164	0,00 EUR	1.536,00 EUR	1.536,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6163 AiB Ausbau Kreisstraße L226 und K6164	15.238,68 EUR	29.325,92 EUR	14.087,24 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6127 AiB Baukosten OD Mülhausen	813.547,13 EUR	1.436.917,88 EUR	623.370,75 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6180 AiB Radweg B313 - Zoznegg Bauwerk	4.288,00 EUR	11.676,00 EUR	7.388,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6100 AiB Baukosten Liggeringen/K6101 Hangrutsch	84.939,83 EUR	85.963,83 EUR	1.024,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6179 AiB Ersatzneubau Talmühlbrücke	16.537,82 EUR	82.266,64 EUR	65.728,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6113 AiB Rückbau der Kreisstraße	6.464,00 EUR	12.736,00 EUR	6.272,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6151 AiB Radweg Gailingen	98.681,45 EUR	164.648,99 EUR	65.967,54 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6171 AiB Ausbau bei Mühle in Allensbach	101.127,08 EUR	101.255,08 EUR	128,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6120 AiB Ausbau zwischen A98 und Wiechs	38.968,81 EUR	55.372,08 EUR	16.403,27 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6157 AiB Sanierung KVP K6157 bis L222	409.701,42 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-409.701,42 EUR
AiB K6180 RW Neubau Stockach - Zoznegg	3.213,00 EUR	18.683,00 EUR	15.470,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6144 AiB Radweg Ebringen - Riedheim	672,00 EUR	6.146,00 EUR	5.474,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
K6113 AiB Rückbau der Kreisstraße bei Heudorf	0,00 EUR	7.060,03 EUR	7.060,03 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Beseitigung Schadstellen Straßen	0,00 EUR	56.087,41 EUR	56.087,41 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			2.984.781,21 EUR	0,00 EUR	-1.626.143,32 EUR

Sonstige

Im Rechnungsjahr 2024 gab es einen Zugang einer digitalen Anzeigetafel am Bahnhof in Gottmadingen. Des Weiteren wurden sechs Ladesäulen für E-Fahrzeuge aktiviert (Umbuchungen).

Anlagen im Bau Sonstige – Bewegungen 2024

Anlagenbezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
AiB digitale Anzeigetafel DFI Gottmadingen-Bhf	0,00 EUR	19.903,05 EUR	19.903,05 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG Landwirtschaft	63.884,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-63.884,82 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG AGV	20.089,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-20.089,82 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG KFZ-Zulassung	20.089,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-20.089,82 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG Straßenmeister	20.089,82 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-20.089,82 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG KFZ-Zulassung	20.089,81 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-20.089,81 EUR
AiB Ladesäule E-Fahrzeuge - DG SinTec Singen	20.089,81 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-20.089,81 EUR
Summe:			19.903,05 EUR	0,00 EUR	-164.333,90 EUR

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

Beim Brand- und Katastrophenschutz kam 2024 für die Digitale Alarmierung ein Zugang von rund 17.400 EUR hinzu. Zudem kam für die Beschilderung des Kreis-Radnetzes ein Zugang in Höhe von rund 40.000 EUR hinzu.

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen – Bewegungen 2024

Anlagenbezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
Digitale Alarmierung	1.106.331,67 EUR	1.123.710,60 EUR	17.378,93 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Kreis-Radnetz-Beschilderung	0,00 EUR	39.984,00 EUR	39.984,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			57.362,93 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

4.4.1.3 Finanzvermögen (A-Bilanzposition 1.3)

4.4.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (A-Bilanzposition 1.3.1)

	31.12.2023	31.12.2024
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 31.12.2024 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)

	31.12.2023	31.12.2024
Bad. Gemeindeversicherungsverband Karlsruhe	7.100,00 EUR	7.600,00
Kapitalrücklage Rechenz. Südlicher Oberrhein GmbH	128.454,20 EUR	128.454,20
ABK Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	13.000,00 EUR	13.000,00
Bodensee-Standortmarketing, Konstanz	29.500,00 EUR	10.000,00
Fördergesellschaft Hegau-Bodensee-Kliniken	368.503,00 EUR	368.503,00
Internationale Bodensee Tourismus GmbH	29.598,00 EUR	29.598,00
Stammkapital Energieagentur Kreis Konstanz	12.500,00 EUR	12.500,00
Gesamtzweckverband 4IT	105.298,86 EUR	105.298,86
ZTN Süd Zweckverband Tierische Nebenprodukte Süd	1,00 EUR	1,00
Stammkapital Rechenz. Südlicher Oberrhein GmbH	60.000,00 EUR	60.000,00
Summe:	753.955,06 EUR	734.955,06

Bei dieser Bilanzposition gab es Änderungen bei zwei bereits bestehenden Beteiligungsverhältnissen. Das Stammkapital an dem Badischen Gemeindeversicherungsverband Karlsruhe erhöhte sich um 500 EUR. Die Stammkapitalberechnung wird jährlich neu anhand der Jahresprämie zum Stichtag des 01.01. errechnet.

Bei der Bodensee-Standortmarketing Konstanz kam es zum Bilanzstichtag zum einen zu einem Zugang von 500 EUR, die bislang in der Darstellung des Stammkapitals noch fehlten aus vergangenen Jahren. Zum anderen wurden zwei Drittel der Anteile veräußert, sodass sich das Stammkapital zum 31.12.2024 auf 10.000 EUR reduziert hat.

4.4.1.3.3 Sondervermögen (A-Bilanzposition 1.3.3)

	31.12.2023	31.12.2024
Eigenbetrieb EVU "seehäsele"	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)

	31.12.2023	31.12.2024
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)

	31.12.2023	31.12.2024
Sonstige Einlagen Mündelvermögen	55.962,79 EUR	47.803,08 EUR
Sonstige Einlagen Kreditinstitute	980,00 EUR	0,00 EUR
Summe:	56.942,79 EUR	47.803,08 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 31.12.2024 auf 47.803,08 EUR verringert. Die Sonstige Einlage Sparbuch Mietkaution (Kreditinstitute) hat sich um 980,00 EUR verringert.

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

	31.12.2023	31.12.2024
Forderungen aus öff. rechtl. Dienstl.	20.910.223,52 EUR	26.509.158,85 EUR
Zweifelhafte Ford. öff. rechtl. Dienstl.	-16.148,83 EUR	-14.561,27 EUR
Übrige öff. rechtl. Forderungen	1.125.869,85 EUR	1.068.888,68 EUR
Forderungen aus Transferleistungen	30.887.391,86 EUR	28.448.493,06 EUR
Zweifelhafte Forderungen Transferleist.	-7.318.185,75 EUR	-7.585.891,77 EUR
<i>davon Einzelwertberichtigung</i>	-537.033,44 EUR	-506.326,77 EUR
<i>Pauschalwertberichtigung</i>	-6.781.152,31 EUR	-7.079.565,00 EUR
Summe:	45.589.150,65 EUR	48.426.087,55 EUR

Zum 31.12.2024 sind Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen und Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von rund 48,4 Mio. EUR zu verzeichnen, was einer Erhöhung von rund 2,8 Mio. EUR entspricht.

Zum 31.12.2024 waren Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen in Höhe von rund 26,5 Mio. EUR vorhanden.

Dies umfasst folgende hohe Forderungspositionen:

- Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge und Asylbewerber (vorläufige Unterkunft durch Stadt und Landkreis) rund 15,3 Mio. EUR
- Hilfen für Flüchtlinge rund 4,0 Mio. EUR
- Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen rund 1,7 Mio. EUR
- Flüchtlingssozialarbeit und Pflichtsprachangebote in der vorläufigen Unterbringung rund 0,8 Mio. EUR
- Einnahmen und Erstattungen in der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX rund 0,7 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 (-14.600 EUR).

Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen verringerten sich im Rechnungsjahr um insgesamt rund 57.000 EUR auf 1.068.888,68 EUR.

Die Forderungen aus Transferleistungen betrugen zum 31.12.2024 rund 28,4 Mio. EUR. Im Rechnungsjahr verringerten sich die Forderungen somit um rund 2,4 Mio. EUR.

Die Forderungen aus Transferleistungen umfassten zum 31.12.2024 insbesondere folgende Positionen: Erstattungen für Leistungen nach dem UVG (8,4 Mio. EUR), Bundeserstattung für Grundsicherung

im Alter und bei Erwerbsminderung rund 7,7 Mio. EUR, Erstattungen im Bereich Hilfen für Flüchtlinge rund 7,3 Mio. EUR (davon rund 1,6 Mio. EUR für Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt), Forderungen im Bereich Jugendamt (Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen nach § 34 SGB VIII) rund 0,8 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 7,1 Mio. EUR.

Zum 31.12.2024 bestand eine Forderung im Rahmen der Einzelwertberichtigung im Bereich der Unterhaltsvorschusskasse in Höhe von rund 415.000 EUR, im Bereich für Kinder-, Jugend- und Familienhilfe in Höhe von rund 77.000 Mio. EUR und im Bereich Soziales in Höhe von rund 15.000 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)

	31.12.2023	31.12.2024
Forderungen aus privatrechtl. Dienstleistungen	1.899.356,10	1.666.987,60
Wertberichtigung privatrechtl. Ford. aus. LuL	-2.695,78	-2.695,78
Übrige privatrechtl. Dienstl.	1.246.761,54 EUR	3.356.435,84 EUR
Summe:	3.143.421,86 EUR	5.020.727,66 EUR

Zum 31.12.2024 waren privatrechtliche Forderungen in Höhe von rund 5,0 Mio. EUR zu verzeichnen. Dies bedeutet eine Steigerung von rund 1,9 Mio. EUR. Die Steigerung resultiert insbesondere aus den Erhöhungen bei den debitorischen Kreditoren von rund 2,2 Mio. EUR.

Die Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen umfassen insbesondere rund 1,0 Mio. EUR aus dem Bereich Schülerbeförderung (Regionalbus).

Durch Insolvenzmeldungen gibt es auch bei den privatrechtlichen Forderungen zweifelhafte Forderungen. Zum Stichtag betrugen diese, wie im Vorjahr schon, 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)

	2024		2024
Kassenbestand lt. Tagesabschluss	41.908.581,21 EUR	Summe der einzelnen Girokontostände	35.626.048,59 EUR
Kassenbestand lt. Gesamtfinanzrechnung 2024	41.908.581,21 EUR	zuzüglich A-Schwebeposten	6.282.532,62 EUR
		abzüglich E-Schwebeposten	0,00 EUR
		Bankverrechnung	0,00 EUR
zuzüglich Handkassen / Vorschüsse	50.080,00 EUR	zuzüglich Handkassen / Vorschüsse	50.080,00 EUR
Summe:	41.958.661,21 EUR	Summe:	41.958.661,21 EUR

Die Gesamtsumme der liquiden Mittel betrug zum Bilanzstichtag **41.958.661,21 EUR**.

Zum Jahresende 2024 waren Schwebeposten in Höhe von 6.282.532,62 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 39.340,88 EUR (Vorjahr: 51.563,30 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)

	31.12.2023	31.12.2024
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.332.608,87 EUR	5.657.934,60 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 4,7 Mio. EUR erhöht (Vorjahr: 4,5 Mio. EUR).

Des Weiteren wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten für die Beamtengehälter für den Monat Januar 2025 in Höhe von rund 1,0 Mio. EUR gebildet (Vorjahr: 0,8 Mio. EUR).

4.4.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse (A-Bilanzposition 2.2)

	31.12.2023	31.12.2024
Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	17.414.844,47 EUR	17.935.668,96 EUR
Sonderposten AiB für geleistete Investitionszuschüsse	3.880.141,40 EUR	5.277.070,40 EUR
Summe:	21.294.985,87 EUR	23.212.739,36 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 2,2 Mio. EUR.

Anlagenbezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024	Zugang	Abgang	Umbuchung
Projekt 1014, BA 3.1 Ebene A Hauptgebäude	2.269.433,75 EUR	2.166.961,90 EUR	11.879,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Projekt 2001, Neubau interdisziplinäre Aufn.	1.910.637,27 EUR	2.984.734,95 EUR	1.332.157,08 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Projekt 2005, Kreißsaal + Funktionsdiag. HBK	1.373.000,00 EUR	1.644.559,06 EUR	341.996,28 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Projekt IT Masterplan GLKN 2024	0,00 EUR	439.091,11 EUR	442.780,95 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
GLKN Zuschuss IT Projekte 2024	0,00 EUR	537.062,25 EUR	546.165,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summe:			2.674.978,31 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR

4.4.3 Kapitalposition (Passiva Bilanzposition 1)

4.4.3.1 Basiskapital (P-Bilanzposition 1.1)

	31.12.2023	31.12.2024
Basiskapital	38.564.855,87 EUR	38.564.855,87 EUR

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

4.4.3.2 Rücklagen (P-Bilanzposition 1.2)

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2023	31.12.2024
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	148.704.675,40 EUR	162.864.077,37 EUR

Der Überschuss im Rechnungsjahr 2024 beträgt 14.159.401,97 EUR. Dadurch erhöhen sich die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses auf 162.864.077,37 EUR.

Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses

	31.12.2023	31.12.2024
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00 EUR	17.810,22 EUR

Das Sonderergebnis ergibt sich aus dem Saldo aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen. Im Rechnungsjahr gibt es einen Überschuss von 17.810,22 EUR. Dieser wird den Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

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)

	31.12.2023	31.12.2024
Sonderposten beweglich	2.110.694,00 EUR	1.848.721,62 EUR
Sonderposten unbeweglich	23.184.770,86 EUR	23.934.043,95 EUR
Summe:	25.295.464,86 EUR	25.782.765,57 EUR

Sonderposten Zuweisungen beweglich

	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024	Zugang	Abgang
Schulen	610.345,17 EUR	455.096,06 EUR	20.000,00 EUR	0,00 EUR
Straßenmeisterei	876.620,08 EUR	839.170,87 EUR	99.767,50 EUR	0,00 EUR
Brandschutz	24.856,82 EUR	11.298,55 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
ÖPNV	550.721,96 EUR	478.994,28 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Gebäudemanagement	2,00 EUR	32.762,00 EUR	35.100,00 EUR	0,00 EUR
Sonstige	48.149,97 EUR	31.399,86 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Summen	2.110.696,00 EUR	1.848.721,62 EUR	154.867,50 EUR	0,00 EUR

Die Abweichung zum Vorjahr ergibt sich durch Zuwendungen des Bundes für Gerätebeschaffung sowie Zuwendungen im Zusammenhang mit den Ladesäulen der E-Fahrzeuge in Höhe von insgesamt rund 155.000 EUR. Die planmäßige Auflösung der Sonderposten betrug rund 417.000 EUR (Vorjahr: rund 412.000 EUR).

Sonderposten Zuweisungen unbeweglich

	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2024	Zugang	Abgang
K6127 Zuwendungen - Neubau Radweg Anselfingen	139.586,86 EUR	163.001,79 EUR	27.480,00 EUR	0,00 EUR
K6127 Zuwendungen OD Mühlhausen	299.000,00 EUR	336.826,39 EUR	50.000,00 EUR	0,00 EUR
K6158 Zuw. BW 8219554 Sanierung Brücke über Bahn	0,00 EUR	306.777,87 EUR	309.681,13 EUR	0,00 EUR
K 6143 AiB Zuwendungen Sanierung OD Ebringen	0,00 EUR	405.033,33 EUR	406.000,00 EUR	0,00 EUR
K 6180 AiB Zuwendungen RW Zoznegg bis B313	0,00 EUR	718.828,42 EUR	720.544,00 EUR	0,00 EUR
Zuschuss für Mast und Gehäuse Geschw.Überwach.	1,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	44.613,00 EUR
Zuschuss stat. Geschwindigkeitsüberwachungsanlage	884,32 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	22.740,06 EUR
ZUW Lehrwerkstatt Metall/Insta ZEPPELIN GEW SCHULE	1,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	383.980,20 EUR
Summen	439.473,18 EUR	1.930.467,80 EUR	1.513.705,13 EUR	451.333,26 EUR

Im Rechnungsjahr sind Zugänge in Höhe von rund 1,5 Mio. EUR und Abgänge in Höhe von rund 450.000 EUR zu verzeichnen. Der Auflösungsbetrag beläuft sich im Jahr 2024 auf rund 764.000 EUR. Der Restbuchwert beträgt zum Jahresende 23.934.043,95 EUR.

4.4.4.2 Sonderposten für Sonstiges (P-Bilanzposition 2.3)

	31.12.2023	31.12.2024
Sonderposten unentgelt. Erwerb	3.724.102,24 EUR	3.724.665,82 EUR
Sonderposten AiB	1.234.020,00 EUR	1.234.020,00 EUR
Summe:	4.958.122,24 EUR	4.958.685,82 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 kam es im Rechnungsjahr 2024 zu einem Zugang einer Spende für die Häcker Classic-Küchen BVE-Klasse. Abgänge sind in Höhe von rund 7.400 EUR zu verzeichnen. Die Auflösung der sonstigen Sonderposten betrug im Rechnungsjahr 2024 rund 46.000 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.

Im Rechnungsjahr gab es keine Zugänge oder Umbuchungen. Der Buchwert der Sonderposten Anlagen im Bau zum 31.12.2024 beträgt 1.234.020 EUR.

4.4.5 Rückstellungen (Passiva Bilanzposition 3)

Rückstellungen	31.12.2023	31.12.2024
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	3.567.425,11 EUR	4.322.141,98 EUR
Unterhaltsvorschussrückstellungen	484.712,90 EUR	513.619,04 EUR
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	199,28 EUR	199,28 EUR
sonstige Rückstellungen	12.352.576,83 EUR	7.072.254,76 EUR
Summe:	16.404.914,12 EUR	11.908.215,06 EUR

4.4.5.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen (P-Bilanzposition 3.1)

Die Lohn- und Gehaltsrückstellungen stiegen 2024 um rund 755.000 EUR, diese Erhöhung setzt sich zusammen aus rund 811.000 EUR höheren Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten und rund 56.000 EUR geringeren Rückstellungen für Altersteilzeit.

Im Jahr 2021 wurde durch eine Dienstvereinbarung die Möglichkeit zum Führen von Lebensarbeitszeitkonten geschaffen. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter konnten seither über einen längeren Zeitraum ein Zeitguthaben ansammeln. Für die in Lebensarbeitszeitkonten überführten Stundensalden sind Rückstellungen zu buchen. Zum Bewertungsstichtag am 31. Dezember 2024 waren die in den Jahren 2020 bis 2023 gebildeten Rückstellungen neu zu bewerten, hierauf entfallen Rückstellungen von 3,084 Mio. EUR. Ferner waren für die im Jahr 2024 neu in Lebensarbeitszeitkonten eingezahlten Stunden erstmalig Rückstellungen zu bilden, es handelt sich um 10.856 Stunden, für die Rückstellungen von 651.000 EUR gebildet wurden. Gleichzeitig wurden die Rückstellungen um in Anspruch genommene Zeitguthaben gemindert. Insgesamt wurden zum 31. Dezember 2024 62.112 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 mit Tarifbeschäftigten keine neuen Altersteilzeitvereinbarungen abgeschlossen. Einem schwerbehinderten Beamten wurde 2024 Altersteilzeit neu bewilligt. Im Jahr 2024 gab es 13 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit Altersteilzeitvereinbarung, drei Personen waren in der Arbeitsphase, drei Personen wechselten innerhalb des Jahres von der Arbeits- in die Freistellungsphase, drei Personen waren ganzjährig in der Freistellungsphase und drei Personen waren seit Jahresbeginn in der Freistellungsphase und schieden im Jahresverlauf aus. 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 56.000 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 31.12.2024 beträgt 513.619 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 2024.

4.4.5.4 Sonstige Rückstellungen (P-Bilanzposition 3.7)

Zum Stichtag 31.12.2024 betrug die Bilanzposition sonstige Rückstellungen 7.072.254 EUR.

Die Verringerung der Rückstellungen in Höhe von rund 5,3 Mio. EUR setzt sich hauptsächlich aus der Auflösung der Rückstellung der GLKN – Liquiditätssicherung in Höhe von 7 Mio. EUR und der Bildung einer Rückstellung in Höhe von 2 Mio. EUR für voraussichtliche Nachzahlungen im Zusammenhang mit der Regionalbus-Ausschreibung zusammen.

Einige im Ergebnishaushalt des Jahres 2024 geplante Bauunterhaltungsmaßnahmen, für welche Mittel bereitgestellt waren, haben sich zeitlich verzögert. Hierfür wurden folgende Instandhaltungs-rückstellungen gebildet:

Schulen	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2023	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2024
Regenbogenschule Konstanz	38.259,72 EUR	67.000,00 EUR
Haldenwangschule Singen	197.843,07 EUR	586.000,00 EUR
Sonnenlandschule Stockach	10.000,00 EUR	0,00 EUR
Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	12.000,00 EUR	8.000,00 EUR
Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	1.020.000,00 EUR	679.015,72 EUR
Wessenbergschule Konstanz	12.064,07 EUR	55.000,00 EUR
Robert-Gerwig-Schule Singen	445.389,60 EUR	312.000,00 EUR
Berufsschulzentrum Radolfzell	27.123,68 EUR	25.000,00 EUR
Berufsschulzentrum Stockach	20.000,00 EUR	50.000,00 EUR
Mettnau-Schule Radolfzell	51.000,00 EUR	73.000,00 EUR
Summe	1.833.680,14 EUR	1.855.015,72 EUR

Verwaltungsgebäude	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2023	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2024
Verwaltungsgebäude Benediktinerplatz 1, KN	426.691,92 EUR	64.050,00 EUR
Zulassungsstelle, Laubwaldstr. 4, Singen	83.000,00 EUR	10.000,00 EUR
Dienstgebäude Singen, Reichenaustr. 6a	0,00 EUR	8.000,00 EUR
Behördenzentrum, Otto-Blesch-Str., RZ	352.524,60 EUR	365.072,94 EUR
Gesundheits- und Versorgungsamt Radolfzell	4.000,00 EUR	35.000,00 EUR
Straßenmeisterei Welschingen	45.000,00 EUR	14.000,00 EUR
KFZ-Zulassung Konstanz	0,00 EUR	5.000,00 EUR
Sozialamt Singen/ Wohnungen	0,00 EUR	1.000,00 EUR
Max Areal, Konstanz	6.000,00 EUR	12.404,64 EUR
Summe	917.216,52 EUR	514.527,58 EUR

Gemeinschafts- und Notunterkünfte	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2023	Rückstellungsbetrag zum 31.12.2024
GU Konstanz, Steinstr. 20	26.000,00 EUR	10.000,00 EUR
GU Radolfzell, Kasernenstr.	0,00 EUR	3.000,00 EUR
GU Gailingen, Gentnerweg 3	2.000,00 EUR	0,00 EUR
GU Rielasingen Roseneggstraße 1	2.000,00 EUR	0,00 EUR
GU Singen Güterstraße 1	7.000,00 EUR	5.000,00 EUR
GU Konstanz Max-Stromeyer-Str. 120	0,00 EUR	12.000,00 EUR
UMA Singen, Posthalterswäldle 43	0,00 EUR	6.000,00 EUR
GU Konstanz Stromeyersdorfstr.	2.000,00 EUR	5.000,00 EUR
GU Engen Gasthaus Sonne	2.000,00 EUR	2.000,00 EUR
GU Allensbach Wohnanlage	7.000,00 EUR	0,00 EUR
UMA Singen, Hohentwielstr. 2	1.000,00 EUR	0,00 EUR
NU Engen, Alte Stadthalle	30.000,00 EUR	0,00 EUR
NU Ri-Wo Reit- und Festplatz Talwiese	3.000,00 EUR	190.000,00 EUR
NU Konstanz LKW-Vorstauraum	10.000,00 EUR	10.000,00 EUR
NU Eigeltingen	4.000,00 EUR	0,00 EUR
Summe	96.000,00 EUR	243.000,00 EUR
Summe Gesamt	2.846.896,66 EUR	2.612.543,30 EUR

4.4.6 Verbindlichkeiten (Passiva Bilanzposition 4)

4.4.6.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (P-Bilanzposition 4.2)

Nachfolgend werden die zum 31.12.2024 beim Landkreis Konstanz bestehenden Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen aufgeführt.

Kreditinstitut	Bilanz/ Bestandskonto	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
Eigenbetrieb Abfall	2315 30 01	1.512.000,00 EUR	1.260.000,00 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 07	1.100.250,00 EUR	937.250,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 09	1.320.000,00 EUR	1.200.000,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 10	880.000,00 EUR	800.000,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 12	1.107.500,00 EUR	1.037.500,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 13	1.142.500,00 EUR	1.072.500,00 EUR
KFW-Bankengruppe	2317 30 14	1.160.000,00 EUR	1.090.000,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 16	1.212.500,00 EUR	1.142.500,00 EUR
Bremer Landesbank	2317 30 17	3.257.500,00 EUR	3.087.500,00 EUR
Liga Bank Regensburg	2317 30 18	75.000,00 EUR	0,00 EUR
Liga Bank Regensburg	2317 30 19	360.000,00 EUR	180.000,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 20	257.867,00 EUR	110.495,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 21	368.408,00 EUR	157.880,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 22	845.000,00 EUR	780.000,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 23	600.000,00 EUR	400.000,00 EUR
Deutsche Kreditbank Berlin	2317 30 24	1.476.000,00 EUR	1.312.000,00 EUR
Sparkasse Bodensee Konstanz	2317 30 25	1.407.000,00 EUR	1.306.500,00 EUR
Sparkasse Bodensee Konstanz	2317 30 26	1.633.800,00 EUR	1.517.100,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 27	888.880,00 EUR	666.656,00 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 28	4.577.925,00 EUR	4.300.475,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 29	286.120,00 EUR	95.368,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 30	764.822,00 EUR	717.599,78 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 31	1.020.684,00 EUR	950.092,00 EUR
Landesbank Bad.-Württ. Stuttgart	2317 30 32	393.333,29 EUR	196.666,61 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 33	2.819.439,00 EUR	2.430.547,00 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 34	556.559,05 EUR	333.935,41 EUR
Commerzbank Singen	2317 30 35	700.000,00 EUR	500.000,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 36	2.000.000,00 EUR	2.000.000,00 EUR
Liga Bank Regensburg	2317 30 37	0,00 EUR	4.275.000,00 EUR
KFW-Bankengruppe Frankfurt	2317 30 38	0,00 EUR	2.916.666,00 EUR
Kassenkredit	2397 10 01	0,00 EUR	0,00 EUR
Gesamtsumme		33.723.087,34 EUR	36.774.230,80 EUR

Im Rechnungsjahr 2024 wurden zwei neue Kredite in Höhe von 8 Mio. EUR aufgenommen.
Zur Liquiditätssicherung wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2024 kein Kassenkredit benötigt.

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

	31.12.2023	31.12.2024
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.575.836,33 EUR	10.916.970,19 EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 2,3 Mio. EUR. Der Wert ergibt sich aus der periodengerechten Verbuchung nach dem NKHR – Aufwendungen des Jahres 2024 wurden diesem Jahr auch zugeordnet, aber erst in 2025 ausbezahlt. Insgesamt gab es Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Umgliederungen in Höhe von rund 10,9 Mio. EUR.

Als Verbindlichkeit werden unter anderem ausgewiesen: Abschlagszahlungen der Kreis- und Landstraßen mit rund 134.000 EUR, die Abgrenzungsbuchungen im Bereich der Berufsschulen von rund 90.000 EUR, sowie Sonderschulen von rund 77.000 EUR, Hilfen für Flüchtlinge und soziale Einrichtungen mit rund 1,4 Mio. EUR, EDV-Kosten für Fachverfahren oder Telekommunikationsaufwand mit rund 1 Mio.

EUR. Die Verbindlichkeiten für den Gebäudeunterhalt betragen im Rechnungsjahr 2024 rund 1,2 Mio. EUR und die Verbindlichkeiten bei den Schülerbeförderungskosten rund 1,3 Mio. EUR.

4.4.6.3 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (P-Bilanzposition 4.5)

	31.12.2023	31.12.2024
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.665.638,21 EUR	11.502.018,64 EUR

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen von 11.502.018 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 2,8 Mio. EUR ist auf die Geschäftspartnerbuchhaltung (PSCD) und höhere Umgliederungen von Verbindlichkeiten aus Transferleistungen zurückzuführen.

4.4.6.4 Sonstige Verbindlichkeiten (P-Bilanzposition 4.6)

Konto-Nr.	Kontenbezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
27910100-103	Klärungsbestand (ungekl. Zahlungseing.)	4.471.534,86 EUR	17.990.538,51 EUR
27910200-300	debitor. Akontozahlungen	16.988,88 EUR	4.019.086,39 EUR
27920000	Umsatzsteuer / Ausgangsteuer	0,00 EUR	0,00 EUR
27970000	Verbindl/Ford ggüber FA/Umsatz/Vorsteuer Zahllast	-22.043,59 EUR	-12.897,45 EUR
2799*	Weitere sonstige Verbindlichkeiten	1.162.548,61 EUR	1.382.863,27 EUR
27990030	Weitere sonstige Vbl Mündelgelder	51.583,30 EUR	39.340,88 EUR
27990033	Weitere sonstige Vbl Mündelvermögen	55.962,79 EUR	47.803,08 EUR
Summe		5.736.574,85 EUR	23.466.734,68 EUR

Das Bilanzkonto der sonstigen Verbindlichkeiten hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 17,7 Mio. EUR erhöht und beträgt nun 23.466.734 EUR.

Die Abweichungen sind auf dem Konto des Klärungsbestandes und der debitorischen Akontozahlungen entstanden. Grund dafür ist, dass die Auflösung der Klärungsfälle aufgrund technischer Anforderungen erst in 2025 abgebildet werden kann. Dies hängt ebenso mit den Schließtagen in der letzten Dezemberwoche 2024 zusammen.

Zudem ist es seit der SAP-Umstellung auf Geschäftspartnerbuchhaltung (PSCD) in 2023 möglich Abbucher über den Jahreswechsel vorübergehend unbearbeitet zu lassen.

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).

	31.12.2023	31.12.2024
Passive RAP Asylerstantragsteller	13.273.549,56 EUR	6.858.905,57 EUR
Passive RAP Asylfolgeantragsteller	18.880,40 EUR	0,00 EUR
Passive RAP Spätaussiedler	0,00 EUR	12.364,33 EUR
Passive RAP Sonstige Personen	524.653,50 EUR	1.798.503,66 EUR
Passive RAP Projekte Bürgerschaftl. Engagement	9.399,63 EUR	9.339,39 EUR
Passive RAP Sozialdezernat	6.000.000,00 EUR	1.500.000,00 EUR
Passive Rechnungsabgrenzung HR	0,00 EUR	26.055,69 EUR
Passive RAP PayOne	60,00 EUR	0,00 EUR
Summe:	19.826.543,09 EUR	10.205.168,64 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.

Weitere Rechnungsabgrenzungsposten wurden für Projekte beim Sozialdezernat gebildet.

Die Rechnungsabgrenzungsposten für Asylfolgeantragsteller wurden in 2024 aufgelöst.

Die Bilanzposition passive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt zum 31.12.2024 10.205.168 EUR.

5 Teilhaushalte 2024

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 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 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	3.037.447,19	0,00	2.504.000	2.615.627,47	111.627-	0,00	111.627-	421.819,72-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	366.509,81	0,00	365.084	320.492,42	44.591	0,00	44.591	46.017,39-
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	33.007,80	0,00	24.530	21.214,76	3.315	0,00	3.315	11.793,04-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	544.452,18	0,00	352.158	685.014,68	332.857-	0,00	332.857-	140.562,50
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	603.088,12	0,00	349.984	568.818,72	218.835-	0,00	218.835-	34.269,40-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	426.217,00	0,00	345.500	487.759,80	142.260-	0,00	142.260-	61.542,80
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	289.918,84	0,00	101.215	870.861,99	769.647-	0,00	769.647-	580.943,15
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.300.640,94	0,00	4.042.471	5.569.789,84	1.527.319-	0,00	1.527.319-	269.148,90
12	-	Personalaufwendungen	14.070.992,52-	0,00	15.408.647-	15.997.431,68-	588.785	0,00	588.785	1.926.439,16-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	228,09-	228	0,00	228	228,09-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.175.052,79-	612.000,00-	30.853.033-	23.294.870,48-	7.558.162-	1.390.900,00-	8.170.162-	1.119.817,69-
15	-	Abschreibungen	6.723.380,00-	0,00	6.279.796-	7.284.345,74-	1.004.550	0,00	1.004.550	560.965,74-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.622,73-	0,00	20.000-	19.093,66-	906-	0,00	906-	470,93-
17	-	Transferaufwendungen	97.309,57-	0,00	95.000-	98.844,00-	3.844	0,00	3.844	1.534,43-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.687.415,52-	30.000,00-	3.669.388-	2.880.847,61-	788.540-	167.100,00-	818.540-	193.432,09-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	45.772.773,13-	642.000,00-	56.325.863-	49.575.661,26-	6.750.202-	1.558.000,00-	7.392.202-	3.802.888,13-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	40.472.132,19-	642.000,00-	52.283.392-	44.005.871,42-	8.277.520-	1.558.000,00-	8.919.520-	3.533.739,23-
21	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	426.217,00	0,00	345.500	487.759,80	142.260-	0,00	142.260-	61.542,80
22	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	45.724.361,97	0,00	56.225.016	50.684.027,87	5.540.988	0,00	5.540.988	4.959.665,90
23	=	Erträge aus internen Leistungen	46.150.578,97	0,00	56.570.516	51.171.787,67	5.398.729	0,00	5.398.729	5.021.208,70
24	-	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	426.217,00-	0,00	345.500-	487.759,80-	142.260	0,00	142.260	61.542,80-
25	-	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	3.180.536,33-	0,00	3.596.703-	3.786.755,19-	190.053	0,00	190.053	606.218,86-
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	3.606.753,33-	0,00	3.942.203-	4.274.514,99-	332.312	0,00	332.312	667.761,66-
27	-	Kalkulatorische Kosten	1.437.527,43-	0,00	2.186.493-	2.110.398,72-	76.094-	0,00	76.094-	672.871,29-
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	41.106.298,21	0,00	50.441.821	44.786.873,96	5.654.947	0,00	5.654.947	3.680.575,75
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	634.166,02	642.000,00-	1.841.571-	781.002,54	2.622.574-	1.558.000,00-	3.264.574-	146.836,52
30	+	Erträge aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	426.217,00	0,00	345.500	487.759,80	142.260-	0,00	142.260-	61.542,80
31	-	Aufwendungen aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	426.217,00-	0,00	345.500-	487.759,80-	142.260	0,00	142.260	61.542,80-

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 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	4.547.753,85	0,00	3.330.772	4.209.076,51	878.305-	0,00	878.305-	338.677,34-
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.036.195,45-	642.000,00-	49.164.957-	43.633.958,98-	5.530.998-	1.558.000,00	6.172.998-	5.597.763,53-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	33.488.441,60-	642.000,00-	45.834.185-	39.424.882,47-	6.409.303-	1.558.000,00	7.051.303-	5.936.440,87-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	48.300	55.100,00	6.800-	48.300,00-	6.800-	55.100,00
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	395,97	396-	0,00	396-	395,97
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	48.300	55.495,97	7.196-	48.300,00-	7.196-	55.495,97
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	84.937,23-	30.000,00-	4.897.500-	1.411.857,35-	3.485.643-	3.715.700,00	3.515.643-	1.326.920,12-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.650.720,62-	11.058.000,00-	34.372.500-	21.149.052,06-	13.223.448-	23.029.800,00	24.281.448-	10.498.331,44-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.823.494,44-	1.000.000,00-	444.700-	1.822.598,59-	1.377.899	479.200,00	377.899	895,85
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	450,00-	0,00	1.200-	500,00-	700-	0,00	700-	50,00-
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	244.437,95-	0,00	431.667-	99.684,10-	331.983-	180.000,00	331.983-	144.753,85
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.804.040,24-	12.088.000,00-	40.147.567-	24.483.692,10-	15.663.875-	27.404.700,00	27.751.875-	11.679.651,86-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	12.804.040,24-	12.088.000,00-	40.099.267-	24.428.196,13-	15.671.071-	27.356.400,00	27.759.071-	11.624.155,89-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	46.292.481,84-	12.730.000,00-	85.933.452-	63.853.078,60-	22.080.373-	28.914.400,00	34.810.373-	17.560.596,76-

THH1 Innere Verwaltung

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
1		2	3	
1.11.10.01: Steuerung				
1110L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	23	23,13	0-
1110M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.975	1.880,61	94-
1110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	8.764	8.293,31	471-
1110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	2,04	2
1.11.11.01: Geschäftsführung Kreistag/Ausschüsse				
51111L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	3	3,41	1
51111M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	154	169,94	16
51111T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	681	749,42	68
51111Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,01-	0-
1.11.12: Steuerungsunterstützung und Controlling				
1112L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	34	35,36	1
1112M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.708	1.693,23	15-
1112T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.579	7.466,98	112-
1112Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	223,88-	224-
1.11.13.01: Rechnungsprüfung				
51113L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	6	6,16	0
51113M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	310	303,87	6-
51113T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.377	1.340,03	37-
51113Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	1,56-	2-
1.11.14: Zentrale Funktionen				
1114L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	11	10,46	0-
1114M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	652	641,20	11-
1114T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.895	2.827,62	68-
1114Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	0	0,66-	1-
1.11.20: Organisation und EDV				
1120L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	16	16,35	1
1120L2	Kosten pro vernetzten PC (Euro)	4.710	4.515,92	194-
51120M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	6.682	6.097,79	585-
51120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	29.655	26.890,67	2.764-
51120Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.774.986	1.116.479,05	658.507-
1.11.20.01: Organisationsberatung				
1120L0	Aufwand Organisation je Mitarbeiter (Euro)	740	769,14	29
1.11.21: Personalwesen				
51121M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	3.079	3.145,20	66
51121T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	13.664	13.870,00	206
51121Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	847.043	662.364,78	184.678-
1.11.22: Finanzverwaltung, Kasse				
51222M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.417	1.626,35	209
51222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.289	7.172,03	883
51222Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	81.349-	54.275,27-	27.074
5122L1	Fallzahlen Kasse (Stück)	85.474	64.387,00	21.087-
5122L2	Fallzahlen Buchhaltung (Stück)	53.000	50.470,00	2.530-
1.11.23: Justizariat				
11232M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	95	97,74	3
11232T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	421	431,03	10
11232Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	100.505	105.150,55	4.645
1.11.23.05: Versicherungen				
51123L	Ø Kosten je Schadensfall* (Euro)	440	440,00	0
1.11.24: Gebäudemanagement, Techn. Immobilienmana				
51124M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	18.613	23.520,23	4.907
51124T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	82.601	103.721,89	21.121
51124Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	169.608	1.956.258,06-	2.125.866-
1.11.25.91: Leistungen Fuhrpark				
1125L1	Leasingkosten je Fahrzeug (Euro)	5.400	5.400,00	0
51125M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	109	135,37	26

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
51125T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	484	596,96	113
51125Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	92.054	83.371,57	8.682-
1.11.26: Zentrale Dienstleistungen				
1126M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	1.797	1.870,88	74
1126T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.973	8.250,40	277
1126Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.411.865-	1.123.984,93-	287.880
1.11.26.01: Zentrale Dienste				
126L_1	Kosten des zentralen Einkaufs (Euro)	119.000	120.000,00	1.000
126L_2	Aufw. Büromat.u.luK-Verbrauchsm./Mitarb. (Euro)	380	380,00	0
126L_3	Registraturbest., Akten u.Bände (Laufm.) (Stück)	3.850	3.850,00	0
1.11.30: Presse- und Öffentlichkeitsarbeit				
51130M	Aufwand im Verhältnis zu Mitarbeiter (Euro)	506	331,61	174-
51130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.245	1.462,35	783-
51131L	Anteil an der Gesamtsteuerumlage (%)	8	5,14	3-
1.11.31: Kommunalaufsicht				
51131K	Kostendeckungsgrad (%)	0	13,96	14
51131T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.857	1.491,89	365-
51131Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	335.073	374.913,23	39.840
1.11.33: Grundstücksmanagement				
1133K	Kostendeckungsgrad (%)	8	9,49	2
1133T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	28	14,36	14-
1133Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	15.516	11.460,61	4.056-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2024 / THH 1 je Profitcenter

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
1110	Steuerung	-1.599.282 EUR	-1.885.983 EUR	-1.776.919 EUR	109.064 EUR	-177.637 EUR
1111	Organisation u. Dokumentation Willensbildung	-148.257 EUR	-140.267 EUR	-145.476 EUR	-5.209 EUR	2.781 EUR
1112	Steuerungsunterstützung	-1.342.905 EUR	-1.526.206 EUR	-1.460.647 EUR	65.559 EUR	-117.742 EUR
1113	Rechnungsprüfung	-292.112 EUR	-325.772 EUR	-315.957 EUR	9.815 EUR	-23.845 EUR
1114	Zentrale Funktionen	-531.287 EUR	-557.201 EUR	-511.941 EUR	45.260 EUR	19.346 EUR
1120	Organisation und EDV	-5.925.354 EUR	-8.195.044 EUR	-7.315.797 EUR	879.248 EUR	-1.390.442 EUR
1121	Personalwesen	-2.821.283 EUR	-3.524.340 EUR	-3.373.043 EUR	151.297 EUR	-551.760 EUR
1122	Finanzverwaltung, Kasse	-1.418.822 EUR	-1.587.603 EUR	-1.800.325 EUR	-212.723 EUR	-381.503 EUR
1123	Justizariat	-77.908 EUR	-87.807 EUR	-92.187 EUR	-4.380 EUR	-14.279 EUR
1124	Gebäudemangement	-26.040.841 EUR	-33.730.816 EUR	-26.546.417 EUR	7.184.399 EUR	-505.576 EUR
1125	Fahrzeuge	-113.040 EUR	-82.295 EUR	-72.561 EUR	9.734 EUR	40.479 EUR
1126	Zentrale Dienstleistung	637.022 EUR	362.781 EUR	194.461 EUR	-168.320 EUR	-442.561 EUR
1130	Presse u. Öffentlichkeitsarbeit	-412.417 EUR	-556.194 EUR	-351.501 EUR	204.693 EUR	60.916 EUR
1131	Kommunalaufsicht	-383.387 EUR	-439.744 EUR	-434.707 EUR	5.037 EUR	-51.321 EUR
1133	Grundstücksmanagement	-2.257 EUR	-6.900 EUR	-2.853 EUR	4.047 EUR	-596 EUR
THH 1 - ordentliches Ergebnis		-40.472.132 EUR	-52.283.392 EUR	-44.005.871 EUR	8.277.520 EUR	-3.533.739 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
1110	Steuerung	0 EUR	0 EUR	-2 EUR	-2 EUR	-2 EUR
1111	Organisation u. Dokumentation Willensbildung	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
1112	Steuerungsunterstützung	2 EUR	0 EUR	224 EUR	224 EUR	222 EUR
1113	Rechnungsprüfung	0 EUR	0 EUR	2 EUR	2 EUR	2 EUR
1114	Zentrale Funktionen	416 EUR	0 EUR	1 EUR	1 EUR	-415 EUR
1120	Organisation und EDV	269.982 EUR	-1.774.986 EUR	-116.479 EUR	1.658.507 EUR	-386.461 EUR
1121	Personalwesen	-353.313 EUR	-847.043 EUR	-662.365 EUR	184.678 EUR	-309.052 EUR
1122	Finanzverwaltung, Kasse	25.303 EUR	81.349 EUR	54.275 EUR	-27.074 EUR	28.972 EUR
1123	Justizariat	-90.687 EUR	-100.505 EUR	-105.151 EUR	-4.645 EUR	-14.464 EUR
1124	Gebäudemangement	-454.891 EUR	-169.608 EUR	1.956.258 EUR	2.125.866 EUR	2.411.149 EUR
1125	Fahrzeuge	-122.646 EUR	-92.054 EUR	-83.372 EUR	8.682 EUR	39.274 EUR
1126	Zentrale Dienstleistung	1.627.182 EUR	1.411.865 EUR	1.123.985 EUR	-287.880 EUR	-503.197 EUR
1130	Presse u. Öffentlichkeitsarbeit	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
1131	Kommunalaufsicht	-258.481 EUR	-335.073 EUR	-374.913 EUR	-39.840 EUR	-116.433 EUR
1133	Grundstücksmanagement	-8.702 EUR	-15.516 EUR	-11.461 EUR	4.056 EUR	-2.759 EUR
THH 1 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss		634.166 EUR	-1.841.571 EUR	1.781.003 EUR	3.622.574 EUR	1.146.837 EUR

Teilhaushalt 1 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	1.826,00	1.500,00	1.029,00	-471,00
	31310007 Bußgelder allgemein	200.974,65	220.000,00	204.900,46	-15.099,54
	31310008 Bußgelder-mobile Geschwindigkeitsme	218.045,36	600.000,00	275.255,30	-324.744,70
	31310009 Bußgelder-stationäre Geschwindigkeit	2.044.283,79	1.500.000,00	1.724.739,51	224.739,51
	31310012 Bußgelder (ohne Zuordnung)	937,44		1.287,97	1.287,97
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschluss	26.057,02		8.913,04	8.913,04
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	175.165,91	30.000,00	83.050,49	53.050,49
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	259.400,00	51.000,00	210.300,00	159.300,00
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	27.468,00	26.500,00	20.478,00	-6.022,00
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozialv	83.289,02	75.000,00	85.673,70	10.673,70
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.037.447,19	2.504.000,00	2.615.627,47	111.627,47
	31600000 Auflösung Sonderposten		1.341,67		-1.341,67
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	366.509,81	363.742,16	320.492,42	-43.249,74
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen/-beiträge	366.509,81	365.083,83	320.492,42	-44.591,41
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	29.611,80	17.730,00	10.890,50	-6.839,50
	33210005 Sporthallenbenutzungsgebühren	3.396,00	6.800,00	10.324,26	3.524,26
(5)	Entgelte für öff. Leistungen oder Einric	33.007,80	24.530,00	21.214,76	-3.315,24
	34110000 Mieten und Pachten	264.434,50	205.408,00	250.670,60	45.262,60
	34110002 Miete Dachflächen (PV-Anlagen+Funkm			22.647,89	22.647,89
	34210000 Erträge aus Verkauf	586,03		291,00	291,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	243.936,15	118.250,00	342.041,13	223.791,13
	34610002 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	180,00			
	34610004 Parkraumbew.,S.priv.L.entg.MA	27.555,25	20.000,00	27.533,34	7.533,34
	34610006 Parkraumbew.,S.priv.L.entg.Externe	7.760,25	8.500,00	7.011,86	-1.488,14
	34610007 Einspeisevergütungen PV-Anlgen			34.818,86	34.818,86
(6)	Sonstige privatrechtliche Leistungsentge	544.452,18	352.158,00	685.014,68	332.856,68
	34800000 Erstattungen vom Bund		2.500,00	62.911,09	60.411,09
	34810000 Erstattungen vom Land	112.338,63	44.400,00	56.159,09	11.759,09
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	21.696,83	7.000,00		-7.000,00
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden			247,80	247,80
	34840000 Erstattungen v.d. gesetzl. Sozialve	7.892,00		6.352,00	6.352,00
	34850000 Erstattungen v.verb. Unternehmen,Son	212.525,64	201.384,00	229.746,73	28.362,73
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	195.963,64	74.200,00	171.426,26	97.226,26
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	46.847,87	20.500,00	38.800,09	18.300,09
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	5.823,51		3.175,66	3.175,66
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	603.088,12	349.984,00	568.818,72	218.834,72
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	426.217,00		487.759,80	487.759,80
	37111000 Aktivierte Eigenleistungen (manuell		345.500,00		-345.500,00
(9)	Akt. Eigenstg. u. Bestandsveränderungen	426.217,00	345.500,00	487.759,80	142.259,80
	35210000 Erstattung von Steuern	70.065,76	29.000,00	68.126,63	39.126,63
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und	76.249,51	70.000,00	85.239,72	15.239,72
	35651000 ALT Ausb. Kleinbetrag manuell	37,28		5,71	5,71
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	1.115,24	1.115,24	1.115,24	
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.von	140.933,22		714.926,11	714.926,11
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.091,36		460,04	460,04
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	418,70	1.000,00	976,95	-23,05
	35910101 Ausb. Kleinbetrag manuell		100,00		-100,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	7,77		11,59	11,59
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	289.918,84	101.215,24	870.861,99	769.646,75
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	5.300.640,94	4.042.471,07	5.569.789,84	1.527.318,77
	40110000 Beamte	-2.807.739,08	-3.335.540,33	-3.185.119,63	150.420,70
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-7.386.742,56	-8.049.939,70	-8.351.844,76	-301.905,06
	40120003 Entspargung ATZ Arbeitnehmer	108.883,50	146.248,78	156.249,77	10.000,99
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-1.198.095,51	-1.332.998,03	-1.356.003,30	-23.005,27
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-618.518,56	-700.202,99	-714.009,14	-13.806,15
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschä	-1.447.747,41	-1.681.538,52	-1.678.914,90	2.623,62
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-100.997,88	-93.210,60	-92.999,00	211,60
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs- l. Bediens	-179.003,72	-184.791,82	-216.564,85	-31.773,03
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-177.310,88	-90.687,60	-92.610,66	-1.923,06
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-2.570.511,45	-2.809.838,59	-3.273.532,09	-463.693,50
	40720001 Entnahme Rückstellungen LAZ	2.306.791,03	2.723.852,77	2.807.916,88	84.064,11
(12)	Personalaufwendungen	-14.070.992,52	-15.408.646,63	-15.997.431,68	-588.785,05
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.emp			-228,09	-228,09
(13)	Versorgungsaufwendungen			-228,09	-228,09
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-4.407.857,82	-6.895.000,00	-4.998.291,71	1.896.708,29
	42110001 Pflege Außenanlagen	-146.768,30	-147.300,00	-171.225,49	-23.925,49
	42110002 Gebäudewartung-Vertr.ko.	-489.520,18	-481.000,00	-482.655,55	-1.655,55
	42110003 Bauunterhalt-Digitalisierung	-44.761,08	-175.000,00	-44.242,43	130.757,57

	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Ve	-26.542,95		-1.451,80	-1.451,80
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-177.983,12	-79.350,00	-76.969,28	2.380,72
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-712.419,46	-1.004.900,00	-1.290.234,59	-285.334,59
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	298.734,84	264.904,08	255.789,25	-9.114,83
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	201.176,68	306.730,22	226.731,67	-79.998,55
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-6.127.330,78	-6.154.609,64	-5.583.110,07	571.499,57
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-257.743,58	-368.200,00	-318.928,16	49.271,84
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-234.642,70		-226.492,26	-226.492,26
	42410001 Aufwand für Strom	-1.589.540,57	-1.629.000,00	-2.066.451,29	-437.451,29
	42410002 Aufwand für Gas	-1.226.848,37	-1.551.500,00	-1.277.031,18	274.468,82
	42410003 Aufwand für Öl	-793.545,29	-1.782.000,00	-849.761,95	932.238,05
	42410004 Aufwand für Holz	-41.910,21	-100.000,00	-45.054,01	54.945,99
	42410005 Aufwand für Wasserversorgung	-388.796,41	-487.100,00	-400.996,31	86.103,69
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-365.821,79	-400.400,00	-380.786,25	19.613,75
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-1.310.747,20	-1.391.746,00	-1.187.679,11	204.066,89
	42410009 Aufwand für gebäudebezogene Steuern	-23.712,63	-20.810,00	-20.184,72	625,28
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-845.745,14	-3.771.150,00	-868.818,77	2.902.331,23
	42410011 Aufwand für PV-Anlagen			-4.458,61	-4.458,61
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-368.245,61	-452.141,40	-355.403,89	96.737,51
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	405.252,91	317.581,04	414.931,43	97.350,39
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-336,20		-93,60	-93,60
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-8.870,15	-15.266,20	-11.497,82	3.768,38
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-261.546,10	-391.112,00	-239.773,93	151.338,07
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-173.153,37	-219.000,00	-172.757,59	46.242,41
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-261.307,24	-335.400,00	-232.599,91	102.800,09
	42710001 Aufwendungen für EDV	-3.556.173,98	-4.539.850,00	-3.630.606,00	909.244,00
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-196.586,47	-267.200,00	-153.852,22	113.347,78
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	-3.633,49		-483,06	-483,06
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge			-41,97	-41,97
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	1.181.256,07	1.321.687,16	1.083.427,88	-238.259,28
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlts	-153.839,02	-294.900,00	-102.755,98	192.144,02
	42910003 Aufw.f.so. Sach-u. Dienstlstg.-Mobi	-36.864,66	-80.000,00	-43.616,78	36.383,22
	42910004 Aufw.f.so. Sach-u.Dienstlstg.-Stati	-28.679,42	-30.000,00	-37.444,42	-7.444,42
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-22.175.052,79	-30.853.032,74	-23.294.870,48	7.558.162,26
	47100000 Abschreibungen	-6.710.986,87	-6.271.795,83	-7.267.340,71	-995.544,88
	47213000 ALT Afa a. FO wg. Niederschlagung +	215,75			
	47220000 Abschreibungen auf Forderungen	-1.416,62			
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-5.406,93	-8.000,00	-5.832,47	2.167,53
	47221000 Afa a. FO wg. Uneinbringlichkeit	-10,00			
	47223000 Afa a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-5.775,33		-11.172,56	-11.172,56
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-6.723.380,00	-6.279.795,83	-7.284.345,74	-1.004.549,91
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-18.622,73	-20.000,00	-19.093,66	906,34
(16)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-18.622,73	-20.000,00	-19.093,66	906,34
	43110000 Zuweisungen an das Land	-661,00			
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	-6.377,81	-5.000,00	-4.565,86	434,14
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einrich			-351,42	-351,42
	43780000 Umlage an übrige Bereiche	-90.270,76	-90.000,00	-93.926,72	-3.926,72
(17)	Transferaufwendungen	-97.309,57	-95.000,00	-98.844,00	-3.844,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-3.822,60	-6.955,88	-20.084,47	-13.128,59
	44210000 Aufw. f. ehrenamtli. u. sonst.Tätigke	-158.003,66	-271.000,00	-253.553,72	17.446,28
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1 Nr. 1	-8.469,64	-10.000,00	-705,83	9.294,17
	44291000 Leiharbeitskräfte	-16.240,63		-64.242,09	-64.242,09
	44292000 Lizenzen und Konzessionen			-4.343,50	-4.343,50
	44293000 Gebühren und Entgelte			-98,18	-98,18
	44293001 Postgebühren	-426.947,90	-400.000,00	-424.561,53	-24.561,53
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-389.573,28	-413.150,00	-405.526,35	7.623,65
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-135.226,46	-134.650,00	-143.543,62	-8.893,62
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-349.676,11	-762.500,00	-435.002,41	327.497,59
	44294002 Gutachten	-17.546,47		-12.463,76	-12.463,76
	44294005 Planungskosten Baumaßnahmen Vorproj		-255.000,00	-3.705,45	251.294,55
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-1.076.383,19	-1.173.350,00	-1.022.837,11	150.512,89
	44310001 Dienstreisen	-32.041,80	-61.800,00	-27.204,08	34.595,92
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	365.927,99	264.326,20	368.239,21	103.913,01
	44410003 Versicherungen	-598.577,13	-620.000,00	-642.418,35	-22.418,35
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle		-1.500,00	-300,00	1.200,00
	44410555 ILV-Versicherungen	205.986,28	214.766,02	211.661,70	-3.104,32
	44500000 Erstattungen an den Bund	-21.391,91			
	44510000 Erstattungen Land	-24.006,16	-32.523,96		32.523,96
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial		-50,00	-42,50	7,50
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.413,50	-6.000,00		6.000,00
	44820000 Säumniszuschläge			-104,10	-104,10
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	-9,35		-11,47	-11,47
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.687.415,52	-3.669.387,62	-2.880.847,61	788.540,01
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-45.772.773,13	-56.325.862,82	-49.575.661,26	6.750.201,56
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-40.472.132,19	-52.283.391,75	-44.005.871,42	8.277.520,33

(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-40.472.132,19	-52.283.391,75	-44.005.871,42	8.277.520,33
(21)	Erträge aus Leistungsbeziehungen	426.217,00	345.500,00	487.759,80	142.259,80
	38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehung	426.217,00	345.500,00	487.759,80	142.259,80
	91112099 ILV VwGebäude KN/Kantine	162.000,00		117.800,00	117.800,00
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	298.858,40	219.809,95	281.650,61	61.840,66
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	70.834,42	79.752,40	77.319,78	-2.432,62
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	452.679,50	583.496,34	498.699,33	-84.797,01
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	40.845,78	137.381,88	76.299,53	-61.082,35
	92000100 Steuerungsleistungen	5.301.323,34	6.442.771,77	6.060.230,70	-382.541,07
	92000502 GLKN Öffentlichkeitsarbeit	149.346,73	153.823,76	115.890,86	-37.932,90
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	650.045,52	536.544,00	727.191,00	190.647,00
	92003001 Grafikarbeiten	1.982,32	7.500,00		-7.500,00
	92111151 Ausbildungsumlage	867.461,14	887.464,47	926.879,51	39.415,04
	92111152 Personalbetreuung	1.623.893,52	1.646.700,28	1.710.948,76	64.248,48
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	274.317,01	302.589,92	251.060,99	-51.528,93
	92111154 Personalentwicklung	16.025,60	199.713,60	204.923,25	5.209,65
	92111254 Postdienste	369.726,24	398.190,24	402.029,04	3.838,80
	92111258 DL Zentrale Dienste	640.180,80	568.843,20	574.327,20	5.484,00
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	4.651.870,66	4.906.659,00	4.556.203,50	-350.455,50
	92111367 DL IT-Schulen	637.453,44	461.745,12	468.796,32	7.051,20
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	164.003,00	173.293,20	174.802,80	1.509,60
	92112001 Raummiete warm	5.222.554,92	7.412.627,04	7.474.434,06	61.807,02
	92112007 Sportförderung	282.816,00	279.412,00	275.887,74	-3.524,26
	92112010 Gebäudekostenumlage	22.079.780,15	28.634.921,31	23.419.223,01	-5.215.698,30
	92112051 DL Gebäudemanagement	15.720,00	15.677,00	15.677,00	
	92113151 Zentrale Anweisstelle	291.729,60	313.500,00	287.679,00	-25.821,00
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	106.545,68	120.009,96	122.139,48	2.129,52
	92113153 SAP-Lizenzen		34.920,00	37.970,00	3.050,00
	92113251 Kasse	829.236,00	882.593,28	1.158.966,00	276.372,72
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	387.139,00	536.772,60	490.158,00	-46.614,60
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	12.600,00	15.000,00	15.525,00	525,00
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	123.393,20	273.304,00	161.315,40	-111.988,60
(22)	Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	45.724.361,97	56.225.016,32	50.684.027,87	-5.540.988,45
(23)	Erträge aus internen Leistungen	46.150.578,97	56.570.516,32	51.171.787,67	-5.398.728,65
(24)	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	-426.217,00	-345.500,00	-487.759,80	-142.259,80
	48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	-426.217,00	-345.500,00	-487.759,80	-142.259,80
	91112099 ILV VwGebäude KN/Kantine	-162.000,00		-117.800,00	-117.800,00
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	-178.199,80	-130.666,91	-167.187,95	-36.521,04
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	-590,76	-639,07	-666,21	-27,14
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	-1.959,27	-2.324,35	-2.155,37	168,98
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	-2.320,47	-8.607,18	-4.758,83	3.848,35
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	-128.210,35	-85.323,72	-142.788,82	-57.465,10
	92003001 Grafikarbeiten	-438,04	-1.292,44		1.292,44
	92111151 Ausbildungsumlage	-140.889,53	-149.375,02	-159.420,18	-10.045,16
	92111152 Personalbetreuung	-299.543,08	-308.476,80	-332.838,21	-24.361,41
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	-2.825,98	-3.261,00	-3.202,25	58,75
	92111154 Personalentwicklung	-2.906,41	-36.516,36	-39.932,20	-3.415,84
	92111254 Postdienste	-66.770,22	-102.442,44	-70.746,58	31.695,86
	92111258 DL Zentrale Dienste	-115.563,87	-146.346,36	-101.066,49	45.279,87
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	-781.633,54	-807.324,96	-777.490,00	29.834,96
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-45.405,17	-48.069,12	-49.050,61	-981,49
	92112001 Raummiete warm	-1.055.575,59	-1.485.007,68	-1.500.575,58	-15.567,90
	92112051 DL Gebäudemanagement	-15.120,00	-15.372,00	-15.372,00	
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-97.205,96	-97.188,44	-84.163,28	13.025,16
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-23.985,62	-27.317,76	-28.584,36	-1.266,60
	92113153 SAP-Lizenzen		-14.217,72	-14.969,92	-752,20
	92113251 Kasse	-176.044,47	-201.075,29	-195.889,28	5.186,01
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-21.227,30	-31.609,48	-25.434,68	6.174,80
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-6.753,54	-8.250,00	-6.841,90	1.408,10
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-4.706,07	-6.650,24	-8.558,45	-1.908,21
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	-18.977,36	-38.448,12	-41.718,11	-3.269,99
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	206.906,27	208.372,32	156.484,32	-51.888,00
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-11.299,70	-14.555,74	-13.693,83	861,91
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-27.290,50	-34.716,70	-38.334,42	-3.617,72
(25)	Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	-3.180.536,33	-3.596.702,58	-3.786.755,19	-190.052,61
(26)	Aufwendungen für interne Leistungen	-3.606.753,33	-3.942.202,58	-4.274.514,99	-332.312,41
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	138.343,47	177.136,73	173.499,40	-3.637,33
	98110000 Kalk. Zinsen	-1.385.927,50	-1.778.017,51	-1.802.001,95	-23.984,44
	98115000 Bauzeitzinsen	-189.943,40	-585.612,22	-481.896,17	103.716,05
(27)	Kalkulatorische Zinsen	-1.437.527,43	-2.186.493,00	-2.110.398,72	76.094,28
(28)	Kalkulatorische Kosten	-1.437.527,43	-2.186.493,00	-2.110.398,72	76.094,28
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	41.106.298,21	50.441.820,74	44.786.873,96	-5.654.946,78
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	634.166,02	-1.841.571,01	781.002,54	2.622.573,55

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 109.000 EUR gegenüber dem Planansatz verbessert. Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen von 30 TEUR im Bereich Erstattungen vom Land und von privaten Unternehmen. Zudem haben sich die Aufwendungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen um 80.000 EUR sowie die Aufwendungen für Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Repräsentation um 78.000 EUR verringert. Dem stehen Mehraufwendungen im Bereich Personal von rund 64.000 EUR, im Bereich EDV von rund 10.000 EUR sowie im Bereich Geschäftsaufwendungen von 16.000 EUR gegenüber.

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

PG_11.11 Organisation und Dokumentation kommunaler Willensbildung

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

Das ordentliche Ergebnis hat sich um rund 5.000 EUR gegenüber dem Planansatz verschlechtert. Ursächlich hierfür sind unter anderem Mehraufwendungen im Bereich Personal von 10.000 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 66.000 EUR auf rund -1,5 Mio. EUR verbessert. Diese Verbesserung ist hauptsächlich bedingt durch Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (65.000 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 -121.000 EUR und hat sich somit um rund 35.000 EUR gegenüber dem Planansatz verbessert. Diese Verbesserung resultiert aus Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (15.000 EUR) sowie durch geringere Aufwendungen bei den Rechts- und Beratungskosten (22.000 EUR).

11.12.91 Steuerungsunterstützung Hauptamt

Auf dem PSP-Element werden die anteiligen Steuerungsleistungen der Leitung des Amts für Personal und Innovation für das Gesamthaus verbucht. Das ordentliche Ergebnis liegt um 17.000 EUR unter dem Ansatz, der Grund liegt im Wesentlichen in niedrigeren Belastungen durch die ILV-Aufwendungen für EDV.

11.12.92 Steuerungsunterstützung Finanzverwaltung

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich gegenüber dem Planansatz um rund 13.000 EUR auf - 871.000 EUR. Während die eingeplanten Aufwendungen für EDV in Höhe von 30.000 EUR in 2024 nicht verausgabt wurden, kam es bei den Personalaufwendungen zu Mehraufwendungen in Höhe von rund 16.000 EUR. Der Nettoressourcenbedarf beträgt 0 EUR.

11.12.93 Steuerungsunterstützung Controlling

Das ordentliche Ergebnis beträgt -57.000 EUR. Gegenüber dem Planansatz entspricht dies einer Verbesserung von rund 1.000 EUR. Während die sonstigen ordentlichen Aufwendungen 5.000 EUR unter dem Ansatz lagen, gab es in den Bereichen Personalaufwendungen (1.000 EUR), und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (3.000 EUR) Mehraufwendungen.

PG_11.13 Rechnungsprüfung

Die Produktgruppe 11.13 umfasst das Referat Örtliche Prüfung. Dieses verantwortet die Finanzkontrolle innerhalb des Landratsamtes und stellt sicher, dass die Verwaltung ihre Aufgaben rechtmäßig, sparsam und wirtschaftlich erfüllt.

Das ordentliche Ergebnis hat sich gegenüber der Planung um rund 10.000 EUR verbessert. Dies ist auf geringere Personalaufwendungen zurückzuführen, da Stellen teilweise nicht besetzt waren.

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 verbessert sich um rund 45.000 EUR auf 512.000 EUR aufgrund von Mehrerträgen in Höhe von 20.000 EUR und Minderaufwendungen in Höhe von 25.000 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 2024 exakt 273.651 EUR. Damit wurde das Budget des Personalrats eingehalten und eine Einsparung von 26.649 EUR konnte realisiert werden.

Wesentliche Einsparungen ergaben sich im Bereich der Personalaufwendungen, da eine Nachbesetzung einer 1,0 Freistellung erst zum 01.12.2024 erfolgte. Auch im Bereich der Fortbildungen wurden nicht alle Mittel benötigt, die eingeplant waren. Im Bereich der Fortbildungen für die Jugend- und Auszubildendenvertretung fielen die Kosten für eine Fortbildung erst im Jahr 2025 an.

11.14.05 Datenschutzbeauftragter

Auch hier konnte das ordentliche Ergebnis um rund 2.000 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 wurde der Planansatz eingehalten. Durch die Anschaffung diverser Kauffahrzeuge AMI ist ein Defizit von rund 41.000 EUR entstanden. Die Deckung hierüber erfolgte über den Investiv-HH im Bereich AMI - insofern besteht im Bereich ZD-Einkauf wieder ein ausgeglichener Investitionsbereich.

11.14.10 Bürgerschaftliches Engagement

11.14.91 Ehrenamtliche/r Behindertenbeauftragte/r

Da das Budget 1.9 Bürgerschaftliches Engagement über die interne Leistungsverrechnung komplett weiterverrechnet wird, wird kein Nettoressourcenbedarf ausgewiesen. Im ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Verbesserung um rund 21.000 EUR. Diese resultiert insbesondere aus höheren Zuweisungen der gesetzlichen Sozialversicherung im Bereich der Selbsthilfearbeit.

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 900.000 EUR verbessert und beträgt in 2024 rund 7,3 Mio. EUR. Aufwandseitig ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von rund 900.000 EUR.

Der Nettoressourcenbedarf verbessert sich um rund 660.000 EUR auf 1,1 Mio. EUR.

11.20.01 Organisationsberatung

Im Rahmen der Einführung eines strategischen Wissensmanagements wurden die Programme gesichtet, die bereits zur Wissenssicherung im Landratsamt zur Verfügung stehen. Infolgedessen wurde zunächst von der Anschaffung einer zusätzlichen Wissensmanagement-Software abgesehen, sodass sich bei der Kostenart 42710001 Aufwendungen für EDV Wenigerausgaben von rund 40.000 EUR ergaben. Bei den Rechts- und Beratungskosten fiel das Ergebnis um etwa 107.000 EUR besser aus als geplant. Dies ist in erster Linie darauf zurückzuführen, dass aufgrund eines Organisationsentwicklungsprozesses im Hauptamt / Amt für Personal und Innovation eine Umstrukturierung im Referat Organisation erfolgte. Diese Umstrukturierung hatte zur Folge, dass diverse Projekte verschoben wurden. Das ordentliche Ergebnis verbessert sich insgesamt um rund 29.000 EUR.

11.20.90 DMS / E-Akte

Die Kostenart Aufwendungen für EDV (42710001) war 2024 mit einem Planansatz von 630.000 EUR vorgesehen. Dieser beinhaltete Lizenzwartungs- und Dienstleistungskosten für das Dokumentenmanagementsystem (DMS) enaio® (380.000 EUR) sowie eine Rate des bis Mitte 2027 geplanten vierjährigen Rahmenvertrags für Aktendigitalisierungen (Gesamtwert 1 Mio. EUR) in Höhe von 250.000 EUR. Im Haushaltsjahr 2024 wurden 510.000 EUR in Anspruch genommen. Die Minderaufwendungen in Höhe von 120.000 EUR ergeben sich aus ressourcenbedingt nicht umgesetzten Schnittstellenprojekten und damit zusammenhängend verringertem Bedarf zur Aktenverscannung. Aus der Kostenart

42710001 wurden 100.000 EUR auf das Haushaltsjahr 2025 übertragen, um die offenen Schnittstellenprojekte umzusetzen. Die Scandienstleistungen werden per interner Leistungsverrechnung (ILV) auf die Fachämter umgelegt. Im Haushaltsjahr 2024 wurde dieser Umstand nicht bei der ILV-Planung berücksichtigt. Hierdurch ergeben sich die Mehrerträge in Höhe von 166.000 EUR bei der Kostenart ILV-Aufwendungen für EDV (42710556).

Bei den Aufwendungen für Tagungen und Empfänge (42710002) waren 12.000 EUR unter anderem für die Ausrichtung eines enaio-Anwendertreffens eingeplant. Der Ansatz wurde um 9.000 EUR unterschritten. Aufgrund der organisatorischen Veränderungen in den Referaten Digitalisierung und DMS wurde die Veranstaltung auf das Jahr 2025 verschoben und die Mittel (8.000 EUR) auf das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Die Mittel in Höhe von 10.000 EUR in der Kostenart Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (42910000) wurden im Haushaltsjahr 2024 ebenfalls nicht in Anspruch genommen und für Erprobungen im Zusammenhang mit Künstlicher Intelligenz (KI) und dem DMS auf das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Investitionen

Im Finanzhaushalt waren im Auftrag I1120900010 insgesamt 260.000 EUR für die Aktivierung von Schnittstellen vorgesehen. Da die Projekte noch nicht abgeschlossen sind und somit die Inbetriebnahme der Schnittstellen noch ausstehend ist, wurden die Planansätze im Haushaltsjahr 2024 nicht in Anspruch genommen und sind im Haushaltsjahr 2025 erneut veranschlagt.

11.20.91 Bereitstellung / Betrieb der IT-Technik

Die tatsächlichen Aufwendungen für EDV im Jahr 2024 lagen mit etwa 3,0 Mio. EUR deutlich unter dem ursprünglich geplanten Ansatz von rund 3,5 Mio. EUR. Diese Abweichung von rund 500.000 EUR zeigt, dass im Bereich der IT-Investitionen und Dienstleistungsaufwendungen Einsparungen erzielt wurden. Dies rührt daher, dass bestimmte Projekte und Ausgaben geringer ausfielen als geplant. Aufgrund des Ausscheidens der Referatsleitung (Frühjahr 2024) und der Amtsleitung (Herbst 2024) in den Ruhestand sowie der Neuorganisation des Amtes für IT und Zentrale Dienste (ab 01.07.2024) mussten einige der geplante IT-Maßnahmen verschoben oder effizienter umgesetzt werden.

Im Jahr 2024 wurden im Bereich des Erwerbs von geringwertigem Vermögen mit fast 944.000 EUR wesentlich mehr Mittel eingesetzt als ursprünglich geplant (635.000 EUR). Die Mehrkosten von über 300.000 EUR zeigen, dass zusätzliche oder umfangreichere Anschaffungen, insbesondere im IT-Bereich, getätigt wurden. Es erfolgten ungeplante Ersatzbeschaffungen und notwendige Erweiterungen der technischen Ausstattung.

Die Mietaufwendungen für Maschinen, Geräte und EDV beliefen sich 2024 auf circa 226.000 EUR und lagen somit um rund 54.000 EUR unter dem ursprünglichen Plan von 280.000 EUR. Ursache hierfür sind günstigere Mietverträge, eine geringere Anzahl angemieteter Geräte sowie eine andere Kosteneffizienz in diesem Bereich. Diese Einsparung trug insgesamt zu einer Reduzierung der Betriebskosten bei.

11.20.92 Bereitstellung / Betrieb IT-Technik an Kreisschulen

Die Kostenart Aufwendungen für EDV (42710001) beinhaltetete für 2024 einem Planansatz von 244.000 EUR. Die Minderaufwendungen in Höhe von 224.000 EUR ergeben sich aus ressourcenbedingt (Kündigung einer Stelle und krankheitsbedingter Ausfall einer Stelle) nicht umgesetzten Projekten. Aus der Kostenart 42710001 wurden 224.000 EUR auf das Haushaltsjahr 2025 übertragen, um die offenen Projekte erneut angehen und umzusetzen zu können.

Bei den Aufwendungen für Tagungen und Empfänge (42710002) waren 10.000 EUR unter anderem für die Ausrichtung mehrerer schulinterner Veranstaltungen als auch Treffen mit Dienstleistungspartnern eingeplant. Der Ansatz wurde um 9.600 EUR unterschritten. Hauptgrund hierfür waren die personellen Engpässe sowie die organisatorischen Veränderungen und die strategische Neuausrichtung innerhalb des neu gegründeten Amtes für IT und Zentrale Dienste. Ebenso bündelte der Kopierer-Rollout sowie dessen technische Nachsteuerung die knappen Personalressourcen. Für Rechts- und Beratungskosten (44294000) waren 30.000 EUR veranschlagt von denen 8.000 EUR verausgabt werden konnten. Die Differenz wurde für 2025 neu angesetzt. Für Aus- und Fortbildungskosten (42610002) wurden 35.000 EUR angesetzt von denen 10.500€ umgesetzt werden konnten. Auch hier wurde die Differenz für 2025 neu angesetzt. Die Mittel in Höhe von 160.000 EUR in der Kostenart Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (42910000) konnten im Haushaltsjahr 2024 nicht in Anspruch genommen werden und wurden für neu definierte Projekte in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Investitionen

Im Finanzhaushalt waren im Auftrag I1120111030 insgesamt 181.700 EUR für die Etablierung einer digitalen Schulplattform sowie eines Monitoring-Systems veranschlagt. Nach der Neuausrichtung des Sachgebietes, wurde dieses Geld für die Pilotphase der Anbindung der Schulverwaltungen nach LRA-Standard vorgesehen. Da das Projekt jedoch erst spät in 2024 gestartet und noch nicht abgeschlossen werden konnte, wurden die Planansätze im Haushaltsjahr 2024 nur zu geringen Teilen in Anspruch genommen und sind im Haushaltsjahr 2025 erneut veranschlagt worden.

11.20.93 Digitalisierung

Der Bereich Digitalisierung war im Jahr 2024 von einer Umstrukturierung geprägt und die Besetzung der Stellen erfolgte zum Teil erst spät im Laufe der zweiten Jahreshälfte. Dies hat zur Folge, dass der Planansatz in Höhe von 106.000 EUR bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nicht vollständig ausgeschöpft werden konnte. Der konsolidierte Planansatz bei den Kostenarten Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (42610002), Aufwendungen für EDV (42710001), Aufwendungen für Tagungen und Empfänge (42710002) und Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen (42910000) wurde insgesamt um 26.000 EUR unterschritten.

Bei den Rechts- und Beratungskosten (44294000) wurde der Ansatz in Höhe von 25.000 EUR nicht ausgeschöpft und für die Fortschreibung des Masterplan Digitalisierung sowie für Beratungsleistungen im Rahmen der Projekte auf das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

PG_11.21 Personalwesen

Das Profitcenter Personalwesen umfasst das Referat Personal, die Ausbildung, den Bereich Personalbedarfsdeckung (mit Stellenpool), freiwillige soziale Leistungen, die Personalentwicklung sowie das Produkt Lebensarbeitszeitkonto.

Das ordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Ansatz um rund 151.000 EUR verbessert. Die Erträge überstiegen den Ansatz um 168.000 EUR, dies beruht auf Personalkostenerstattungen für Beamte, die an externe Träger zugewiesen wurden. Gleichzeitig lag der Personalaufwand um 264.000 EUR über dem Ansatz, dabei wurden Einsparungen im Referat Personal durch höhere Personalaufwendungen im Bereich der Ausbildung aufgezehrt. Von den Mehraufwendungen beim Personalaufwand entfielen 234.000 EUR auf das Produkt Lebensarbeitszeitkonto. Auf dem Produkt Lebensarbeitszeitkonto wird

die Anpassung der Rückstellungen für eingezahlte Stunden aufgrund von Tarifierhöhungen zentral gebucht. Das Produkt war der pauschalen Kürzung der Personalaufwendungen (Erfahrungsabschlag und Konsolidierungsbeitrag) unterworfen, weswegen es hier zu einer Überschreitung des Ansatzes kam. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden 148.000 EUR eingespart, im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen kam es zu Einsparungen von 99.000 EUR. Die größten Minderausgaben sind im Bereich der Stellenausschreibungen (89.000 EUR), bei der Personalentwicklung (65.000 EUR) und im BGM-Budget (50.000 EUR) entstanden.

Personal- und Versorgungsaufwendungen allgemein

Der Planansatz für Personal- und Versorgungsaufwendungen lag 2024 bei 77,321 Mio. EUR, neben einem Erfahrungsabschlag von 3,895 Mio. EUR war ferner ein Konsolidierungsbeitrag von 1,65 Mio. EUR veranschlagt. Mit einem Ergebnis von 77,463 Mio. EUR wurde der Ansatz um 142.000 EUR überschritten, in Bezug zum Gesamtvolumen ist das nur eine knappe Abweichung von 0,18 Prozent.

Neben gezielten Sparmaßnahmen führten auch allgemeine Faktoren zu Minderausgaben, darunter Vakanzen, verzögerte Stellenbesetzungen sowie Krankheitsfälle, die über die Dauer der Lohnfortzahlung hinausgingen.

Die für Lebensarbeitszeitkonten zu bildenden Rückstellungen lagen um 311.000 EUR über dem Ansatz. Dies ist auch der Hauptgrund für die Abweichung zwischen der Prognose KP 4 (77,279 Mio. EUR) und dem Ergebnis.

PG_11.22 Finanzverwaltung, Kasse

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

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich gegenüber dem Ansatz um rund 229.000 EUR auf rund 1,9 Mio. EUR.

Neben höheren Personalaufwendungen von rund 200.000 EUR und Aufwendungen für Leiharbeitskräfte im Bereich der Anweisstelle von rund 64.000 EUR stehen Minderaufwendungen von 13.000 EUR bei den Rechts- und Beratungskosten gegenüber, sodass die sonstigen ordentlichen Aufwendungen dem Ansatz entsprechen.

Anstelle eines Nettoressourcenüberschusses von rund 81.000 EUR ergibt sich insgesamt somit ein Nettoressourcenüberschuss in Höhe von rund 54.000 EUR.

PG_11.23 Justizariat

Die Produktgruppe 11.23 umfasst die Produkte Allgemeine Rechtsberatung und Versicherungen. Insgesamt hat sich das ordentliche Ergebnis um 4.000 EUR gegenüber dem Planansatz verschlechtert. Ursächlich sind hierfür Mindererträge (3.000 EUR) sowie Mehraufwendungen (2.000 EUR).

11.23.02 Allgemeine Rechtsberatung

Im Jahresverlauf 2024 ergab sich eine Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses von rund 8.000 EUR. Maßgeblich hierfür sind verminderte Aufwendungen im Bereich Personal (1.000 EUR), Sach- und Dienstleistungen (5.000 EUR) und sonstige ordentliche Aufwendungen (1.000 EUR).

11.23.05 Versicherungen

Das ordentliche Ergebnis fiel um rund 12.000 EUR schlechter als geplant aus. Diverse Steigerungen einzelner Versicherungsprämien, neue Versicherungsobjekte oder aber auch durch diverse Angleichungen von Versicherungswertgrenzen, welche mit einem höheren Prämienwert verknüpft sind, kam

dieses Ergebnis zustande. Höhere ILV-Einnahmen in diesem Bereich, können jedoch das erzielte Ergebnis entsprechend ausgleichen.

PG_11.24 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Im Haushaltsjahr 2024 erhöhten sich die ordentlichen Erträge gegenüber dem Planansatz von rund 785.000 EUR um rund 1,24 Mio. EUR auf rund 2,02 Mio. EUR. Für diese Erhöhung sind insbesondere der Anstieg der Zuweisungen des Bundes und des Landes in Höhe von rund 204.000 EUR, die Erhöhung der privatrechtlichen Leistungsentgelte um rund 319.000 EUR sowie der Anstieg der sonstigen ordentlichen Erträge von rund 750.000 EUR ursächlich.

Bei den Mehreinnahmen durch die Zuweisungen des Bundes von rund 47.000 EUR handelt es sich um Fördergelder zur Implementierung und zum dauerhaften Betrieb eines Energiemanagementsystems sowie Fördergelder für Sanierungsfahrpläne der kreiseigenen Liegenschaften. Bei den Mehreinnahmen durch die Zuweisungen des Landes von rund 157.000 EUR handelt es sich um Fördermittel für den Bauteil B der Hohentwiel-Gewerbe-Schule und für die Sanierung der Robert-Gerwig-Schule.

Die Zunahme der privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von rund 319.000 EUR ist hauptsächlich auf die Erstattung des Badischen Gemeinde-Versicherungs-Verbandes (BGV) von weiteren 255.000 EUR für den Brandschaden an der Robert-Gerwig-Schule in Singen zurückzuführen. Daneben konnten gegenüber den Planansätzen rund 45.000 EUR mehr Miet- und Pachteinahmen erzielt werden, was insbesondere auf höhere Umsätze bei der Kfz-Schilderstelle in Singen gründet (Umsatzpacht).

Die Mehreinnahmen im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge sind unter anderem auf die Geltendmachung der Vorsteuer bei Baumaßnahmen am Berufsschulzentrum Konstanz (Sporthalle/Mensa) zurückzuführen (insgesamt 64.000 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 715.000 EUR ergeben sich aus der Auflösung von Rückstellungen im Bereich Schulen und Verwaltungsgebäude um rund 658.000 EUR. Im Bereich Asyl betragen die sonstigen ordentlichen Erträge rund 57.000 EUR.

Im Haushaltsjahr 2024 verringerte sich die Summe der ordentlichen Aufwendungen insgesamt um rund 5,81 Mio. EUR auf rund 29,06 Mio. EUR. Die Veränderungen resultieren im Wesentlichen aus dem Teilergebnis der Sach- und Dienstleistungen.

Die Personalaufwendungen fielen um rund 27.000 EUR höher als im Planansatz in Höhe von 3,52 Mio. EUR aus.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringerten sich insgesamt um rund 6,63 Mio. EUR auf rund 18,77 Mio. EUR, bei den Dienstgebäuden um rund 1,72 Mio. EUR und bei den Schulen um rund 307.000 EUR.

Die Zugangszahlen von Geflüchteten und Asylsuchenden fielen im Jahr 2024 deutlich geringer aus als ursprünglich prognostiziert. Infolge dieser Entwicklung waren die Notunterkünfte – insbesondere die

drei großen Leichtbauhallen nicht mehr wie geplant ausgelastet. Daher wurden die Abbauarbeiten bereits vorzeitig aufgenommen; eine der Leichtbauhallen wurde zum Jahresende 2024 vollständig rückgebaut. Diese Entwicklungen führten dazu, dass die gesamten Bewirtschaftungskosten unten den geplanten Ansätzen lagen. Besonders deutlich zeigt sich dies in den Positionen für Energie (Heizöl), baulichen Unterhalt sowie den sonstigen Bewirtschaftungskosten.

Für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen wurden im Jahr 2024 insgesamt rund 5 Mio. EUR aufgewendet. Im Bereich Schulen und Dienstgebäude reduzierten sich die Aufwendungen bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen gegenüber der Planung (5,02 Mio. EUR) um rund 1,05 Mio. EUR auf rund 3,97 Mio. EUR.

Im Bereich Asyl wurden rund 1,88 Mio. eingeplant und rund 1,03 Mio. EUR aufgewendet.

Bei der Pflege der Außenanlagen sind die Aufwendungen um rund 28.000 EUR über dem Planansatz (rund 141.000 EUR). Im Berichtszeitraum kam es zu überplanmäßigen Ausgaben, insbesondere infolge kurzfristig notwendiger Verkehrssicherungsmaßnahmen an einzelnen Liegenschaften (Sturmschäden). Zusätzlich war aufgrund personeller Engpässe eine temporäre Unterstützung der Hausmeisterdienste im Bereich Singen durch externe Dienstleister erforderlich. Weitere Aufwendungen entstanden im Rahmen des Projekts zur Förderung der Biodiversität, insbesondere durch die erstmalige Anlage von Blühwiesen auf ausgewählten Flächen.

Die Aufwendungen für die Gebäudewartung lagen mit rund 483.000 EUR lediglich minimal über dem Planansatz.

Bei den Schulen und Dienstgebäuden mussten im Zuge der Digitalisierung verschiedene bauseitige Maßnahmen durchgeführt werden; die Kosten für diese Maßnahmen beliefen sich im Jahr 2024 auf rund 44.000 EUR. Die restlichen Mittel werden ins Jahr 2025 übertragen (Oxy-Reduct-Anlage für IT-Sicherheit).

Bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens wurden rund 77.000 EUR wie veranschlagt aufgewendet.

Insgesamt fielen die Aufwendungen für Mieten und Pachten gegenüber der Planung (rund 6,15 Mio. EUR) um rund 571.000 EUR geringer aus. Ursächlich hierfür sind im Bereich der Dienstgebäude nicht ausbezahlte Mieten aufgrund eines Wasserschadens im Max-Areal (45.000 EUR). Weiter kam eine geplante Anmietung von Büroräumen für Mitarbeitende des Amtes für Gesundheit und Versorgung als Interimslösung nicht zum Tragen. Im Bereich Asyl fielen Mietaufwendungen um rund 411.000 EUR geringer aus (Planung rund 4,75 Mio. EUR).

Die Aufwendungen für Strom lagen insgesamt um rund 462.000 EUR über dem Planansatz von 1,6 Mio. EUR. Im Bereich Schulen wurden rund 35.000 EUR (verspätet erhaltene Abrechnungen aus dem Jahr 2023) und im Bereich Asyl rund 520.000 EUR (erhöhter Aufwand bei den Leichtbauhallen) mehr verausgabt, während bei den Dienstgebäuden gegenüber den Ansätzen rund 92.000 EUR (nachträgliche Gutschriften, ursächlich u.a. das Gesetz zur Einführung einer Strompreisbremse) weniger verausgabt wurden.

Bei den Wärmekosten (Gas, Öl und Holz) ergeben sich im Teilergebnis Minderausgaben von rund 1,26 Mio. EUR, davon rund 303.000 EUR bei den Schulen und Dienstgebäuden und rund 959.000 im Bereich Asyl. Grundsätzlich sind die Aufwendungen für Energie aufgrund der Abhängigkeit von den Witterungsverhältnissen stets schwer kalkulierbar.

Die Aufwendungen für Wasserversorgung und Abfallbeseitigung verringern sich im Teilergebnis um rund 106.000 EUR. Ursächlich hierfür sind insbesondere Minderaufwendungen im Bereich Asyl von rund 73.000 EUR. Im Bereich Dienstgebäuden und Schulen ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von rund 33.000 EUR.

Bei der Gebäudereinigung wurden die geplanten Ansätze um rund 204.000 EUR unterschritten (Ansatz rund 1,39 Mio. EUR). Ursache hierfür ist die notwendige Kündigung einer Reinigungsfirma in der Probezeit und den damit verbundenen geringeren Aufwendungen für Reinigung für nicht erbrachte Leistungen. Da bis zum Jahresende keine Einigung mit der gekündigten Firma getroffen und ein Rechtsstreit nicht ausgeschlossen werden konnte, werden 180.000 EUR ins Jahr 2025 übertragen.

Die Aufwendungen für die sonstige Bewirtschaftung lagen um rund 2,9 Mio. EUR unter dem Planansatz. Auf diese Kostenart wurden im 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 7,04 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 1,44 Mio. EUR im Bereich Schulen.

Aus der Verrechnung von aktivierten Eigenleistungen für Baumaßnahmen im investiven Bereich konnten Erträge von rund 488.000 EUR erzielt werden (rund 142.000 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 fiel um rund 62.000 EUR höher als Planansatz aus. 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 2018 bis 2022 zuzüglich eines Energiekostenzuschlags neu kalkuliert wurde, erhöhte sich auf 35,19 EUR/m² (Vorjahr 24,84 EUR/m²).

Die Gebäudekostenumlage (Umlage auf THH 2 und 3) fiel um rund 5,22 Mio. EUR geringer als veranschlagt aus. Bei den Schulen und Dienstgebäuden ergibt sich eine Reduzierung von rund 1,6 Mio. EUR, im Bereich Asyl von rund 3,5 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 wurde das Haushaltsjahr mit einem Nettoressourcenüberschuss von rund 1,96 Mio. EUR abgeschlossen.

Zusammenstellung nach Gebäuden

1.) Dienst- / Verwaltungsgebäude

- kreiseigene Objekte

Dienstgebäude KN, Benediktinerplatz 1	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	51.600 EUR	117.810 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 1.070.000 EUR	- 253.487 EUR
Bewirtschaftung	- 573.900 EUR	- 499.894 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 481.426 EUR	- 519.867 EUR
Summe	- 2.073.726 EUR	- 1.155.437 EUR

Dienstgebäude KN, Reichenastr. 37	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	6.350 EUR	7.909 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 17.500 EUR	- 1.236 EUR
Bewirtschaftung	- 17.700 EUR	- 16.305 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 1.217 EUR	- 1.217 EUR
Summe	- 30.067 EUR	- 10.849 EUR

Dienstgebäude RZ, Otto-Blesch-Str. 49-51	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	31.500 EUR	117.801 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 844.500 EUR	- 532.155 EUR
Bewirtschaftung	- 256.160 EUR	- 177.774 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 147.642 EUR	- 150.447 EUR
Summe	- 1.216.802 EUR	- 742.575 EUR

Dienstgebäude Singen, Laubwaldstr. 4	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	25.000 EUR	66.546 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 27.000 EUR	- 27.606 EUR
Bewirtschaftung	- 36.100 EUR	- 29.182 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 19.456 EUR	- 19.456 EUR
Summe	- 57.556 EUR	- 9.698 EUR

Dienstgebäude Singen, Reichenastr. 6a	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 30.000 EUR	- 22.657 EUR
Bewirtschaftung	- 12.800 EUR	- 7.733 EUR
Summe	- 42.800 EUR	- 30.390 EUR

Kantine im LRA	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	20.000 EUR	20.340 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 12.500 EUR	- 2.464 EUR
Bewirtschaftung	- 2.500 EUR	- 2.610 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 4.206 EUR	- 2.261 EUR
Summe	794 EUR	13.005 EUR

Straßenmeisterei Welschingen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	7.492 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 30.000 EUR	- 21.113 EUR
Bewirtschaftung	- 2.000 EUR	- 719 EUR
Abschreibungen	- 33.962 EUR	- 18.318 EUR
Summe	- 65.962 EUR	- 32.657 EUR

- angemietete Objekte

Amt für Str.verkehr, KN, Max-Stromeyer-Str. 47	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 18.500 EUR	- 7.264 EUR
Mieten und Pachten	- 65.200 EUR	- 72.643 EUR
Bewirtschaftung	- 40.500 EUR	- 32.745 EUR
Abschreibungen	- 1.947 EUR	- 3.652 EUR
Summe	- 126.147 EUR	- 116.304 EUR

AM AGV, Industriepark 210, Gottmadingen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- EUR
Summe	- EUR	- EUR

Amt für Gesundheit/ Versorgung, Radolfzell	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	1.093 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 65.000 EUR	- 83.289 EUR
Mieten und Pachten	- 231.500 EUR	- 122.242 EUR
Bewirtschaftung	- 92.100 EUR	- 21.616 EUR
Abschreibungen	- 74 EUR	- 74 EUR
Summe	- 388.674 EUR	- 226.129 EUR

Amt für Landwirtschaft, Stockach	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	2.112 EUR	2.112 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 13.150 EUR	- 1.658 EUR
Mieten und Pachten	- 108.300 EUR	- 108.259 EUR
Bewirtschaftung	- 50.000 EUR	- 44.151 EUR
Abschreibungen	- 415 EUR	- 415 EUR
Summe	- 169.753 EUR	- 152.371 EUR

DG Konstanz, Max-Stromeier-Str. 166/168	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	2.000 EUR	3.416 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 21.500 EUR	- 63.387 EUR
Mieten und Pachten	- 520.000 EUR	- 444.820 EUR
Bewirtschaftung	- 201.000 EUR	- 173.572 EUR
Abschreibungen	- 456 EUR	- 580 EUR
Summe	- 740.956 EUR	- 678.943 EUR

Forstbüro Aach, Hauptstr. 16	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 1.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 1.080 EUR	- 1.080 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- EUR
Summe	- 2.080 EUR	- 1.080 EUR

Forstbüro Engen, Spendelgasse 1	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 1.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 1.080 EUR	- 1.080 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- EUR
Summe	- 2.080 EUR	- 1.080 EUR

KFZ-Stelle, Stockach, Adenauer Str. 4	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 2.150 EUR	- 228 EUR
Mieten und Pachten	- 12.300 EUR	- 12.277 EUR
Bewirtschaftung	- 7.600 EUR	- 10.326 EUR
Abschreibungen	- 1.060 EUR	- 1.060 EUR
Summe	- 23.110 EUR	- 23.892 EUR

Forstbüro Tengen, Marktstr. 14	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	300 EUR	300 EUR
Mieten und Pachten	- 6.000 EUR	- 6.000 EUR
Summe	- 5.700 EUR	- 5.700 EUR

Kreisarchäologie, Singen, Schlossgarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 14.000 EUR	- 71 EUR
Mieten und Pachten	- 3.300 EUR	- 3.282 EUR
Bewirtschaftung	- 800 EUR	- 775 EUR
Summe	- 18.100 EUR	- 4.128 EUR

Schlachthof Singen, Gottlieb-Daimler-Str. 6	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 2.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 2.870 EUR	- 1.196 EUR
Bewirtschaftung	- 1.246 EUR	- 519 EUR
Summe	- 6.116 EUR	- 1.715 EUR

SinTec Singen, Maggistraße 7	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 16.600 EUR	- 10.434 EUR
Mieten und Pachten	- 169.000 EUR	- 168.825 EUR
Bewirtschaftung	- 70.500 EUR	- 65.913 EUR
Abschreibungen	- EUR	- EUR
Summe	- 256.100 EUR	- 245.172 EUR

Straßenmeisterei Stockach und Radolfzell	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 2.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 68.200 EUR	- 68.173 EUR
Summe	- 70.200 EUR	- 68.173 EUR

2.) Schulen

- kreiseigene Objekte

Berufsschulzentrum Konstanz	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 2.232 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 6.184 EUR
Summe	- EUR	- 8.417 EUR

Berufsschulzentrum Radolfzell	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	37.200 EUR	32.760 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 230.000 EUR	- 216.338 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- EUR
Bewirtschaftung	- 493.000 EUR	- 408.247 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 1.150.878 EUR	- 1.163.614 EUR
Summe	- 1.836.678 EUR	- 1.755.438 EUR

Berufsschulzentrum Stockach	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	9.250 EUR	4.153 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 545.500 EUR	- 582.012 EUR
Mieten und Pachten	- 24.200 EUR	- 24.169 EUR
Bewirtschaftung	- 157.500 EUR	- 155.237 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 70.627 EUR	- 69.724 EUR
Summe	- 788.577 EUR	- 826.989 EUR

Berufliche Schulen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 656 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 34 EUR
Summe	- EUR	- 691 EUR

Haldenwangschule Singen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	15.346 EUR	171.164 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 640.000 EUR	- 638.339 EUR
Mieten und Pachten	- 137.100 EUR	- 137.016 EUR
Bewirtschaftung	- 228.500 EUR	- 226.910 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 171.260 EUR	- 175.521 EUR
Summe	- 1.161.514 EUR	- 1.006.622 EUR

Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	42.800 EUR	22.619 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 1.121.500 EUR	- 1.105.560 EUR
Bewirtschaftung	- 618.000 EUR	- 455.571 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 411.677 EUR	- 427.796 EUR
Summe	- 2.108.377 EUR	- 1.966.308 EUR

Mensa Berufsschulzentrum Radolfzell	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	7.000 EUR	9.038 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 2.000 EUR	- 641 EUR
Bewirtschaftung	- 17.850 EUR	- 16.370 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 23.230 EUR	- 23.230 EUR
Summe	- 36.080 EUR	- 31.203 EUR

Mettnauschule Radolfzell	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	5.100 EUR	23.065 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 123.000 EUR	- 175.718 EUR
Mieten und Pachten	- 8.105 EUR	- 8.105 EUR
Bewirtschaftung	- 230.000 EUR	- 273.479 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 74.934 EUR	- 74.934 EUR
Summe	- 430.938 EUR	- 509.171 EUR

Regenbogenschule Konstanz	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	300 EUR	19.513 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 78.000 EUR	- 155.915 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- EUR
Bewirtschaftung	- 134.200 EUR	- 133.101 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 57.969 EUR	- 100.157 EUR
Summe	- 269.869 EUR	- 369.660 EUR

Robert-Gerwig-Schule Singen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	30.200 EUR	538.349 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 301.500 EUR	- 300.612 EUR
Mieten und Pachten	- EUR	- EUR
Bewirtschaftung	- 388.000 EUR	- 297.051 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 81.455 EUR	- 90.794 EUR
Summe	- 740.755 EUR	- 150.108 EUR

Sonnenlandschule Stockach	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	2.000 EUR	6.391 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 62.000 EUR	- 49.075 EUR
Mieten und Pachten	- 4.200 EUR	- 4.111 EUR
Bewirtschaftung	- 97.000 EUR	- 73.083 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 45.131 EUR	- 45.131 EUR
Summe	- 206.331 EUR	- 165.008 EUR

Wessenbergschule Konstanz	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	10.730 EUR	15.201 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 153.000 EUR	- 172.180 EUR
Bewirtschaftung	- 308.350 EUR	- 332.829 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 2.053 EUR	- 2.053 EUR
Summe	- 452.673 EUR	- 491.860 EUR

Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	2.000 EUR	11.262 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 210.000 EUR	- 71.733 EUR
Bewirtschaftung	- 369.000 EUR	- 352.070 EUR
Abschreibungen Gebäude netto	- 165.715 EUR	- 44.521 EUR
Summe	- 742.715 EUR	- 457.062 EUR

- angemietete Objekte

Fachschule für Landwirtschaft	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 13.000 EUR	- 1.116 EUR
Mieten und Pachten	- 17.400 EUR	- 35.723 EUR
Bewirtschaftung	- 20.000 EUR	- 15.961 EUR
Summe	- 50.400 EUR	- 52.800 EUR

3.) Gemeinschaftsunterkünfte

Planung GU	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 250.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 450.000 EUR	- EUR
Bewirtschaftung	- 2.600.000 EUR	- EUR
Abschreibungen	- 125.292 EUR	- EUR
Summe	- 3.425.292 EUR	- EUR

Notbelegung Sporthallen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 19.598 EUR
Abschreibungen	- 125.252 EUR	- EUR
Summe	- 125.252 EUR	- 19.598 EUR

- kreiseigene Objekte

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Steinstraße	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	25.949 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 63.800 EUR	- 186.583 EUR
Bewirtschaftung	- 217.500 EUR	- 124.259 EUR
Abschreibungen	- EUR	- EUR
Summe	- 281.300 EUR	- 284.893 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Radolfzell, Kasernenstraße	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 122.000 EUR	- 101.675 EUR
Bewirtschaftung	- 218.500 EUR	- 250.811 EUR
Abschreibungen	- 371.014 EUR	- 369.722 EUR
Summe	- 711.514 EUR	- 722.208 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Singen, Worblingerstr. 11/13	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 38.500 EUR	- 37.015 EUR
Bewirtschaftung	- 89.000 EUR	- 68.689 EUR
Abschreibungen	- 92.689 EUR	- 92.689 EUR
Summe	- 220.189 EUR	- 198.393 EUR

- angemietete Objekte

Gemeinschaftsunterkunft Allensbach, Wohnanlage	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	- EUR	7.000 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 26.000 EUR	- 4.349 EUR
Mieten und Pachten	- 101.400 EUR	- 101.400 EUR
Bewirtschaftung	- 84.000 EUR	- 41.363 EUR
Abschreibungen	- 76.601 EUR	- 42.328 EUR
Summe	- 288.001 EUR	- 182.440 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Engen, Am Bahnhof 4	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 23.300 EUR	- 4.714 EUR
Mieten und Pachten	- 141.120 EUR	- 141.120 EUR
Bewirtschaftung	- 108.500 EUR	- 80.218 EUR
Abschreibungen	- 8.201 EUR	- 8.201 EUR
Summe	- 281.121 EUR	- 234.253 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Engen, Gasthaus Sonne	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	- EUR	2.000 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 16.000 EUR	- 23.331 EUR
Mieten und Pachten	- 90.000 EUR	- 90.000 EUR
Bewirtschaftung	- 81.000 EUR	- 105.546 EUR
Abschreibungen	- 90.503 EUR	- 91.518 EUR
Summe	- 277.503 EUR	- 308.395 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Gaienhofen, Auf der Breite 1-3	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 20.700 EUR	- 19.950 EUR
Mieten und Pachten	- 94.800 EUR	- 94.800 EUR
Bewirtschaftung	- 116.000 EUR	- 123.098 EUR
Abschreibungen	- 51.276 EUR	- 51.276 EUR
Summe	- 282.776 EUR	- 289.124 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Bücklestr. 7	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	2.215 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- EUR	- 5.885 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 2.444 EUR
Summe	- EUR	- 6.114 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Byk-Gulden-Str. 1	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 306.000 EUR	- 29.412 EUR
Mieten und Pachten	- 110.000 EUR	- 122.709 EUR
Bewirtschaftung	- 148.500 EUR	- 100.482 EUR
Abschreibungen	- 3.861 EUR	- 3.861 EUR
Summe	- 568.361 EUR	- 256.464 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Max-Stromeyer-Str. 120	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 33.000 EUR	- 54.304 EUR
Mieten und Pachten	- 78.000 EUR	- 77.797 EUR
Bewirtschaftung	- 97.000 EUR	- 76.629 EUR
Abschreibungen	- 115.650 EUR	- 115.650 EUR
Summe	- 323.650 EUR	- 324.380 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Reichenau, Tellerhof	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Mieten und Pachten	- EUR	- 6.218 EUR
Summe	- EUR	- 6.218 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Konstanz, Stromeyersdorfstraße	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	595 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 29.500 EUR	- 48.079 EUR
Bewirtschaftung	- 121.000 EUR	- 93.550 EUR
Abschreibungen	- 1.286 EUR	- 1.286 EUR
Summe	- 151.786 EUR	- 142.320 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Mühlhausen-Ehingen, Im Kai 2	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bewirtschaftung	- EUR	- 1.572 EUR
Abschreibungen	- 35.380 EUR	- EUR
Summe	- 35.380 EUR	- 1.572 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Rielasingen Rosenegg	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	2.000 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 71.300 EUR	- 4.828 EUR
Mieten und Pachten	- 53.000 EUR	- 56.354 EUR
Bewirtschaftung	- 47.000 EUR	- 33.168 EUR
Summe	- 171.300 EUR	- 92.350 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Singen, Güterstraße	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 107.500 EUR	- 32.514 EUR
Mieten und Pachten	- 90.573 EUR	- 90.573 EUR
Bewirtschaftung	- 155.000 EUR	- 179.694 EUR
Abschreibungen	- 112.168 EUR	- 112.168 EUR
Summe	- 465.240 EUR	- 414.948 EUR

Gemeinschaftsunterkunft Stockach, Oberstadt	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 190.000 EUR	- 106.048 EUR
Mieten und Pachten	- 90.000 EUR	- 90.000 EUR
Bewirtschaftung	- 229.000 EUR	- 143.218 EUR
Abschreibungen	- 206 EUR	- 206 EUR
Summe	- 509.206 EUR	- 339.472 EUR

Notunterkunft, Eigeltingen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	- EUR	4.361 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 75.000 EUR	- 119.806 EUR
Mieten und Pachten	- 550.169 EUR	- 511.660 EUR
Bewirtschaftung	- 353.000 EUR	- 207.094 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 405.663 EUR
Summe	- 978.169 EUR	- 1.239.862 EUR

Notunterkunft, Engen, Alte Stadthalle	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	- EUR	30.000 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 20.000 EUR	- 15.099 EUR
Mieten und Pachten	- 34.650 EUR	- 46.950 EUR
Bewirtschaftung	- 110.000 EUR	- 64.280 EUR
Summe	- 164.650 EUR	- 96.329 EUR

Notunterkunft, Gottmadingen, Eichendorff-Schule	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Mieten und Pachten	- 76.000 EUR	- 142.584 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 57.000 EUR	- 26.531 EUR
Bewirtschaftung	- 153.500 EUR	- 148.615 EUR
Abschreibungen	- 362.484 EUR	- 373.213 EUR
Summe	- 648.984 EUR	- 690.942 EUR

Notunterkunft, Konstanz, LKW- Vorstraum	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 212.000 EUR	- 66.133 EUR
Mieten und Pachten	- 1.611.861 EUR	- 1.614.038 EUR
Bewirtschaftung	- 708.000 EUR	- 878.284 EUR
Abschreibungen	- EUR	- 1.179.364 EUR
Summe	- 2.531.861 EUR	- 3.737.819 EUR

Notunterkunft, Rielasingen- Worblingen, Reit- und Festplatz Talwiese	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	- EUR	3.000 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 215.000 EUR	- 217.154 EUR
Mieten und Pachten	- 830.000 EUR	- 800.872 EUR
Bewirtschaftung	- 580.000 EUR	- 346.099 EUR
Abschreibungen	- 434.635 EUR	- 436.077 EUR
Summe	- 2.059.635 EUR	- 1.797.201 EUR

Notunterkunft, Radolfzell Herrenlandstraße 1	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 27.500 EUR	- 24.643 EUR
Mieten und Pachten	- 204.552 EUR	- 207.120 EUR
Bewirtschaftung	- 309.000 EUR	- 88.188 EUR
Abschreibungen	- 168.996 EUR	- 88.870 EUR
Summe	- 710.048 EUR	- 408.821 EUR

UMA Singen, Fittingstraße 17 a	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 50.200 EUR	- 20.493 EUR
Mieten und Pachten	- 46.000 EUR	- 46.560 EUR
Bewirtschaftung	- 53.500 EUR	- 43.617 EUR
Summe	- 149.700 EUR	- 110.669 EUR

UMA Singen, Hohentwielstr. 2	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	57.600 EUR	62.464 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 7.100 EUR	- 1.255 EUR
Mieten und Pachten	- 50.400 EUR	- 50.400 EUR
Bewirtschaftung	- 20.000 EUR	- 12.130 EUR
Abschreibungen	- 13.646 EUR	- 13.646 EUR
Summe	- 33.546 EUR	- 14.966 EUR

UMA Singen, Posthalterswäldle 43	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 7.000 EUR	- 10.189 EUR
Mieten und Pachten	- 18.000 EUR	- 18.000 EUR
Bewirtschaftung	- 29.000 EUR	- 20.747 EUR
Abschreibungen	- 20.460 EUR	- 20.460 EUR
Summe	- 74.460 EUR	- 69.396 EUR

Whg. Asylbewerber Gailingen, Genterweg 3	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	- EUR	2.000 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 38.000 EUR	- 15.450 EUR
Mieten und Pachten	- 30.000 EUR	- 29.988 EUR
Bewirtschaftung	- 49.000 EUR	- 33.759 EUR
Summe	- 117.000 EUR	- 77.197 EUR

Wohnung: Berliner Str. 2, Konstanz	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieterträge, Erstattungen	2.500 EUR	3.200 EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 5.500 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 5.300 EUR	- 5.460 EUR
Bewirtschaftung	- 2.900 EUR	- 1.662 EUR
Abschreibungen	- 302 EUR	- 302 EUR
Summe	- 11.502 EUR	- 4.223 EUR

4.) Weitere angemietete Objekte

Haus des Jugendrechts, Konstanz	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Mieten und Pachten	- EUR	- 491 EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- 220 EUR
Summe	- EUR	- 711 EUR

Katastrophenschutzlager	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 2.000 EUR	- EUR
Mieten und Pachten	- 8.600 EUR	- 8.529 EUR
Summe	- 10.600 EUR	- 8.529 EUR

Lageraum, Ernst-Sachs-Str.	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Mieten und Pachten	- 10.350 EUR	- 10.488 EUR
Bewirtschaftung	- 800 EUR	- EUR
Summe	- 11.150 EUR	- 10.488 EUR

5.) Sonstiges

Neu-, Um- und Erweiterungsbauten / Gebäudebewirtschaftung allgemein	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Benutzungsgebühren, Mieteträge, Erstattungen	- EUR	- EUR
Bauunterhalt, Pflege + Wartung	- 10.000 EUR	- EUR
Bewirtschaftung	- EUR	- EUR
Abschreibungen	- 40.890 EUR	- 91 EUR
Summe	- 50.890 EUR	- 91 EUR

alle Gebäude mit geringer AfA	Ansatz 2024	Ergebnis 2024
Abschreibungen (1-100 EUR)	- EUR	- 57 EUR

Gesamtsumme	- 29.790.107 EUR	- 23.375.045 EUR
--------------------	-------------------------	-------------------------

Investitionen

Haldenwang-Schule Singen (11.24.02.18.02)

Um den Mehrbedarf an Räumen an der Haldenwang-Schule in Singen gerecht zu werden, wurden weitere Klassenzimmer-Container errichtet. Hierfür wurden für das Jahr 2024 Mittel in Höhe von 500.000 EUR veranschlagt. Tatsächlich wurden für die Erweiterung rund 1,14 Mio. EUR verausgabt. Der Mehrbedarf wurde über eingesparte Mittel im Ergebnishaushalt gedeckt.

Haldenwang-Schule Singen (11.24.02.18.02) – Gartenklasse Friedingen

Mit der Anmietung eines kleinen Einfamilienhauses in Friedingen, konnte Platz für eine weitere Klasse geschaffen werden. Gemäß Mietereinbaurlass sind die Aufwendungen unter bestimmten Voraussetzungen als Investitionen im Finanzhaushalt zu buchen. Rund 100.000 EUR wurden als Mietereinbauten verausgabt; weitere 11.700 EUR für eine Einbauküche. Die Deckung erfolgte über Mittel aus dem Ergebnishaushalt.

Berufsschulzentrum Konstanz (11.24.02.25.09)

Die erforderlichen Mittel für den Grunderwerb des geplanten Berufsschulzentrums 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, sodass der Kaufpreis einschließlich der Nebenkosten des Grunderwerbs auf insgesamt 2,1 Mio. EUR festgesetzt wurde. 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 2025 übertragen.

Im Haushaltsjahr 2020 standen für Auszahlungen für Baumaßnahmen veranschlagte Mittel in Höhe von 2 Mio. EUR sowie Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr in Höhe von rund 1,58 Mio. EUR zur Verfügung. Davon wurden etwa 464.000 EUR für Planungskosten verwendet. Die nicht in Anspruch genommenen Mittel in Höhe von 3,1 Mio. EUR wurden in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Für 2021 war eine Planungsrate von 2,5 Mio. EUR veranschlagt; hiervon wurden rund 1,9 Mio. EUR verausgabt. Die nicht in Anspruch genommenen Mittel in Höhe von 3,6 Mio. EUR wurden in das Haushaltsjahr 2022 übertragen.

Im Folgejahr 2022 waren 2 Mio. EUR vorgesehen. Unter Einbeziehung der aus dem Vorjahr übertragenen Ermächtigung ergab sich damit ein Gesamtvolumen von 5,6 Mio. EUR, von dem rund 3,8 Mio. EUR verausgabt wurden.

Im Haushaltsjahr 2023 standen veranschlagte Haushaltsmittel in Höhe von rund 10 Mio. EUR sowie Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr in Höhe von rund 1,9 Mio. EUR zur Verfügung. Davon wurden rund 5,56 Mio. EUR für Planungskosten sowie für die Leistungsphasen 4 bis 8 verausgabt. Die verbleibenden Restmittel in Höhe von 6,3 Mio. EUR wurden zur weiteren Finanzierung des Projekts in das Haushaltsjahr 2024 übertragen.

Für das Haushaltsjahr 2024 standen insgesamt rund 30,8 Mio. EUR zur Verfügung, bestehend aus veranschlagten Mitteln in Höhe von 24,5 Mio. EUR und Ermächtigungen aus dem Jahr 2023. Nach Abzug der benötigten Mittel von 16,7 Mio. EUR werden 14,1 Mio. EUR in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Atemschutzübungsanlage Rielasingen-Worblingen (11.24.02.40.01)

Für den Neubau der Atemschutzübungsanlage standen im Haushaltsjahr 2023 veranschlagte Mittel in Höhe von 2 Mio. EUR zuzüglich einer Ermächtigungsübertragung von 1,4 Mio. EUR aus dem Vorjahr zur Verfügung. Davon wurden rund 204.000 EUR verausgabt. Der nicht in Anspruch genommene Betrag von rund 3,2 Mio. EUR wurde zur weiteren Projektfinanzierung in das Haushaltsjahr 2024 übertragen.

Für das Haushaltsjahr 2024 standen insgesamt rund 5,5 Mio. EUR zur Verfügung, bestehend aus veranschlagten Mitteln in Höhe von 2,3 Mio. EUR sowie den Ermächtigungen aus dem Jahr 2023. Nach Abzug der benötigten Mittel von 2,23 Mio. EUR werden rund 3,27 Mio. EUR in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Soleerzeugungsanlage Straßenmeisterei Welschingen (11.24.02.71)

Für den Neubau einer Soleerzeugungsanlage für die Straßenmeisterei Welschingen wurden 200.000 EUR im Jahr 2022 und nochmals 200.000 EUR im Jahr 2024 veranschlagt. Die Umsetzung des Projekts wurde auf das Jahr 2025 verschoben und die aus dem Jahr 2022 übertragenen finanziellen Mittel werden mit den Mittel aus 2024 zur weiteren Finanzierung ermächtigt.

Photovoltaik-Anlagen

Für Maßnahmen im Bereich der Photovoltaik-Anlagen an den verschiedenen Liegenschaften standen für das Jahr 2024 1,5 Mio. EUR zzgl. einer Ermächtigungsübertragung von 650.000 EUR aus dem Vorjahr zur Verfügung. 2024 erfolgten Auszahlungen in Höhe von rund 520.000 EUR. Rund 1,09 Mio. EUR der im Jahr 2024 nicht in Anspruch genommenen Mittel werden zu weiteren Projektfinanzierungen ins Jahr 2025 übertragen.

E-Ladesäulen

Die Gesamtkosten des Projektes beliefen sich auf rund 400.000 EUR, rund 150.000 EUR wurden bereits 2022, rund 240.000 EUR 2023 abgerechnet. Im Jahr 2024 konnte der Bau der ersten 39 Ladepunkte abgeschlossen werden (Restzahlung rund 10.000 EUR). Ebenfalls wurde der Förderzuschuss der KfW Bankengruppe in Höhe von 35.100 EUR abgerufen und verbucht.

Energiezähler

Für den Einbau von Energiezähler an den Liegenschaften des Landkreises standen im Jahr 2024 120.000 EUR zur Verfügung. Davon wurden rund 94.000 EUR verausgabt. Die restlichen Mittel werden ins Jahr 2025 übertragen.

Gemeinschaftsunterkunft Kasernenstraße in Radolfzell (11.24.02.54)

In der Sitzung vom 15. Juli 2024 hat der Kreistag der Errichtung des Ersatzneubaus Kasernenstraße 60/2 der Gemeinschaftsunterkunft Kasernenstraße in Radolfzell zugestimmt. Bei dem Neubau 60/2 handelt es sich um den dritten und letzten Bauabschnitt der GU Kasernenstraße in Radolfzell.

Für den Neubau wurden im Jahr 2024 rd. 200.000 EUR, im Jahr 2025 rd. 2 Mio. EUR sowie weitere 1,5 Mio. EUR im Jahr 2026 veranschlagt. Nach Abzug der benötigten Mittel im Jahr 2024 von 142.000 EUR werden 58.000 EUR in das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Weitere Restmittel in Höhe von 623.000 EUR, noch aus dem Projekt Ersatzneubau Kasernenstraße 60/1 wurden nach 2025 ermächtigt.

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 geringen Umfang an im Vergleich mit angemieteten Bestandsunterkünften. Die geplanten Unterkünfte sollen mit einer Wohnungsstruktur errichtet werden, die eine spätere Nutzung für sozialen Wohnungsbau ermöglicht.

Planung GU's Mietereinbauten

Für weitere Mietereinbauten in neu anzumietenden Objekten wurde im Jahr 2024 übergeordnet ein Betrag in Höhe von 1 Mio. EUR veranschlagt; hiervon wurden insgesamt rund 127.000 EUR für die Deckung der Mietereinbauten der NU Gottmadingen, NU Engen Alte Stadthalle, NU Vorstauraum Konstanz und NU Eigeltingen verausgabt. Weitere 70.000 EUR wurden für die erforderlichen Brandschutztechnischen Maßnahmen in der GU Allensbach in das Haushaltsjahr 2025 übertragen. Gemäß Mieter-einbauerlass sind die Aufwendungen unter bestimmten Voraussetzungen als Investitionen im Finanzhaushalt zu buchen.

Gemeinschaftsunterkunft Tellerhof, Reichenau

Für den Neubau einer Gemeinschaftsunterkunft in Containerbauweise wurde im Jahr 2024 ein Ansatz in Höhe von 3,4 Mio. EUR veranschlagt und rund 70.000 EUR aus dem Vorjahr ermächtigt. Nach Abzug der benötigten Mittel im Jahr 2024 von 884.720 EUR werden alle verbleibenden Restmittel in Höhe von 2,58 Mio. EUR zur weiteren Finanzierung des Projektes in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Neubau/Kauf GU Grunderwerb

Für den möglichen Erwerb einer Liegenschaft wurden im Jahr 2024 rund 5,5 Mio. EUR eingeplant. Im Rahmen einer Versteigerung am 7. November 2024 konnte der Landkreis ein Anwesen in der Bücklestraße 7 in Konstanz erfolgreich für 1,15 Mio. ersteigern. Die verbleibenden Mittel in Höhe von 4,1 Mio. EUR wurden zur Finanzierung eines weiteren möglichen Objekts in Konstanz in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

PG_11.25 Fahrzeuge

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 10.000 EUR unterhalb den Plandaten. Die Umstellung der LRA KN Leasing-Flotte auf rein elektrifizierende Fahrzeuge soll Schritt für Schritt erfolgen. Mitte September 2025 startet die geplante EU-Ausschreibung für 53 vollelektrische Dienst-Kfz im Leasingverhältnis. Mit dem zukünftigen Ziel, den kompletten Fuhrpark LRA KN sukzessive 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 168.000 EUR gegenüber dem Planansatz verschlechtert. Diese Verschlechterung resultiert im Wesentlichen aus Mindererträgen in Höhe von 116.000 EUR. Der Nettoressourcenüberschuss verschlechtert sich ebenfalls um rund 288.000 EUR.

11.26.01 Zentrale Dienste und

11.26.02 Postdienste

In diesem Bereich ist ein positives Ergebnis von rund 5.000 EUR zu verzeichnen. Die Einhaltung der mit dem Kreistag vereinbarten Kürzungen im Bereich von Anschaffung von geringfügigen Vermögensge-

genständen sowie in sonstigen allgemeinen Sachkosten der jeweiligen Fachbereiche hat zu diesem Ergebnis geführt. Insgesamt ist eine hohe Sensibilität der Verantwortlichen in den jeweiligen Budgetbereichen festzustellen. Dadurch konnten auch die deutlich angestiegenen Preise im Bereich von Papier und Tonerprodukten finanziell abgedeckt werden.

Im Bereich der Postbearbeitung hat sich die Einführung eines neuen, angepassten ILV-Abrechnungssystems über einen „Pro-Kopf-gesteuerten Tarifbetrag“, sehr bewährt.

11.26.04 Zentrale Registratur

Personal-Mehraufwendungen in Höhe von rund 4.000 EUR stehen Minderausgaben bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von etwa 3.000 EUR gegenüber. Damit liegt das ordentliche Ergebnis rund 1.000 EUR über dem Planansatz.

11.26.06 Zentrale Bußgeldstelle

Das PSP-Element 1.11.26.06 wurde im Jahr 2024 mit einem im Vergleich zum Jahresansatz um rund 185.000 EUR niedrigerem Nettoressourcenbedarf abgeschlossen. Insgesamt liegt der Nettoressourcenüberschuss bei rund 1,3 Mio. EUR.

Die Bußgelder insgesamt fielen um rund 115.000 EUR niedriger aus – dies entstand aufgrund von Verzögerung der Lieferung des eigenen Messfahrzeuges. Bei den Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen gab es Minderausgaben von rund 22.000 EUR.

11.26.91 Zentrale Vergabestelle

Das ordentliche Ergebnis verbesserte sich um rd. 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 2024 Minderaufwendungen im Bereich Personal von rund 9.000 EUR, im Bereich für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen von 34.000 EUR, im Bereich Geschäftsaufwendungen von 110.000 EUR und im Bereich EDV von rund 13.000 EUR. Ursächlich ist unter anderem die Verschiebung des kostenintensiven Projekts zum Relaunch einer neuen Webseite. Die Mittel wurden in den Haushalt 2025 neu eingeplant. Insgesamt verbessert sich das ordentliche Ergebnis um rund 205.000 EUR.

PG_11.31 Kommunalaufsicht

Die Produktgruppe 11.31 umfasst das Referat Kommunalaufsicht. Dieses übt die Rechtsaufsicht über die 22 Städte und Gemeinden des Landkreises (ohne die Großen Kreisstädte Konstanz, Singen und Radolfzell) aus.

Das ordentliche Ergebnis hat sich gegenüber der Planung geringfügig um rund 5.000 EUR verbessert. Dies ist auf geringere Personalaufwendungen zurückzuführen, da Stellen teilweise nicht besetzt waren.

PG_11.33 Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung

Das anteilige ordentliche Ergebnis im Profitcenter Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung fiel im Berichtszeitraum um rund 4.000 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

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 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	17.040.358,11	0,00	17.146.300	17.412.110,69	265.811-	0,00	265.811-	371.752,58
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	193.611,59	0,00	184.817	185.036,86	220-	0,00	220-	8.574,73-
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	24.746,50	0,00	23.100	41.331,92	18.232-	0,00	18.232-	16.585,42
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	344.892,87	0,00	270.500	247.339,77	23.160	0,00	23.160	97.553,10-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246.330,40	0,00	184.900	104.776,75	80.123	0,00	80.123	141.553,65-
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	122.704,68	0,00	42.367	42.673,06	306-	0,00	306-	80.031,62-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	17.972.644,15	0,00	17.851.984	18.033.269,05	181.285-	0,00	181.285-	60.624,90
12	-	Personalaufwendungen	2.585.849,90-	0,00	2.617.178-	2.814.635,74-	197.458	0,00	197.458	228.785,84-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	53,51-	54	0,00	54	53,51-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.053.079,41-	358.700,00-	2.775.372-	2.916.197,21-	140.825	293.800,00	217.875-	136.882,20
15	-	Abschreibungen	1.197.453,58-	0,00	1.059.408-	1.178.027,94-	118.620	0,00	118.620	19.425,64
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	1.763.318,79-	0,00	1.745.350-	1.457.090,24-	288.260-	0,00	288.260-	306.228,55
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.042.766,68-	0,00	6.319.269-	8.122.544,72-	1.803.275	0,00	1.803.275	1.079.778,04-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	15.642.468,36-	358.700,00-	14.516.577-	16.488.549,36-	1.971.972	293.800,00	1.613.272	846.081,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.330.175,79	358.700,00-	3.335.407	1.544.719,69	1.790.688	293.800,00	1.431.988	785.456,10-
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	11.231.540,81-	0,00	13.968.139-	12.348.356,51-	1.619.782-	0,00	1.619.782-	1.116.815,70-
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	11.231.540,81-	0,00	13.968.139-	12.348.356,51-	1.619.782-	0,00	1.619.782-	1.116.815,70-
27	-	Kalkulatorische Kosten	57.611,37-	0,00	62.054-	76.454,35-	14.400	0,00	14.400	18.842,98-
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	11.257.606,58-	0,00	13.998.648-	12.393.265,26-	1.605.382-	0,00	1.605.382-	1.135.658,68-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	8.927.430,79-	358.700,00-	10.663.240-	10.848.545,57-	185.305	293.800,00	173.395-	1.921.114,78-
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 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 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	17.516.318,34	0,00	17.624.800	17.568.528,26	56.272	0,00	56.272	52.209,92
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.377.316,02-	358.700,00-	13.441.672-	15.317.048,59-	1.875.376	293.800,00-	1.516.676	939.732,57-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	3.139.002,32	358.700,00-	4.183.128	2.251.479,67	1.931.648	293.800,00-	1.572.948	887.522,65-
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	1.208.742,89-	367.200,00	522.500-	1.223.821,14-	701.321	480.800,00-	1.068.521	15.078,25-
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	28.481,52-	0,00	0	9.575,20-	9.575	0,00	9.575	18.906,32
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.237.224,41-	367.200,00	522.500-	1.233.396,34-	710.896	480.800,00-	1.078.096	3.828,07
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.237.224,41-	367.200,00	522.500-	1.233.396,34-	710.896	480.800,00-	1.078.096	3.828,07
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.901.777,91	8.500,00	3.660.628	1.018.083,33	2.642.544	774.600,00-	2.651.044	883.694,58-

THH2 Schulträgeraufgaben, Kultur und Geschichte

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
1		2	3	
1.21.20.03: Sonstige Sonderpäd. Bildungs-und Beratun				
22120K	Kostendeckungsgrad (%)	56	60,91	5
22120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	13.618	12.934,40	683-
22120Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.769.392	1.479.290,12	290.102-
1.21.30: Berufsbildende Schulen				
22130K	Kostendeckungsgrad (%)	70	74,13	4
22130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	53.310	50.262,37	3.047-
22130Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	4.736.764	3.815.998,86	920.766-
1.21.40.01: Schülerbeförderung				
42140K	Kostendeckungsgrad (%)	75	61,30	13-
42140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	21.236	26.774,54	5.538
42140Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.581.160	3.026.259,97	1.445.100
1.21.40.02: Fördermaßnahmen für Schülerinnen und Sch				
22140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	17	14,01	3-
22140Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	5.007	4.092,75	914-
1.21.50: Sonst. schulische Aufgaben/Einrichtungen				
22150K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,04	0
22150T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	938	945,23	7
22150Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	275.567	276.591,80	1.024
1.25.21: Archiv				
52521K	Kostendeckungsgrad (%)	2	4,01	2
52521L	Archivbestand, Akten u. Bände(Laufmeter) (Stück)	2.550	2.550,00	0
52521T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.773	2.846,31	73
52521Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	797.769	798.522,38	753
1.27.10.91: Institutionelle Förderung				
52710L	Mitgliedsbeitrag (Euro)	612.000	575.504,44	36.496-
52710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.123	2.006,18	117-
52710Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	623.101	585.945,85	37.155-
1.28.10: Sonstige Kulturpflege				
2810L1	Durchgeführte Rettungsgrabungen (Stück)	20	22,00	2
2810L2	Stellungnahme zu Planverfahren (Stück)	240	237,00	3-
2810L3	Prüfung von Bauanträgen (Stück)	300	140,00	160-
52810K	Kostendeckungsgrad (%)	2	0,00	2-
52810T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.030	2.949,81	80-
52810Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	874.479	861.843,84	12.635-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2024 / THH 2 je Profitcenter

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
2120	Sonderpädagogische Bildungszentren	685.298 EUR	783.264 EUR	721.801 EUR	-61.464 EUR	36.502 EUR
2130	Berufsbildende Schulen	5.648.480 EUR	5.937.714 EUR	5.629.677 EUR	-308.038 EUR	-18.803 EUR
2140	Schülerbezogene Leistungen	-2.302.628 EUR	-1.461.760 EUR	-2.914.793 EUR	-1.453.033 EUR	-612.165 EUR
2150	Sonstige schulische Aufgaben	-213.592 EUR	-254.596 EUR	-254.713 EUR	-118 EUR	-41.121 EUR
2521	Archiv	-343.364 EUR	-366.045 EUR	-372.219 EUR	-6.174 EUR	-28.855 EUR
2710	Volkshochschulen	-575.425 EUR	-612.000 EUR	-575.504 EUR	36.496 EUR	-79 EUR
2810	Sonstige Kulturpflege	-568.592 EUR	-691.170 EUR	-689.528 EUR	1.642 EUR	-120.936 EUR

THH 2 - ordentliches Ergebnis	2.330.176 EUR	3.335.407 EUR	1.544.720 EUR	-1.790.688 EUR	-785.456 EUR
--------------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	---------------------

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
2120	Sonderpädagogische Bildungszentren	-910.532 EUR	-1.769.392 EUR	-1.479.290 EUR	290.102 EUR	-568.758 EUR
2130	Berufsbildende Schulen	-3.420.799 EUR	-4.736.764 EUR	-3.815.999 EUR	920.766 EUR	-395.200 EUR
2140	Schülerbezogene Leistungen	-2.411.971 EUR	-1.586.167 EUR	-3.030.353 EUR	-1.444.185 EUR	-618.381 EUR
2150	Sonstige schulische Aufgaben	-240.470 EUR	-275.567 EUR	-276.592 EUR	-1.024 EUR	-36.122 EUR
2521	Archiv	-647.444 EUR	-797.769 EUR	-798.522 EUR	-753 EUR	-151.078 EUR
2710	Volkshochschulen	-584.941 EUR	-623.101 EUR	-585.946 EUR	37.155 EUR	-1.005 EUR
2810	Sonstige Kulturpflege	-711.273 EUR	-874.479 EUR	-861.844 EUR	12.635 EUR	-150.571 EUR

THH 2 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss	-8.927.431 EUR	-10.663.240 EUR	-10.848.546 EUR	-185.305 EUR	-1.921.115 EUR
--	-----------------------	------------------------	------------------------	---------------------	-----------------------

Teilhaushalt 2 in aufgeklappter Form

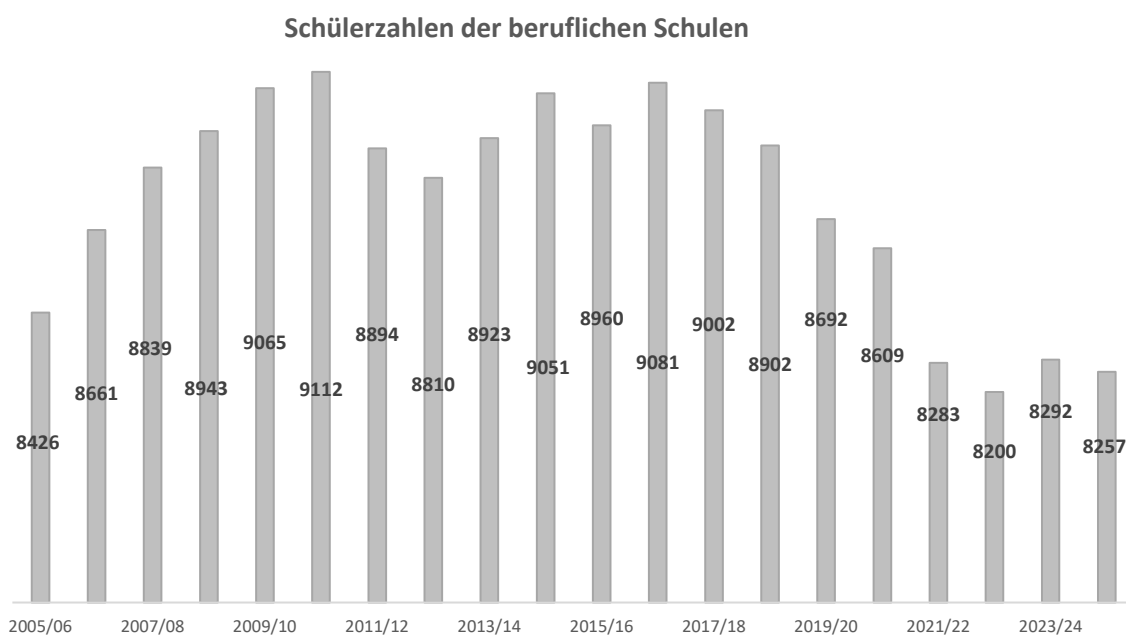
Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	120,00			
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund			48.688,95	48.688,95
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	420.159,96	407.000,00	703.202,74	296.202,74
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	16.620.078,15	16.739.300,00	16.652.219,00	-87.081,00
	31470000 Zuweis. lfd. Zwecke priv. Unternehm			8.000,00	8.000,00
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	17.040.358,11	17.146.300,00	17.412.110,69	265.810,69
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	193.611,59	184.817,07	185.036,86	219,79
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	193.611,59	184.817,07	185.036,86	219,79
	33110000 Verwaltungsgebühren	6.040,00	6.000,00	7.728,90	1.728,90
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	18.706,50	17.100,00	33.603,02	16.503,02
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	24.746,50	23.100,00	41.331,92	18.231,92
	34210000 Erträge aus Verkauf	297.571,02	255.900,00	228.643,72	-27.256,28
	34210001 Zuschuss Essensgeld Jobcenter /Sozi	27.538,12	14.000,00	3.505,52	-10.494,48
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	19.783,73	600,00	15.190,53	14.590,53
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	344.892,87	270.500,00	247.339,77	-23.160,23
	34810000 Erstattungen vom Land	81.947,62	15.000,00	4.200,83	-10.799,17
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	100.055,21	110.700,00	38.905,00	-71.795,00
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,Son	734,31	2.000,00	942,52	-1.057,48
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	202,47		166,39	166,39
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	19.531,39	18.900,00	14.009,11	-4.890,89
	34880001 Eigenanteile ÖPNV Fahrkarten - Krei	3.654,00	4.000,00	3.027,70	-972,30
	34880002 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Regenboge	10.821,20	12.300,00	12.682,40	382,40
	34880003 Eigenant. ÖPNV Fahrkarten-Haldenwan	29.384,20	22.000,00	30.842,80	8.842,80
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246.330,40	184.900,00	104.776,75	-80.123,25
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	122.704,68	42.367,22	42.673,06	305,84
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	122.704,68	42.367,22	42.673,06	305,84
(11)	Anteile ordentliche Erträge	17.972.644,15	17.851.984,29	18.033.269,05	181.284,76
	40110000 Beamte	-338.256,19	-345.337,16	-334.520,72	10.816,44
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-1.573.979,72	-1.593.461,17	-1.749.826,21	-156.365,04
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-157.681,96	-149.188,62	-142.380,91	6.807,71
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-124.365,68	-137.658,76	-143.671,17	-6.012,41
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschä	-318.115,11	-327.794,07	-364.571,30	-36.777,23
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-23.765,67	-22.442,04	-21.069,22	1.372,82
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Bediens	-23.920,39	-25.799,11	-26.091,13	-292,02
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-25.765,18	-15.496,59	-32.505,08	-17.008,49
(12)	Personalaufwendungen	-2.585.849,90	-2.617.177,52	-2.814.635,74	-197.458,22
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.emp			-53,51	-53,51
(13)	Versorgungsaufwendungen			-53,51	-53,51
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-12.983,06	-19.000,00	-6.776,52	12.223,48
	42110001 Pflege Außenanlagen	-2.065,84			
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-119.082,95	-120.000,00	-128.639,91	-8.639,91
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-924.220,34	-727.500,00	-1.047.378,49	-319.878,49
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	-22.288,81	-26.853,00	-21.975,10	4.877,90
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	-5.759,48	-6.775,84	-17.066,49	-10.290,65
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-2.197,26		-2.848,19	-2.848,19
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-83.575,04	-120.400,00	-65.175,20	55.224,80
	42310005 Mieten und Pachten für externen Spo	-70.717,17	-10.000,00	-4.960,16	5.039,84
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baulich. Anl	-46,84			
	42410002 Aufwand für Gas	-278,27	-100,00	-142,88	-42,88
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-9.848,30	-17.900,00	-11.811,85	6.088,15
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-33,99	-500,00	-688,97	-188,97
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-16.038,44	-15.000,00	-17.716,58	-2.716,58
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-7.126,25	-6.400,00	-4.944,79	1.455,21
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-21.427,16	-14.439,12	-18.398,70	-3.959,58
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-607,30	-700,00	-473,55	226,45
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-4.585,52	-11.100,00	-2.979,86	8.120,14
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-188.689,83	-178.500,00	-174.212,98	4.287,02
	42710001 Aufwendungen für EDV	-474.847,41	-439.000,00	-424.931,69	14.068,31
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-27.895,54	-30.600,00	-29.218,90	1.381,10
	42710006 Besondere schulische Aufwendungen	-53.733,37	-33.600,00	-49.922,88	-16.322,88
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	-1.408,07	-2.800,00	-1.649,53	1.150,47
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-21.007,91	-45.404,04	-26.373,88	19.030,16
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-318.643,99	-272.400,00	-253.467,66	18.932,34
	42750000 Lernmittel	-630.295,29	-595.300,00	-565.269,20	30.030,80
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-33.675,98	-81.100,00	-39.173,25	41.926,75
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.053.079,41	-2.775.372,00	-2.916.197,21	-140.825,21
	47100000 Abschreibungen	-1.196.727,36	-1.059.408,19	-1.175.829,87	-116.421,68
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-10,50		-55,67	-55,67
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-715,72		-2.142,40	-2.142,40

(15)	Planmäßige Abschreibungen	-1.197.453,58	-1.059.408,19	-1.178.027,94	-118.619,75
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-165.000,00	-284.600,00	-180.585,94	104.014,06
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	-246.520,00	-28.750,00	-28.255,00	495,00
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-88.216,20	-88.000,00	-88.216,20	-216,20
	43170002 Zuschuss an Verbund	-1.120.632,59	-1.194.000,00	-918.918,30	275.081,70
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-142.950,00	-150.000,00	-240.000,00	-90.000,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einrich			-1.094,80	-1.094,80
	43910000 Sonstige Transferaufwendungen			-20,00	-20,00
(17)	Transferaufwendungen	-1.763.318,79	-1.745.350,00	-1.457.090,24	288.259,76
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-1.075,65	-1.373,76	-1.614,63	-240,87
	44292000 Lizenzen und Konzessionen	-1.806,02			
	44293000 Gebühren und Entgelte	-121,00		-321,12	-321,12
	44293001 Postgebühren	-21.862,65	-20.000,00	-20.826,03	-826,03
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-34.788,83	-34.400,00	-35.589,41	-1.189,41
	44293003 Fernmeldegebühren Schulen-Heizung	-1.389,03	-2.000,00	-1.627,54	372,46
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-592.422,06	-629.802,00	-594.595,93	35.206,07
	44294000 Rechts- und Beratungskosten		-15.000,00	-20.335,62	-5.335,62
	44295000 Aufwendungen für Schülerbeförderung	-1.534.877,21	-1.160.000,00	-1.959.663,10	-799.663,10
	44295001 Aufwendungen SchülerBef. f.Schüler	-1.984.887,94	-1.700.000,00	-2.433.257,12	-733.257,12
	44295002 Beförd. ohne Erst. des ÖPNV	-19.788,78	-9.800,00	-16.231,06	-6.431,06
	44295004 Aufwendungen für Schülerbef. ext.Sp	-90.006,30		-144,00	-144,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-230.171,86	-212.000,00	-200.692,00	11.308,00
	44310001 Dienstreisen	-4.708,67	-9.800,00	-4.664,18	5.135,82
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-21.958,10	-10.817,04	-27.352,94	-16.535,90
	44410003 Versicherungen	-493.741,40	-515.700,00	-518.547,17	-2.847,17
	44410555 ILV-Versicherungen	-14.138,21	-14.645,79	-14.450,12	195,67
	44510000 Erstattungen Land	-5.822,75	-7.830,72		7.830,72
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-604.682,49	-700.000,00	-894.696,83	-194.696,83
	44520002 Erstattungen an andere Landkreise	-475.299,87	-350.000,00	-400.524,71	-50.524,71
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial			-389,96	-389,96
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-894.413,71	-912.200,00	-963.990,69	-51.790,69
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-14.804,15	-13.900,00	-13.030,56	869,44
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.042.766,68	-6.319.269,31	-8.122.544,72	-1.803.275,41
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-15.642.468,36	-14.516.577,02	-16.488.549,36	-1.971.972,34
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	2.330.175,79	3.335.407,27	1.544.719,69	-1.790.687,58
	92226151 Dienstleistung Nahverkehr	31.545,60	31.545,60	31.545,60	
(22)	Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	31.545,60	31.545,60	31.545,60	
(23)	Erträge aus internen Leistungen	31.545,60	31.545,60	31.545,60	
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	-42.820,25	-32.879,58	-42.278,45	-9.398,87
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	-3.049,12	-3.508,52	-3.390,62	117,90
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	-551,95	-1.884,95	-1.073,11	811,84
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	-28.613,39	-9.256,08	-31.816,64	-22.560,56
	92003001 Grafikarbeiten	-71,03	-613,68		613,68
	92111151 Ausbildungsumlage	-57.816,00	-57.225,25	-63.339,75	-6.114,50
	92111152 Personalbetreuung	-109.493,58	-107.855,48	-118.487,69	-10.632,21
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	-15.051,43	-17.183,52	-14.983,53	2.199,99
	92111154 Personalentwicklung	-1.064,88	-13.516,32	-14.190,36	-674,04
	92111254 Postdienste	-24.735,93	-28.143,96	-27.771,52	372,44
	92111258 DL Zentrale Dienste	-42.812,20	-40.205,64	-39.673,63	532,01
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	-154.674,15	-171.783,48	-164.019,53	7.763,95
	92111367 DL IT-Schulen	-637.453,44	-461.745,12	-468.796,32	-7.051,20
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-1.151,44	-1.209,60	-1.199,83	9,77
	92112001 Raummiete warm	-437.379,03	-628.282,68	-615.257,19	13.025,49
	92112010 Gebäudekostenumlage	-9.122.390,95	-11.730.417,37	-10.136.063,03	1.594.354,34
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-59.644,10	-63.233,68	-51.847,12	11.386,56
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-6.558,05	-7.343,04	-7.910,17	-567,13
	92113153 SAP-Lizenzen		-1.345,68	-1.403,83	-58,15
	92113251 Kasse	-65.394,24	-97.079,70	-77.945,42	19.134,28
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-23.560,67	-33.199,48	-21.754,49	11.444,99
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-103,27	-229,56	-659,60	-430,04
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-321,41	-718,68	-985,45	-266,77
	92226151 Dienstleistung Nahverkehr	-31.545,60	-31.545,60	-31.545,60	
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	-6.931,88	-13.987,08	-14.840,48	-853,40
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-212.998,86	-230.807,83	-217.140,37	13.667,46
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-145.353,96	-182.937,42	-179.982,78	2.954,64
(25)	Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	-11.231.540,81	-13.968.138,98	-12.348.356,51	1.619.782,47
(26)	Aufwendungen für interne Leistungen	-11.231.540,81	-13.968.138,98	-12.348.356,51	1.619.782,47
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	13.112,81	12.206,80	12.317,14	110,34
	98110000 Kalk. Zinsen	-70.724,18	-74.261,03	-88.771,49	-14.510,46
(27)	Kalkulatorische Zinsen	-57.611,37	-62.054,23	-76.454,35	-14.400,12
(28)	Kalkulatorische Kosten	-57.611,37	-62.054,23	-76.454,35	-14.400,12
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-11.257.606,58	-13.998.647,61	-12.393.265,26	1.605.382,35
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-8.927.430,79	-10.663.240,34	-10.848.545,57	-185.305,23

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.

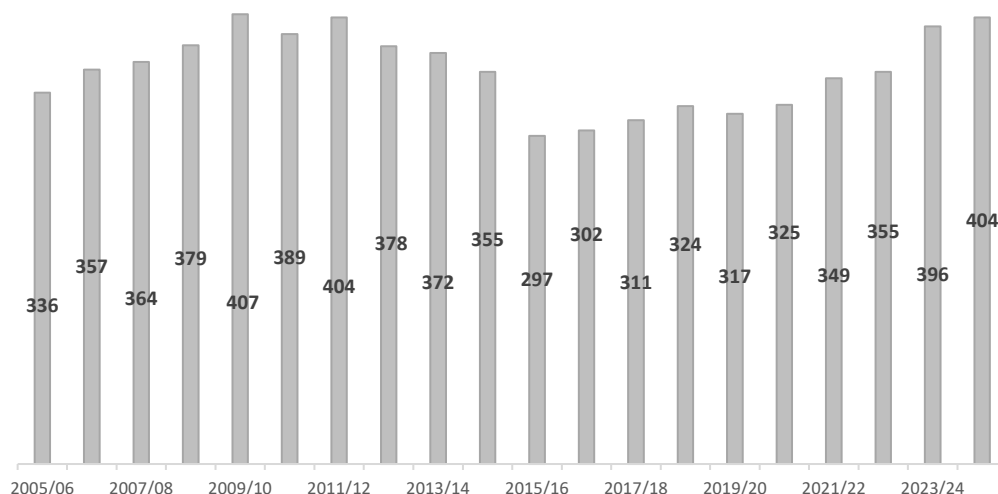
Bei den beruflichen Schulen waren bis 2010/11 fast ausnahmslos kontinuierlich steigende Schülerzahlen festzustellen. Ab dem Schuljahr 2011/12 wechselten sich sinkende und steigende Schülerzahlen ab, ab 2016/17 sinken die Zahlen. Im aktuellen Schuljahr 2024/25 sind die Schülerzahlen im Vergleich zum vergangenen Schuljahr wieder geringfügig rückläufig. Die Entwicklung an den beruflichen Schulen ist in folgendem Schaubild ersichtlich:



Im Schuljahr 2024/25 besuchen mit 8.257 Schülerinnen und Schüler 34 Jugendliche weniger die beruflichen Schulen als im Schuljahr 2023/24. Hiervon entfallen 105 Schülerinnen und Schüler weniger auf die Vollzeitschularten, 71 mehr auf die Berufsschülerinnen und -schüler, die in Teilzeit die Schulen besuchen.

Bei den Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren (SBBZ) sind die Schülerzahlen 2024/25 hingegen um 8 Schülerinnen und Schüler auf insgesamt 404 gestiegen. Dies entspricht einem Zuwachs von rund 2 %.

Schülerzahlen der sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren



Die Gesamtschülerzahl der Kreisschulen (berufliche Schulen und Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren) ist von 8.687 Schülerinnen und Schüler (Stand: Oktober 2023) auf 8.661 Schülerinnen und Schüler (Stand: Oktober 2024) gesunken.

Im Vergleich zu 2023 sind die Sachkostenbeiträge sowohl für die Schüler/innen der beruflichen Schulen als auch für die Schüler/innen des SBBZ mit Förderschwerpunkt körperlich-motorische Entwicklung gesunken, während die Sachkostenbeiträge bei den SBBZ mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung und Sprache gestiegen sind. Insgesamt führten die Änderungen zu geringfügigen Mehreinnahmen von rund 40.000 EUR (2023 rund 12,26 Mio. EUR, 2024 rund 12,3 Mio. EUR).

	Schülerzahl 2023/24	Sachkostenbeitrag je Schüler/in gem. § 17 FAG	Sachkostenbeiträge insgesamt
Berufliche Teilzeitschulen	4.057	742 EUR	3.010.294 EUR
Berufliche Vollzeitschulen	3.815	1.860 EUR	7.095.900 EUR
SBBZ:			
Förderschwerpunkt geistige Entwicklung	195	6.610 EUR	1.288.950 EUR
Förderschwerpunkt körperliche und motorische Entwicklung	76	7.250 EUR	551.000 EUR
Förderschwerpunkt Sprache	125	2.857 EUR	357.125 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 2023/24 waren dies 419 Schülerinnen und Schüler. Für die Auszubildenden der Generalistischen Pflege an der Mettnau-Schule Radolfzell werden jedoch Ausgleichszuweisungen vom Ausbildungsfonds Baden-Württemberg geleistet; diese betrugen 2024 rund 374.000 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 2024:

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 720.000 EUR ein um rund 60.000 EUR niedrigeres ordentliches Ergebnis gegenüber der Planung aus. Hauptursache sind gestiegene Personalkosten und Beschaffungen für zusätzliche Schulräume. Der Nettoressourcenbedarf verbesserte sich um rund 290.000 EUR auf rund 1,5 Mio. EUR. Ursächlich hierfür ist eine niedrigere Gebäudekostenumlage (ILV-Aufwendung) von rund 360.000 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 300.000 EUR.

Bei den Erträgen wurden rund 30.000 EUR weniger vereinnahmt. Ursache für die Mindereinnahmen sind insbesondere die noch nicht eingegangenen Zuschüsse von Bund und Land für die Digitalisierung und die gesunkenen Sachkostenbeiträge. Beim Verkauf von Lernmitteln konnten die Schulen höhere Erträge erzielen. Gleichzeitig stiegen die Aufwendungen um rund 720.000 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 1,2 Mio. EUR geringer als der Planansatz (Erläuterungen s. THH 1) und gleicht daher den Nettoressourcenbedarf aus. Gegenüber dem Ansatz ist dieser um rund 900.000 EUR auf ca. 3,8 Mio. EUR gesunken.

Investitionen

Die Summe bei den Auszahlungen für bewegliches Sachvermögen sowie dem Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen lag bei rund 1,23 Mio. EUR. Zuschüsse von Bund und Land wurden im Jahr 2024 in Höhe von 70.000 EUR vereinnahmt. Die Abrechnung des DigitalPakt Schule erfolgt mit den jeweiligen Schlussverwendungsnachweisen im Jahr 2025. Einzelne Schulen mussten ihre Ausgaben über Minderaufwendungen bzw. Mehreinnahmen im Ergebnishaushalt ausgleichen. Die größten Anschaffungen in 2024 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 7,7 Mio. EUR stehen ordentliche Erträge von rund 4,8 Mio. EUR gegenüber. In der Schülerbeförderung ergab sich insgesamt ein Fehlbetrag von rund 2,9 Mio. EUR. Dieser ist rund 1,5 Mio. EUR höher als geplant. 2023 lag der Zuschussbedarf bei rund 2,3 Mio. EUR und erhöht sich demgegenüber in 2024 um rund 600.000 EUR.

Die Erträge 2024 lagen rund 140.000 EUR über dem Planansatz. Ausschlaggebend hierfür war die Zuweisung des Ministeriums für Verkehr im Zuge der Schlussabrechnung für den Nachteilsausgleich zum Jugendticket Baden-Württemberg für 2023; diese konnte im Zuge der Haushaltsplanung nicht konkret prognostiziert werden. Die höheren Aufwendungen von rund 1,6 Mio. EUR setzen sich größtenteils zusammen aus den deutlich gestiegenen Aufwendungen für die Schülerbeförderung. Die Aufwendungen für die Schülerbeförderung der Gemeinden, in denen der Landkreis Konstanz die Organisation übernommen hat, lagen rund 730.000 EUR über dem Planansatz 2024. Auch die Erstattungen an die Gemeinden erzielten rund 190.000 EUR Mehraufwand als geplant. Die Steigerungen sind sowohl auf gestiegene Schülerzahlen als auch auf gestiegene Preise bei den beauftragten Verkehrsunternehmen, insbesondere in den Bereichen Tarife und Energie, zurückzuführen.

214002 Fördermaßnahmen für Schüler

In der Produktgruppe „Fördermaßnahmen für Schüler“ (214002) wird der jährliche Kreissporttag mit rund 5.000 EUR geplant. Dieser wurde im Jahr 2024 wieder durchgeführt.

PG_21.50 Sonstige schulische Aufgaben

In der Produktgruppe „Sonstige schulische Aufgaben“ (2150), in der das Kreismedienzentrum geführt wird, betrugen die ordentlichen Erträge rund 100 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. Das ordentliche Ergebnis entspricht mit rund 254.000 EUR den Planansätzen. Ebenso entspricht der Nettoressourcenbedarf mit rund 276.000 EUR dem Planansatz.

Produktbereich 25 Archiv

PG_25.21 Archiv

Intensive Maßnahmen im Rahmen der kommunalen Archivpflege sowie für Dienstleistungen im Benutzerservice sorgen für Mehreinnahmen in Höhe von ca. 16.000 EUR. Ein guter Teil dieser Mehreinnahmen wurde durch die Beschäftigung eines Werkstudenten erzielt. Damit hängt auch ein entsprechender Anteil der um ca. 18.000 EUR erhöhten Personalaufwendungen zusammen.

Die um etwa 8.000 EUR erhöhten Geschäftsaufwendungen werden durch ILV-Verrechnungen im Haushaltsjahr 2025 überwiegend rückerstattet. Gleichzeitig vermindern sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rund 4.000 EUR. Dies führt zu einem ordentlichen Ergebnis, das etwa 6.000 EUR über dem Ansatz liegt.

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 2024 laut Beitragsordnung vom 16. Januar 2024 575.504 EUR.

Produktbereich 28 Sonstige Kulturpflege

PG_28.10 Sonstige Kulturpflege

Hier befinden sich die Personalkosten rund 17.000 EUR über dem Ansatz, während die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ca. 24.000 EUR unter dem Ansatz liegen. Auch bei den Transferaufwendungen (Kulturförderung) sind Minderausgaben in Höhe von 13.500 EUR festzustellen. Mehrausgaben bei den Geschäftsaufwendungen fließen durch ILV-Verrechnungen zum großen Teil wieder zurück. Das ordentliche Ergebnis liegt rund 2.000 EUR unter dem Planansatz.

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 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 EUR	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	2.908.530,61	0,00	2.950.000	3.947.384,71	997.385-	0,00	997.385-	1.038.854,10
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	75.788.956,67	0,00	84.721.380	81.803.703,29	2.917.676	0,00	2.917.676	6.014.746,62
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.399,03	0,00	3.399	3.399,03	0	0,00	0	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	12.032.359,36	0,00	10.745.000	13.357.425,93	2.612.426-	0,00	2.612.426-	1.325.066,57
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	709.136,87	0,00	836.000	724.464,01	111.536	0,00	111.536	15.327,14
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	30.077,87	0,00	15.000	32.010,62	17.011-	0,00	17.011-	1.932,75
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.703.720,77	0,00	57.214.174	50.232.779,12	6.981.395	0,00	6.981.395	529.058,35
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	6.282,58	0,00	5.931	35.930,92	30.000-	0,00	30.000-	29.648,34
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	273.195,17	0,00	4.679.500	4.724.569,97	45.070-	0,00	45.070-	4.451.374,80
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	141.455.658,93	0,00	161.170.384	154.861.667,60	6.308.716	0,00	6.308.716	13.406.008,67
12	-	Personalaufwendungen	32.702.326,09-	0,00	35.279.486-	34.178.011,63-	1.101.474-	0,00	1.101.474-	1.475.685,54-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	467,78-	468	0,00	468	467,78-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.010.967,72-	152.000,00-	11.018.668-	8.228.940,02-	2.789.728-	61.700,00-	2.941.728-	217.972,30-
15	-	Abschreibungen	2.376.518,64-	0,00	2.759.070-	2.476.138,45-	282.932-	0,00	282.932-	99.619,81-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	184.980.683,71-	0,00	206.404.941-	211.722.199,88-	5.317.259	0,00	5.317.259	26.741.516,17-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.319.475,53-	25.400,00-	78.817.602-	72.806.970,16-	6.010.632-	0,00	6.036.032-	1.512.505,37
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	302.389.971,69-	177.400,00-	334.279.768-	329.412.727,92-	4.867.040-	61.700,00-	5.044.440-	27.022.756,23-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	160.934.312,76-	177.400,00-	173.109.384-	174.551.060,32-	1.441.677	61.700,00-	1.264.277	13.616.747,56-
21	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.713,49	0,00	0	252,00	252-	0,00	252-	1.461,49-
23	=	Erträge aus internen Leistungen	1.713,49	0,00	0	252,00	252-	0,00	252-	1.461,49-
24	-	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	-	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	10.007.164,98-	0,00	16.703.096-	10.099.901,48-	6.603.194-	0,00	6.603.194-	92.736,50-
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	10.007.164,98-	0,00	16.703.096-	10.099.901,48-	6.603.194-	0,00	6.603.194-	92.736,50-
27	-	Kalkulatorische Kosten	520.649,59-	0,00	791.278-	683.167,23-	108.111-	0,00	108.111-	162.517,64-
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	10.526.101,08-	0,00	17.494.373-	10.782.816,71-	6.711.557-	0,00	6.711.557-	256.715,63-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	171.460.413,84-	177.400,00-	190.603.757-	185.333.877,03-	5.269.880-	61.700,00-	5.447.280-	13.873.463,19-
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

THH3 Soziales und Gesundheit

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 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	136.341.842,46	0,00	156.550.485	142.762.507,85	13.787.977	0,00	13.787.977	6.420.665,39
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.281.556,50-	177.400,00-	330.671.213-	329.074.911,70-	1.596.301-	61.700,00	1.773.701-	35.793.355,20-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	156.939.714,04-	177.400,00-	174.120.728-	186.312.403,85-	12.191.675	61.700,00	12.014.275	29.372.689,81-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0	162.728,00	162.728-	0,00	162.728-	162.728,00
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	162.728,00	162.728-	0,00	162.728-	162.728,00
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	21.883,70-	0,00	55.000-	7.162,91-	47.837-	0,00	47.837-	14.720,79
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	3.805.500,19-	7.353.000,00-	12.400.000-	2.674.978,31-	9.725.022-	13.139.000,00	17.078.022-	1.130.521,88
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	5.281,22-	0,00	32.000-	0,00	32.000-	0,00	32.000-	5.281,22
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.832.665,11-	7.353.000,00-	12.487.000-	2.682.141,22-	9.804.859-	13.139.000,00	17.157.859-	1.150.523,89
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.832.665,11-	7.353.000,00-	12.487.000-	2.519.413,22-	9.967.587-	13.139.000,00	17.320.587-	1.313.251,89
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	160.772.379,15-	7.530.400,00-	186.607.728-	188.831.817,07-	2.224.089	13.200.700,00	5.306.311-	28.059.437,92-

THH3 Soziales und Gesundheit

Kenn- zahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
1		2	3	
1.31.10.01: Hilfe zur Pflege				
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	9	8,55	0-
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	64.576	57.617,10	6.959-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	17.283.783	14.555.761,30	2.728.022-
1.31.10.04: Hilfen für blinde Menschen				
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	51	0,00	51-
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.250	0,00	3.250-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	462.884	0,00	462.884-
1.31.10.04.01: Blindenhilfe nach § 72 SGB XII				
3110LA	Blindenhilfe nach § 72 SGB XII (Personen)	22	18,00	4-
1.31.10.04.02: Landesblindenhilfe				
3110LB	Empfänger von Landesblindenhilfe (Personen)	212	195,00	17-
1.31.10.05: Hilfe zum Lebensunterhalt				
3110LB	Anzahl BG Hilfe zum Lebensunterhalt (Personen)	290	236,00	54-
3110L9	*Grundsicherung im Alter u. Erwerbsmind. (Personen)	3.360	3.242,00	118-
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	22	24,08	2
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	19.282	18.493,96	788-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	4.413.443	4.100.975,37	312.468-
1.31.10.06: Sonst Leist Sich Lebensgr (SGB XII)				
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	2	4,90	3
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.584	1.470,88	113-
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	454.513	408.549,11	45.964-
1.31.10.07: Hilfen z Überw bes soz Schwierigkeiten				
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	22	24,85	2
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.179	6.483,81	305
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.406.190	1.423.076,08	16.886
1.31.10.08: Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsm				
33110K	Kostendeckungsgrad (%)	96	97,00	1
33110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	116.047	126.305,27	10.258
33110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.421.128	1.106.884,92	314.243-
1.31.20.01: Leistungen für Unterkunft und Heizung				
1201L1	Anzahl Bedarfsgemeinschaft zum Stichtag (Stück)	6.400	6.623,00	223
1201L2	Aufwand je Bedarfsgemeinschaft (Euro)	7.182	6.002,84	1.179-
31201K	Kostendeckungsgrad (%)	80	87,90	8
31201T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	183.765	163.511,00	20.254-
31201Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	10.820.240	5.777.042,20	5.043.198-
1.31.20.02: Kommunale Eingliederungsleistungen				
31202K	Kostendeckungsgrad (%)	30	27,99	2-
31202L	Nettoaufw. für Betreuungsleist. insges. (Euro)	571.200	541.751,63	29.448-
31202T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.607	2.645,15	962-
31202Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	736.478	556.367,53	180.111-
1.31.20.03: Einmalige Leistungen SGB II				
31203K	Kostendeckungsgrad (%)	47	58,97	12
31203L	erbrachte Geldleistung je Bedarfsgemeins (Euro)	100	54,72	45-
31203T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.263	4.354,21	909-
31203Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	825.227	521.844,00	303.383-
1.31.20.06: Leistungen für Bildung und Teilhabe nach				
31206K	Kostendeckungsgrad (%)	33	35,68	3
31206T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.740	7.456,07	284-
31206Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.518.050	1.400.775,52	117.274-
1.31.30: Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler				
33130K	Kostendeckungsgrad (%)	137	132,87	4-

Kenn- zahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
1		2	3	
33130T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	71.059	56.527,27	14.531-
33130Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	7.663.221-	5.427.160,06-	2.236.061
1.31.30.01: Hilfen für Flüchtlinge				
3130L1	Nettoaufwand je LE innerhalb Einrichtung (Euro)	5.097	6.338,04	1.241
3130L2	Nettoaufwand je LE außerhalb Einrichtung (Euro)	6.994	9.579,39	2.585
1.31.40.06: Soziale Einrichtungen für Flüchtlinge un				
31406K	Kostendeckungsgrad (%)	48	83,12	35
31406L	Produktkosten je Bewohner (Euro)	7.880	2.706,97	5.173-
31406T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	101.486	80.100,16	21.385-
31406Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	15.377.508	3.949.462,55	11.428.046-
1.31.50.01: Fürsorgeleistungen nach dem BVG				
33150K	Kostendeckungsgrad (%)	83	68,12	15-
33150T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.236	227,98	2.008-
33150Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	113.092	21.231,62	91.860-
1.31.60.01: Förderung von Trägern der freien Wohlfah				
33160L	Gesamtfördersumme (Euro)	0	1.381.177,00	1.381.177
33160T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.472	4.886,00	414
33160Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.322.885	1.437.342,97	114.458
1.31.70.01: Aufgaben nach dem Betreuungsgesetz				
33170K	Kostendeckungsgrad (%)	1	49,30	48
33170T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.808	3.412,15	396-
33170Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.107.849	505.301,36	602.548-
1.31.80: Sonstige soziale Hilfen und Leistungen				
33180K	Kostendeckungsgrad (%)	48	24,16	24-
33180T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	32.597	26.566,34	6.030-
33180Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	4.958.309	5.885.036,08	926.728
1.31.80.01: Gewährung von Wohngeld				
3180L1	Produktkosten je Wohngeldantrag (Euro)	294	322,37	28
1.31.80.05: Leistungen nach BaföG und AFBG				
3180L2	Produktkosten je BaföG-Antrag (Euro)	489	529,45	40
1.31.90: Leistungen für Bildung und Teilhabe nach				
33190K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,44	0
33190T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.268	3.554,52	1.286
33190Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	663.836	1.033.591,30	369.756
1.36.20.01: Kinder- und Jugendarbeit				
36201K	Kostendeckungsgrad (%)	3	5,80	3
36201L	Anteil Kosten für Kinder u Jugendarbeit (%)	1	0,83	0-
36201T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.928	2.469,50	458-
36201Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	834.386	679.442,06	154.944-
1.36.20.02: Jugendsozialarbeit, auch an Schulen im R				
3362K	Kostendeckungsgrad (%)	14	10,69	3-
3362T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	8.324	7.574,31	749-
3362Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.108.955	1.975.726,85	133.229-
1.36.20.02.01: Jugendsozialarbeit				
3362L	Stellenanteil geförd. Schulsozialarbeit (Stück)	21	24,50	4
1.36.20.03: Beteil./Interessenvertr. Kinder/Jugendl.				
36203K	Kostendeckungsgrad (%)	0	41,17	41
36203L	Anteil Kosten d.Produkts an den Gesamtk. (%)	0	0,01	0-
36203T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	55	16,63	38-
36203Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	16.099	2.858,00	13.241-
1.36.30.01: Sozial- und Lebensberatung und Beratung				
36301K	Kostendeckungsgrad (%)	0	1,45	1
36301T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.596	5.346,82	249-

Kenn- zahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
36301Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.642.478	1.538.976,34	103.502-
1.36.30.02: Förderung der Erziehung in der Familie				
36302K	Kostendeckungsgrad (%)	3	0,63	2-
36302L	Anteil Kosten d.Produkts an den Gesamtk. (%)	3	2,59	0-
36302T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	8.034	7.761,25	272-
36302Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.297.809	2.252.618,09	45.191-
1.36.30.03: Individuelle Hilfen für junge Menschen u				
36303K	Kostendeckungsgrad (%)	8	15,50	7
36303T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	167.687	198.868,33	31.182
36303Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	45.208.499	49.083.784,67	3.875.286
1.36.30.04: Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren				
36304K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,39	0
36304T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.690	5.742,26	52
36304Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.667.749	1.670.732,50	2.983
1.36.30.05: Beistandschaft/ Amtsvormundschaft				
36305K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,05	0
36305T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.826	7.709,36	883
36305Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.003.785	2.250.580,12	246.795
1.36.50.02: Kindertagespflege				
36502K	Kostendeckungsgrad (%)	64	75,46	11
36502T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	21.748	18.763,95	2.984-
36502Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.275.918	1.345.104,54	930.813-
1.36.50.02.01: Förd./Vermittl. von Kindern 0-6-Jährige				
36502L	Anzahl vermittelter Kinder bis 14 Jahre* (Personen)	350	489,00	139
1.36.50.02.02: Förd./Vermittl. von Kindern 7-14-Jährige				
36502L	Anzahl vermittelter Kinder bis 14 Jahre* (Personen)	70	47,00	23-
1.36.50.03: Finanz.Förd.Kd.i.TagesEinrich./Tagespfl.				
36503K	Kostendeckungsgrad (%)	6	27,54	21
36503T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	26.295	15.779,80	10.516-
36503Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	7.220.849	3.341.473,42	3.879.375-

Kenn- zahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.36.50.03.11: Finanz.Förd.Kd. 0-6 Jahre i.Tageseinr.				
3650L3	Finanz. Förd. KD 0-6 Jahre i Tageseinric (Personen)	1.300	2.000,00	700
1.36.50.03.12: Finanz.Förd.Kd. 7-14 Jahre i.Tageseinr.				
3650L4	Finanz. Förd. KD 7-14Jahre i Tageseinric (Personen)	300	174,00	126-
1.36.80: Kooperation und Vernetzung				
33680K	Kostendeckungsgrad (%)	11	16,00	5
33680T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.558	2.102,70	456-
33680Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	664.954	515.908,87	149.046-
1.36.90: Unterhaltsvorschussleistungen				
33690K	Kostendeckungsgrad (%)	59	65,80	7
33690T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	22.354	27.018,03	4.664
33690Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.686.560	2.698.513,52	11.954
1.37.10: Schwerbehindertenrecht				
33710K	Kostendeckungsgrad (%)	76	58,51	18-
33710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.802	3.930,61	129
33710Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	265.727	476.297,73	210.571
1.37.20: Soziales Entschädigungsrecht				
33720K	Kostendeckungsgrad (%)	53	43,53	9-
33720T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	927	729,78	198-
33720Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	129.184	120.370,05	8.814-
1.41.10.91: Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz				
54110K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,37	0
54110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	26.199	31.143,73	4.945
54110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	8.458.172	9.726.819,75	1.268.648
1.41.40: Maßnahmen der Gesundheitspflege				
34140K	Kostendeckungsgrad (%)	27	17,11	10-
34140T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	8.499	8.243,08	256-
34140Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.828.721	1.996.055,67	167.335
1.42.10.01: Sportförderung				
24210T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	952	944,60	7-
24210Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	279.412	275.887,74	3.524-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2024/ THH 3 je Profit Center

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
3110	Grundversorgung/Hilfen nach SGB XII	-21.533.136 EUR	-28.290.258 EUR	-25.377.654 EUR	2.912.605 EUR	-3.844.518 EUR
3120	Grundsicherung f. Arbeitssuch. nach SGB II	-11.183.565 EUR	-12.218.334 EUR	-6.668.660 EUR	5.549.674 EUR	4.514.905 EUR
3130	Hilfen für Flüchtlinge/Aussiedler	1.692.784 EUR	8.094.627 EUR	5.853.155 EUR	-2.241.472 EUR	4.160.372 EUR
3140	Soziale Einrichtungen	7.891.326 EUR	2.316.853 EUR	10.107.549 EUR	7.790.696 EUR	2.216.224 EUR
3150	Leistungen Bundesversesetz	-211.283 EUR	-129.580 EUR	-45.732 EUR	83.847 EUR	165.551 EUR
3160	Wohlfahrtspflege	-1.212.468 EUR	-1.311.310 EUR	-1.425.901 EUR	-114.591 EUR	-213.433 EUR
3170	Betreuungsleistungen	-795.026 EUR	-895.516 EUR	-361.917 EUR	533.598 EUR	433.108 EUR
3180	Sonstige soz. Hilfen und Leistungen	-2.576.792 EUR	-3.523.667 EUR	-4.473.654 EUR	-949.988 EUR	-1.896.862 EUR
3190	Bildung und Teilhabe	-780.464 EUR	-626.904 EUR	-991.760 EUR	-364.856 EUR	-211.295 EUR
3210	Eingliederungshilfe	-59.483.138 EUR	-61.292.249 EUR	-75.546.773 EUR	-14.254.524 EUR	-16.063.636 EUR
3620	Allg. Förderung junger Menschen	-2.182.980 EUR	-2.603.846 EUR	-2.303.979 EUR	299.867 EUR	-120.999 EUR
3630	Hilfen f. jg. Menschen u. ihre Familien	-45.529.483 EUR	-49.753.443 EUR	-53.787.903 EUR	-4.034.460 EUR	-8.258.420 EUR
3650	Tageseinrichtungen f. Kinder u. Kindertagespfl.	-5.750.804 EUR	-8.876.974 EUR	-4.151.563 EUR	4.725.411 EUR	1.599.241 EUR
3680	Kooperation und Vernetzung	-405.268 EUR	-563.639 EUR	-412.280 EUR	151.359 EUR	-7.012 EUR
3690	Unterhaltsvorschussleistungen	-1.664.791 EUR	-2.373.372 EUR	-2.389.404 EUR	-16.031 EUR	-724.613 EUR
3710	Schwerbehindertenrecht	-1.015.647 EUR	-1.115.845 EUR	-1.207.182 EUR	-91.337 EUR	-191.536 EUR
3720	Soziales Entschädigungsrecht	-212.475 EUR	-267.132 EUR	-213.087 EUR	54.045 EUR	-612 EUR
4110	Krankenhäuser	-14.487.374 EUR	-7.481.866 EUR	-8.898.501 EUR	-1.416.636 EUR	5.588.872 EUR
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-1.493.728 EUR	-2.196.929 EUR	-2.255.813 EUR	-58.884 EUR	-762.085 EUR
4210	Förderung des Sports	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR

THH 3 - ordentliches Ergebnis	-160.934.313 EUR	-173.109.384 EUR	-174.551.060 EUR	-1.441.677 EUR	-13.616.748 EUR
--------------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	------------------------

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
3110	Grundversorgung/Hilfen nach SGB XII	-19.715.283 EUR	-26.705.729 EUR	-23.161.853 EUR	3.543.875 EUR	-3.446.571 EUR
3120	Grundsicherung f. Arbeitssuch. nach SGB II	-12.541.483 EUR	-13.899.994 EUR	-8.256.029 EUR	5.643.965 EUR	4.285.453 EUR
3130	Hilfen für Flüchtlinge/Aussiedler	1.235.745 EUR	7.663.221 EUR	5.427.160 EUR	-2.236.061 EUR	4.191.415 EUR
3140	Soziale Einrichtungen	-5.843.889 EUR	-15.377.508 EUR	-3.949.463 EUR	11.428.046 EUR	1.894.427 EUR
3150	Leistungen Bundesversesetz	-212.012 EUR	-113.137 EUR	-21.232 EUR	91.905 EUR	190.781 EUR
3160	Wohlfahrtspflege	-1.221.905 EUR	-1.322.885 EUR	-1.437.343 EUR	-114.458 EUR	-215.438 EUR
3170	Betreuungsleistungen	-942.421 EUR	-1.107.849 EUR	-505.301 EUR	602.548 EUR	437.120 EUR
3180	Sonstige soz. Hilfen und Leistungen	-3.776.394 EUR	-4.958.309 EUR	-5.885.036 EUR	-926.728 EUR	-2.108.642 EUR
3190	Bildung und Teilhabe	-811.138 EUR	-663.836 EUR	-1.033.591 EUR	-369.756 EUR	-222.453 EUR
3210	Eingliederungshilfe	-51.793.950 EUR	-54.528.474 EUR	-66.441.702 EUR	-11.913.228 EUR	-14.647.752 EUR
3620	Allg. Förderung junger Menschen	-2.414.867 EUR	-2.959.440 EUR	-2.658.027 EUR	301.414 EUR	-243.159 EUR
3630	Hilfen f. jg. Menschen u. ihre Familien	-48.494.888 EUR	-52.820.320 EUR	-56.796.692 EUR	-3.976.371 EUR	-8.301.803 EUR
3650	Tageseinrichtungen f. Kinder u. Kindertagespfl.	-6.002.070 EUR	-9.496.767 EUR	-4.686.578 EUR	4.810.189 EUR	1.315.492 EUR
3680	Kooperation und Vernetzung	-493.087 EUR	-664.954 EUR	-515.909 EUR	149.046 EUR	-22.822 EUR
3690	Unterhaltsvorschussleistungen	-1.934.156 EUR	-2.686.560 EUR	-2.698.514 EUR	-11.954 EUR	-764.357 EUR
3710	Schwerbehindertenrecht	-173.714 EUR	-265.727 EUR	-594.635 EUR	-328.908 EUR	-420.921 EUR
3720	Soziales Entschädigungsrecht	-67.747 EUR	-129.184 EUR	-120.370 EUR	8.814 EUR	-52.623 EUR
4110	Krankenhäuser	-15.176.344 EUR	-8.458.172 EUR	-9.726.820 EUR	-1.268.648 EUR	5.449.524 EUR
4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege	-797.995 EUR	-1.828.721 EUR	-1.996.056 EUR	-167.335 EUR	-1.198.061 EUR
4210	Förderung des Sports	-282.816 EUR	-279.412 EUR	-275.888 EUR	3.524 EUR	6.928 EUR

THH 3 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss	-171.460.414 EUR	-190.603.757 EUR	-185.333.877 EUR	5.269.880 EUR	-13.873.463 EUR
--	-------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------	------------------------

Teilergebnishaushalt 3 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
(1)	30521000 Leist.d.Land.a.d.Ums.d.4.Ges.f.mod. Steuern und ähnliche Abgaben	2.908.530,61 2.908.530,61	2.950.000,00 2.950.000,00	3.947.384,71 3.947.384,71	997.384,71 997.384,71
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	45.409,14	42.000,00	58.150,00	16.150,00
	31310002 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG	410.535,00			
	31310007 Bußgelder allgemein	56.774,46	88.000,00	62.951,47	-25.048,53
	31310010 Wohnheimgebühren innerhalb Einricht	306.339,76	75.000,00	525.600,96	450.600,96
	31310011 Wohnheimgebühren außerhalb Einricht	12.793,47	3.600,00	50.786,15	47.186,15
	31310013 Wohnheimgebühren a.E. Jobcenter	1.097.443,60	228.971,25	632.461,59	403.490,34
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschlus	61.012,66		14.331,94	14.331,94
	31400000 Zuweis. lfd. Zwecke Bund	111.461,41	172.000,00	81.145,77	-90.854,23
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	32.787.443,18	33.977.216,50	35.321.236,43	1.344.019,93
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	3.086.813,00	3.528.562,00	3.559.735,00	31.173,00
	31411000 Zuweis. lfd. Zwecke Land (Asyl)	7.044.762,20	12.222.591,98	10.564.305,56	-1.658.286,42
	31419000 Lfd.Zuweis.zu örtl.Sozialhilfelaste	1.958.014,00	1.273.538,00	380.157,00	-893.381,00
	31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	212.334,87	125.500,00	96.828,06	-28.671,94
	31440000 Zuweis. lfd. Zwecke gesetzl.Sozialv	205.160,83	305.000,00	256.983,26	-48.016,74
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich		100.000,00	2.000,00	-98.000,00
	31910000 Leist.f.d.Ums.d. Grunds. f. Arbeits	28.392.659,09	32.579.400,00	30.197.030,10	-2.382.369,90
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	75.788.956,67	84.721.379,73	81.803.703,29	-2.917.676,44
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	3.399,03	3.399,03	3.399,03	
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	3.399,03	3.399,03	3.399,03	
	32110000 Kostenbeiträge u. Aufw.ers.; Kosten	776.389,02	740.050,00	1.134.345,87	394.295,87
	32111000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz außh. Einr	92.555,89	82.000,00	228.585,23	146.585,23
	32120000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	2.618.444,12	1.730.150,00	1.767.860,29	37.710,29
	32121000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	7.214,11	6.000,00	1.618,30	-4.381,70
	32130000 Leistungen von Sozialleistungsträger	3.477.067,20	4.485.500,00	3.349.211,94	-1.136.288,06
	32131000 Leistungen von Sozialleistungsträger	108.625,98	61.000,00	96.803,07	35.803,07
	32140000 Sonstige Ersatzleistungen a.v.E.	36.000,00	42.000,00	148.967,56	106.967,56
	32150000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	1.298.806,51	1.237.400,00	2.400.259,92	1.162.859,92
	32210000 Kostenbeiträge u. Aufw.ers.; Kosten	1.383.318,12	1.195.600,00	1.389.929,01	194.329,01
	32210004 Kostenbeitr./Aufw.Ersatz,KoErsatz iE	-2.695,01	2.000,00	14.476,08	12.476,08
	32211000 Kostenbeitr./Aufw.ersatz innerh. Ei	23.793,32			
	32211210 Kostenbeitr./Aufw.Ersatz,KoErsatz i.	62.581,18	35.000,00	158.685,51	123.685,51
	32220000 Übergel.UH-Anspr.geg.bürg.rechtl.UH	25.522,08	88.000,00	36.318,50	-51.681,50
	32221210 Unterh.anstr., sonst. Ersatzleistun	189,20	3.000,00	2.936,46	-63,54
	32230000 Leistungen von Sozialleistungsträger	1.350.380,74	488.300,00	1.641.514,11	1.153.214,11
	32231210 Ersatz v. Sozialleistungsträgern i.	279.909,98	30.000,00	108.669,76	78.669,76
	32250000 Rückzahl.gew.Hilfen (Tilg.u.Zinsen	467.199,77	504.000,00	609.214,99	105.214,99
	32420000 überg. Unterhaltsansprüche i.b.W.			183.255,02	183.255,02
	32430000 Leistungen von Sozialleistungsträger			39.804,24	39.804,24
	32450000 Rückzahlung gewährter Hilfen i.b.W.			32.373,61	32.373,61
	32910000 Andere sonstige Transfererträge	27.057,15	15.000,00	12.596,46	-2.403,54
(4)	Sonstige Transfererträge	12.032.359,36	10.745.000,00	13.357.425,93	2.612.425,93
	33110000 Verwaltungsgebühren	12.440,00	12.500,00	8.440,00	-4.060,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	122.248,92	123.500,00	198.642,01	75.142,01
	33220000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	574.447,95	700.000,00	517.382,00	-182.618,00
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	709.136,87	836.000,00	724.464,01	-111.535,99
	34110000 Mieten und Pachten	11.779,52	15.000,00	3.567,12	-11.432,88
	34210000 Erträge aus Verkauf	11.380,31		21.459,65	21.459,65
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	6.918,04		6.983,85	6.983,85
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.077,87	15.000,00	32.010,62	17.010,62
	34800000 Erstattungen vom Bund	5.976.591,64	5.853.600,00	5.759.350,50	-94.249,50
	34810000 Erstattungen vom Land	4.720.979,51	15.646.300,00	6.442.909,33	-9.203.390,67
	34810001 Erst.Land-Betreuungskostenpauschale	2.006.205,16	2.131.811,49	1.109.579,56	-1.022.231,93
	34810002 Erst.Land-Verwaltungskostenpauschal	4.714.976,37	2.730.376,57	942.105,95	-1.788.270,62
	34810003 Erst.Land-Pauschale Liegenschaften	14.711.307,50	14.103.807,41	17.268.787,32	3.164.979,91
	34810004 Erstattungen Land UMA	2.689.328,06	900.000,00	4.241.247,62	3.341.247,62
	34811000 Sonstige Erstattungen Land			723.365,05	723.365,05
	34811200 Erstattungen vom Land (Asyl)	2.694.607,51	3.088.582,86	2.275.108,53	-813.474,33
	34811210 Erstattungen vom Land (Asyl)	8.862.924,85	10.194.735,77	7.503.431,20	-2.691.304,57
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	1.804.547,85	1.303.000,00	1.436.113,90	133.113,90
	34820004 Erstattungen von Stadt Konstanz (Tr	1.466.187,83	1.260.300,00	2.482.460,44	1.222.160,44
	34830000 Erstattungen von Zweckverbänden			12.007,05	12.007,05
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	160,00	160,00		-160,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	509,17		917,75	917,75
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	55.395,32	1.500,00	35.394,92	33.894,92
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.703.720,77	57.214.174,10	50.232.779,12	-6.981.394,98
	36990000 Weitere sonstige Finanzerträge	6.282,58	5.930,92	35.930,92	30.000,00
(8)	Zinsen und ähnliche Erträge	6.282,58	5.930,92	35.930,92	30.000,00
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	1.045,20		1.707,10	1.707,10
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und			-644,00	-644,00
	35820000 Erträge a.d.Auflösung/Herabsetz.von	17.011,06			
	35831002 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 b	93.521,25	98.000,00	168.944,93	70.944,93
	35831003 Auflösung/Herabs.Wb. Forder. THH3 P	138.457,46	18.500,00	54.519,41	36.019,41
	35839001 Auflösung passiver Rechnungsabgrenz		4.500.000,00	4.500.000,00	
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	23.160,00	63.000,00	34,51	-62.965,49
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	0,20		8,02	8,02

(10)	Sonstige ordentliche Erträge	273.195,17	4.679.500,00	4.724.569,97	45.069,97
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	141.455.658,93	161.170.383,78	154.861.667,60	-6.308.716,18
	40110000 Beamte	-5.222.893,76	-5.372.273,71	-5.347.522,96	24.750,75
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-18.875.053,11	-20.452.323,55	-19.621.458,41	830.865,14
	40120003 Entspargung ATZ Arbeitnehmer	163.862,61	73.372,80	84.225,54	10.852,74
	40190000 Sonstige Beschäftigte	-2.532,54			
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-2.593.411,93	-2.542.874,02	-2.707.060,85	-164.186,83
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-1.556.160,97	-1.798.951,91	-1.671.860,24	127.091,67
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschä	-3.750.519,84	-4.342.407,80	-3.983.461,35	358.946,45
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-222.734,40	-216.847,71	-192.170,32	24.677,39
	40410000 Beihilfen, Unterstützungs- Bediens	-404.584,53	-362.287,98	-454.149,13	-91.861,15
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-46.284,53	-47.888,79	-48.660,28	-771,49
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-192.013,09	-217.002,86	-235.893,63	-18.890,77
(12)	Personalaufwendungen	-32.702.326,09	-35.279.485,53	-34.178.011,63	1.101.473,90
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.emp			-467,78	-467,78
(13)	Versorgungsaufwendungen			-467,78	-467,78
	42110001 Pflege Außenanlagen	-3.776,41	-10.500,00	-8.326,09	2.173,91
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-4.895,75	-10.000,00	-6.771,25	3.228,75
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-411.038,48	-638.300,00	-252.297,64	386.002,36
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	-143.160,46	-139.504,88	-151.206,49	-11.701,61
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	-69.199,09	-72.710,28	-97.799,25	-25.088,97
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-65,21		-788,63	-788,63
	42310002 Mieten für Fahrzeuge	-307,00			
	42410000 Bew. d. Grundstücke u. baulich. Anl	-40,00			
	42410006 Aufwand für Abfallbeseitigungen	-706,46			
	42410007 Aufwand für Gebäudereinigung	-172.603,66	-400.000,00	-209.335,58	190.664,42
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-175.936,03	-250.000,00	-154.497,49	95.502,51
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-1.171,47	-3.800,00	-1.600,43	2.199,57
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-125.163,23	-94.902,72	-118.038,40	-23.135,68
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-404,66		-1.769,95	-1.769,95
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-6.445,97	-12.600,00	-5.660,54	6.939,46
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-122.480,21	-253.100,00	-172.246,67	80.853,33
	42610003 Sonstige bes. Aufwendungen f.Beschä	-2.792,04		-459,24	-459,24
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-5.748.187,35	-8.153.039,50	-6.195.148,35	1.957.891,15
	42710001 Aufwendungen für EDV	-4.892,42	-21.200,00	-14.331,13	6.868,87
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-36.086,17	-62.135,00	-54.509,23	7.625,77
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	-19.005,38		-124,59	-124,59
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	-8.075,20		-12.803,60	-12.803,60
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-572.309,22	-488.826,06	-551.570,48	-62.744,42
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-613,47	-50,00	-445,98	-395,98
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-381.612,38	-408.000,00	-219.209,01	188.790,99
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-8.010.967,72	-11.018.668,44	-8.228.940,02	2.789.728,42
	47100000 Abschreibungen	-53.779,05	-50.524,01	-36.793,41	13.730,60
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-24,55		-140,26	-140,26
	47221002 befristete Niederschlagung TH3	-68.363,01	-107.000,00	-138.238,26	-31.238,26
	47221003 Abschreibung Ford.wegen Pauschalwer	-799.134,44	-169.000,00	-352.932,10	-183.932,10
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-5.834,22		-24.202,83	-24.202,83
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-1.449.383,37	-2.432.546,48	-1.923.831,59	508.714,89
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-2.376.518,64	-2.759.070,49	-2.476.138,45	282.932,04
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-492.664,61	-450.000,00	-406.280,74	43.719,26
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	-13.000.000,00	-5.000.000,00	-7.000.000,00	-2.000.000,00
	43150002 Zuschuss an Beschäftigungsgesell. (	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-6.444.257,92	-7.278.577,00	-6.560.048,30	718.528,70
	43181000 Zuschüsse an soziale Einrichtungen	-1.316.787,50	-1.786.114,00	-1.937.904,00	-151.790,00
	43310000 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einrich	-113.821.244,91	-132.765.800,00	-134.350.478,94	-1.584.678,94
	43310004 Soz.Leist.a.nat.Pers.außerh.Einricht	-87.484,76	-60.000,00	-254.054,30	-194.054,30
	43311000 Aufw. m. Erstatt.anspr. SGB XII a.E	-5.570.234,06	-5.966.277,00	-6.903.848,73	-937.571,73
	43320000 Soz.Leist.a.nat.Pers. in Einrichtung	-34.022.546,49	-39.753.500,00	-38.892.761,41	860.738,59
	43320004 Soz.Leist.a.nat.Pers.i.Einrichtun	-3.216.770,05	-2.000.000,00	-4.692.822,49	-2.692.822,49
	43321200 Hilfe bei Krankheit, vorbeugende un	-1.579.450,95		-1.754.983,75	-1.754.983,75
	43321210 Hilfe zum Lebensunterhalt (Asyl)	-5.109.775,66	-11.064.673,00	-4.882.663,90	6.182.009,10
	43340000 Grundversicherung 4. SGB XII i.b.W.	-39.466,80		-3.806.353,32	-3.806.353,32
(17)	Transferaufwendungen	-184.980.683,71	-206.404.941,00	-211.722.199,88	-5.317.258,88
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungs	-8.689,07	-13.274,28	-25.110,22	-11.835,94
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-63.142,57	-92.020,00	-73.559,33	18.460,67
	44291000 Leiharbeitskräfte	-4.760,00			
	44292000 Lizenzen und Konzessionen		-450,00		450,00
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-6.083,82	-8.100,00	-7.458,04	641,96
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-211.468,41	-151.200,00	-149.763,54	1.436,46
	44294001 Befundsscheine	-172.953,89	-173.100,00	-198.392,80	-25.292,80
	44294002 Gutachten	-38.654,90	-107.200,00	-8.669,01	98.530,99
	44294003 Fallgutachter	-135.671,30	-105.000,00	-96.635,44	8.364,56
	44294004 Außergerichtliche Kosten	-26.877,09	-48.300,00	-31.643,10	16.656,90
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-31.959,88	-94.900,00	-11.199,69	83.700,31
	44310001 Dienstreisen	-86.119,93	-191.180,00	-99.159,75	92.020,25
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-219.983,56	-130.709,36	-186.683,12	-55.973,76
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle		-3.000,00		3.000,00
	44410555 ILV-Versicherungen	-124.992,73	-131.989,10	-131.638,08	351,02
	44500000 Erstattungen an den Bund	-2.325.240,10	-2.335.000,00	-2.491.140,03	-156.140,03
	44510000 Erstattungen Land	-1.189.968,77	-75.663,96	-83.055,04	-7.391,08
	44511200 Erstattungen an das Land für Kranke	-15.076,44		-118.166,50	-118.166,50
	44511210 Erstattungen an das Land für Leistu	-275.793,90	-1.873.064,00	-955.803,76	917.260,24
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-2.194.106,74	-1.111.842,38	-3.141.716,41	-2.029.874,03
	44520003 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-1.274.506,96	-1.284.000,00	-1.442.667,86	-158.667,86
	44520004 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-15.725.179,06	-16.432.317,00	-16.613.176,14	-180.859,14

	44520005 Erstattungen an die Stadt Konstanz	-3.170.300,64	-3.246.000,00	-3.577.618,74	-331.618,74
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial			-114,38	-114,38
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.009.930,68	-2.432.092,00	-1.188.075,53	1.244.016,47
	44610000 Leist.bet.Umsetz.Grundsich.Arbeits	-46.008.015,09	-48.777.200,00	-42.169.249,37	6.607.950,63
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen			-6.274,28	-6.274,28
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-74.319.475,53	-78.817.602,08	-72.806.970,16	6.010.631,92
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-302.389.971,69	-334.279.767,54	-329.412.727,92	4.867.039,62
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-160.934.312,76	-173.109.383,76	-174.551.060,32	-1.441.676,56
	91227191 Mitwirkungsleistungen Ref.Gesundhei	1.470,00		252,00	252,00
	92113608 Hausmeisterservice UMA	243,49			
(22)	Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	1.713,49		252,00	252,00
(23)	Erträge aus internen Leistungen	1.713,49		252,00	252,00
	91227191 Mitwirkungsleistungen Ref.Gesundhei		1.008,00		-1.008,00
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	-24.290,04	-18.010,98	-24.363,99	-6.353,01
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	-446.328,20	-575.560,03	-491.282,34	84.277,69
	92000502 GLKN Öffentlichkeitsarbeit	-149.346,73	-153.823,76	-115.890,86	37.932,90
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	-268.428,84	-241.913,28	-300.552,03	-58.638,75
	92003001 Grafikarbeiten	-1.149,70	-2.963,96		2.963,96
	92111151 Ausbildungsumlage	-380.596,26	-388.130,22	-394.862,10	-6.731,88
	92111152 Personalbetreuung	-680.678,40	-693.995,36	-702.778,54	-8.783,18
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	-148.277,33	-161.802,26	-131.652,64	30.149,62
	92111154 Personalentwicklung	-6.763,91	-84.433,32	-84.158,57	274,75
	92111254 Postdienste	-152.707,99	-139.164,00	-167.691,60	-28.527,60
	92111258 DL Zentrale Dienste	-264.302,29	-198.805,68	-239.559,47	-40.753,79
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	-2.115.380,92	-2.319.281,04	-1.948.453,83	370.827,21
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-49.198,41	-52.036,68	-52.037,64	-0,96
	92112001 Raummiete warm	-1.830.123,92	-2.641.387,20	-2.639.261,34	2.125,86
	92112007 Sportförderung	-282.816,00	-279.412,00	-275.887,74	3.524,26
	92112010 Gebäudekostenumlage	-12.876.262,94	-16.755.295,13	-13.179.743,71	3.575.551,42
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-55.529,16	-64.861,88	-55.770,26	9.091,62
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-34.652,44	-42.190,68	-41.898,03	292,65
	92113153 SAP-Lizenzen		-10.122,84	-11.341,90	-1.219,06
	92113251 Kasse	-379.063,65	-381.218,61	-544.003,07	-162.784,46
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-59.513,63	-94.044,52	-83.797,85	10.246,67
	92113608 Hausmeisterservice UMA	-243,49			
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-2.505,77	-2.550,00	-2.250,00	300,00
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-37.514,95	-143.920,24	-46.985,65	96.934,59
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	-43.186,34	-88.595,16	-87.929,21	665,95
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	2.997.416,58	3.195.074,16	2.447.829,71	-747.244,45
	92611004 FAG-Spezielle Förderung § 11 (4)	80.928,40	80.928,36	60.696,30	-20.232,06
	92611005 FAG § 22	11.987.666,00	11.129.376,00	13.901.553,00	2.772.177,00
	92611010 Umlage KVJS	-1.468.397,68	-1.572.047,00	-1.150.591,16	421.455,84
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-1.883.980,84	-2.281.360,49	-2.145.754,77	135.605,72
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-1.431.936,13	-1.722.555,70	-1.591.482,19	131.073,51
(25)	Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	-10.007.164,98	-16.703.095,50	-10.099.901,48	6.603.194,02
(26)	Aufwendungen für interne Leistungen	-10.007.164,98	-16.703.095,50	-10.099.901,48	6.603.194,02
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	157,31	141,75	141,75	
	98110000 Kalk. Zinsen	-520.806,90	-791.419,58	-683.308,98	108.110,60
(27)	Kalkulatorische Zinsen	-520.649,59	-791.277,83	-683.167,23	108.110,60
(28)	Kalkulatorische Kosten	-520.649,59	-791.277,83	-683.167,23	108.110,60
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-10.526.101,08	-17.494.373,33	-10.782.816,71	6.711.556,62
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-171.460.413,84	-190.603.757,09	-185.333.877,03	5.251.984,47

Erläuterung zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 31 Soziale Hilfen

Ordentliches Ergebnis

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 rund -111 Mio. EUR auf. Dieses liegt rund 6 Mio. EUR unter dem Planansatz.

Budget 3.3	Planansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Abweichung Plan/ Ergebnis EUR
Ordentliche Erträge	99.779.843	91.116.999	-8.662.844
Ordentliche Aufwendungen	-204.841.275	-202.210.907	2.630.368
Ordentliches Ergebnis	-105.061.432	-111.093.907	-6.032.475

Den um rund 2,6 Mio. EUR (-1,2 %) geringeren ordentlichen Aufwendungen stehen geringere Erträge von 8,7 Mio. EUR (-8,7 %) gegenüber.

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Planansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Ordentliche Aufwendungen insgesamt:	204.841.275	202.210.907	-2.630.368
davon			
Transferaufwendungen/ordentliche Aufwendungen	188.665.824	186.352.827	-2.312.997
davon			
31.10 Hilfen nach Sozialgesetzbuch XII	60.687.767	61.426.423	738.656
32.10 Eingliederungshilfe nach Sozialgesetzbuch IX	77.061.235	80.193.124	3.131.889
31.60 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	1.264.422	1.381.177	116.755
31.80 sonstige soziale Hilfen	375.200	335.475	-39.725
31.90 Leistungen Bildung und Teilhabe § 6 BKGG	500.000	847.378	347.378
31.20.01 Kosten für Unterkunft und Heizung SGB II	45.962.000	39.756.810	-6.205.190
31.20.02 Eingliederungsleistungen SGB II	821.200	755.186	-66.014
31.20.03 einmalige Leistungen SGB II	640.000	362.408	-277.592
31.20.06 Leistungen Bildung und Teilhabe SGB II	1.354.000	1.294.845	-59.155
Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.333.764	12.117.718	-216.046
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.463	218.718	-63.745
Abschreibungen	62.115	198.268	136.152
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.497.110	3.323.376	-173.734

Die ordentlichen Aufwendungen im Budget 3.3 wurden bestimmt durch die Transferaufwendungen (Leistungsausgaben). 92,2 % aller ordentlichen Aufwendungen entfielen auf die Transferaufwendungen.

Die ordentlichen Aufwendungen wurden zu 45 %, das sind 91,1 Mio. EUR, durch ordentliche Erträge gedeckt.

Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ertrag		Abweichung Ergebnis/Plan
	Plan 2024	Ergebnis 2024	
Steuern und ähnliche Abgaben	2.950.000	3.947.385	997.385
Weitergabe Entlastung Land durch Wegfall Wohngeld für SGB II-Empfänger	2.950.000	3.947.385	997.385
Zuweisungen und Zuwendungen	65.221.268	64.920.564	-300.704
- Soziallastenausgleich Zuweisungen Land	1.206.368	340.220	-866.148
- Bundesbeteiligung Grundsicherung im Alter	30.944.000	33.575.890	2.631.890
- Bundesbeteiligung Kosten der Unterkunft SGB II	32.579.400	30.197.030	-2.382.370
- Erstattung des Landes nach § 136 SGB XII	97.000	97.545	545
- Ausgleichszahlung des Landes zu den Aufwendungen schulischer Inklusion	380.000	695.118	315.118
- IBB Stelle	14.500	14.500	0
- Sonstiges	0	281	281
Sonstige Transfererträge	7.941.000	9.327.531	1.386.531
- SGB XII	3.019.000	3.983.680	964.680
- SGB IX	4.570.000	4.943.296	373.296
- SGB II	350.000	396.025	46.025
- BuT	2.000	4.530	2.530
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.097.000	8.413.448	-10.683.552
- Personalkostenerstattung SGB II	5.424.000	5.757.083	333.083
- Kostenerstattung in Frauenhausfällen	250.000	213.435	-36.565
- Kostenerstattung KVJS	134.000	198.038	64.038
- Erstattung Land für BTHG-bedingte Mehraufwendungen	13.289.000	1.513.733	-11.775.267
- Landeserstattung BTHG Umstellungskosten	0	0	0
- Sonstiges	0	723.365	723.365
Sonstige ordentliche Erträge/ aufgelöste Investitionsaufwendungen	4.569.500	4.506.997	-62.503
- Auflösung von Wertberichtigungen	4.500.000	4.500.000	0
- Verrechnung psychosoziale Betreuungskosten	63.000	0	-63.000
- Auflösung Sonderposten/Sonstiges/Verwargelder	6.500	6.997	497
ordentliche Erträge insgesamt:	99.779.843	91.116.999	-8.662.844

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.

Die Produktgruppe weist ein ordentliches Ergebnis aus, das mit rund 2,9 Mio. EUR unter dem veranschlagten ordentlichen Ergebnis liegt.

Produktgruppe 31.10	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
ordentliche Erträge	35.790.940	39.497.823	3.706.882
ordentliche Aufwendungen	64.081.199	64.875.476	-794.278
ordentliches Ergebnis	28.290.258	25.377.654	2.912.605

1. Ordentliche Aufwendungen

1.1. Transferaufwendungen/Transfererträge

Den Hauptanteil an den ordentlichen Aufwendungen nahmen die Transferleistungen ein.

Art der Leistung/Produkt	Planansatz 2024			Ergebnis 2024		
	TransferA	TransferE	Zuschuss- bedarf	TransferA	TransferE	Zuschuss- bedarf
Hilfe zur Pflege	17.920.000	840.000	17.080.000	15.819.446	1.237.683	14.581.764
Eingliederungshilfe	0	0	0	8.903	136.898	-127.995
Hilfen zur Gesundheit	2.150.000	7.000	2.143.000	2.593.590	5.712	2.587.878
Blindenhilfe	925.000	16.000	909.000	785.603	12.596	773.006
Hilfe zum Lebensunterhalt	5.365.000	720.000	4.645.000	5.101.659	770.763	4.330.896
sonstige Leistungen zur Si- cherung der Lebensgrund- lage	325.000	6.000	319.000	277.710	19.680	258.030
Hilfe zur Überwindung be- sonderer sozialer Schwie- rigkeiten	1.658.767	30.000	1.628.767	1.753.022	8	1.753.014
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminde- rung	32.344.000	1.400.000	30.944.000	35.086.489	1.800.340	33.286.149
Gesamt:	60.687.767	3.019.000	57.668.767	61.426.423	3.983.680	57.442.743

Der Zuschussbedarf für die Sozialleistungen nach SGB XII lag rund 0,2 Mio. EUR bzw. rund 0,4 % unter dem Planansatz. Sowohl die Transferaufwendungen (rund 0,7 Mio. EUR) als auch die Transfererträge (rund 1,0 Mio. EUR) fielen höher als geplant aus.

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen erfolgen bei den einzelnen Produkten.

1.2. Personal- und Versorgungsaufwendungen

Mit rund 11.000 EUR Mehraufwendungen entsprechen die Personalkosten nahezu dem Planansatz.

1.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen rund 20.000 EUR unter dem Planansatz. Die Abweichung ergibt sich insbesondere aus der internen Leistungsverrechnung.

1.4. Abschreibungen

Die Planüberschreitung von rund 141.000 EUR resultiert im Wesentlichen aus höheren Abschreibungen von Forderungen im Rahmen der Pauschalwertberichtigung sowie aus befristeten Niederschlagungen. Diese unterliegen Schwankungen und sind daher nur schwer planbar.

1.5. sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind Einsparungen von rund 54.000 EUR zu verzeichnen.

Ursächlich sind insbesondere:

- Rund 60.000 EUR geringere Erstattungen an Gemeinden im Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt sowie im Bereich Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.
- Höhere Aufwendungen von Rechts- und Beratungskosten von rund 22.000 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.

2. Ordentliche Erträge

Insgesamt ergaben sich Mehrerträge von rund 3,7 Mio. EUR. Diese setzten sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung 1.31.10	Ertrag		Abweichung
	Plan 2024	Ergebnis 2024	
Zuweisungen und Zuwendungen	31.335.364	34.005.297	2.669.933
- Soziallastenausgleich	294.364	331.862	37.498
- Bundesbeteiligung Grundsicherung im Alter	30.944.000	33.575.890	2.631.890
- Erstattung des Landes nach § 136 SGB XII	97.000	97.545	545
- Erstattung des Landes (Rechtskreiswechsel ukrainische Flüchtlinge)	0	0	0
Sonstige Transfererträge	3.019.000	3.983.680	964.680
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	134.000	205.833	71.833
- Kostenerstattung KVJS	134.000	198.038	64.038
- Erstattung aus Eigenschadenversicherung	0	7.794	7.794
			0
Sonstige ordentliche Erträge/Auflösung Investitionsbeiträge	1.302.576	1.303.013	437
- Auflösung von Wertberichtigungen	1.302.190	1.302.616	426
- Auflösung Sonderposten	386	397	10
ordentliche Erträge insgesamt:	35.790.940	39.497.823	3.706.882

Bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sind Mehrerträge in Höhe von rund 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.

311001 - Hilfe zur Pflege

Das ordentliche Ergebnis mit 15,4 Mio. EUR liegt mit 2,4 Mio. EUR unter dem Planansatz. Diese Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus einem geringeren Zuschussbedarf bei den Transferleistungen.

Hilfe zur Pflege	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2023
Produkt 31.10.01				
Gesamt				
Transfererträge	840.000	1.237.683	397.683	761.776
Transferaufwendungen	17.920.000	15.819.446	-2.100.554	14.726.558
Zuschussbedarf	17.080.000	14.581.763	-2.498.237	13.964.782
davon				
ambulante Hilfen				
Transfererträge	77.000	202.241	125.241	178.390
Transferaufwendungen	1.710.000	1.441.585	-268.415	1.422.800
Zuschussbedarf	1.633.000	1.239.344	-393.656	1.244.410
Anzahl Fälle	78	90	12	74
Zuschussbedarf/Fall	20.936	13.770	-7.165	16.816
stationäre Hilfen				
Transfererträge	763.000	1.035.442	272.442	583.386
Transferaufwendungen	16.200.000	14.373.601	-1.826.399	13.303.758
Zuschussbedarf	15.437.000	13.338.159	-2.098.841	12.720.372
Anzahl Fälle	878	888	10	912
Zuschussbedarf/Fall	17.582	15.020	-2.562	13.948

Stationäre Hilfen

Die Transferaufwendungen für die stationäre Pflege liegen mit 1,8 Mio. EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind vor allem die Auswirkungen des Gesetzes zur Weiterentwicklung der Gesundheitsversorgung (GVWG), welches 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 2024 erneut erheblich. In einigen Fällen entfiel bei Erhöhung des Leistungszuschlags unterjährig die Sozialhilfebedürftigkeit.

Die zusätzlichen Belastungen aus dem GVWG d.h. die Erhöhung der Pflegesätze durch die Tariftreue-erregung, die Einbeziehung der Zuschläge nach § 43 b SGB XI in die Pflegesätze und die Einführung eines Personalbemessungssystems führten in den vergangenen Jahren zwar zu einer deutlichen Kostensteigerung bei den Vergütungssätzen, diese konnten jedoch aufgrund des Leistungszuschlags der Pflegekassen im Jahr 2024 noch aufgefangen werden.

Der Planansatz für die Transfererträge basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis des Vorjahres. Im Rechnungsjahr 2024 sind um rund 272.000 EUR höhere 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. 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 31.12.2024 mit 90 über der Planung. Dennoch sind geringere Aufwendungen (-268.000 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 125.000 EUR. 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 2024 weist allerdings noch Erträge von rund 400.000 EUR sowie Aufwendungen von rund 9.000 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 Krankenhilfefaufwand für den Personenkreis veranschlagt, der weder versichert noch nach § 264 SGB V von einer Krankenkasse betreut wird.

Hilfen zur Gesundheit	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2023
Produkt 31.10.03				
Transferaufwendungen				
Erstattungen § 264 SGB V	2.100.000	2.585.269	485.269	1.764.342
Hilfen zur Gesundheit nach SGB XII	50.000	8.322	-41.678	62.677
Gesamt	2.150.000	2.593.591	443.591	1.827.019
Transfererträge	7.000	5.712	-1.288	1.806
Zuschussbedarf	2.143.000	2.587.879	444.879	1.825.212

Die Transferaufwendungen bei den Erstattungen an die Krankenkassen nach § 264 SGB V sind insgesamt deutlich gestiegen und haben den Planansatz mit ca. 20 % Mehraufwendungen überschritten.

Dies resultiert vor allem aus der Zunahme, der bei der Krankenkasse in Anspruch genommenen Leistungen der nicht krankenversicherten Flüchtlinge aus der Ukraine.

Bei den reinen Krankenhilfeleistungen liegen die erbrachten Aufwendungen dagegen deutlich unter dem Planansatz, da in fast allen Fällen auf die Betreuung durch die Krankenkassen im Rahmen des § 284 SGB V verwiesen werden konnte.

Insgesamt 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 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2023
Produkt 31.10.04				
Gesamt				
Transfererträge	16.000	12.596	-3.404	31.788
Transferaufwendungen	925.000	785.603	-139.397	831.025
Zuschussbedarf	909.000	773.006	-135.994	799.237
davon				
Blindenhilfe § 72 SGB XII				
Transfererträge	1.000	0	-1.000	4.731
Transferaufwendungen	82.000	77.457	-4.543	78.010
Zuschussbedarf	81.000	77.457	-3.543	73.279
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	22	18	-4	19
Zuschussbedarf/Fall	3.682	4.303	621	3.857
Landesblindenhilfe				
Transfererträge	15.000	12.596	-2.404	27.057
Transferaufwendungen	843.000	708.146	-134.854	753.015
Zuschussbedarf	828.000	695.549	-132.451	725.958
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	212	198	-14	203
Zuschussbedarf/Fall	3.906	3.513	-393	3.576

Der um rund 136.000 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 18 Personen Blindenhilfe und 198 Personen Landesblindenhilfe.

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

Hilfe zum Lebensunterhalt	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Er- gebnis/Plan	Ergebnis 2023
Produkt 31.10.05.01				
Gesamt				
Transfererträge	720.000	770.763	50.763	660.453
Transferaufwendungen	5.365.000	5.101.659	-263.341	4.804.953
Zuschussbedarf	4.645.000	4.330.896	-314.104	4.144.500
davon				
außerhalb von Einrichtungen				
Transfererträge	589.000	491.072	-97.928	498.724
Transferaufwendungen	4.060.000	3.634.673	-425.327	3.594.186
Zuschussbedarf	3.471.000	3.143.601	-327.399	3.095.462
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	290	233	-57	291
Zuschussbedarf/Fall	11.969	13.492	1.523	10.637
in Einrichtungen				
Transfererträge	131.000	279.691	148.691	161.729
Transferaufwendungen	1.305.000	1.466.986	161.986	1.210.767
Zuschussbedarf	1.174.000	1.187.295	13.295	1.049.038

Der Planansatz für die Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2023. Zusätzlich wurde eine Regelsatzerhöhung von 4 % bei gleichbleibenden Fallzahlen einkalkuliert. Tatsächlich lag die Regelsatzerhöhung im Jahr 2024 zwar bei etwa 12 %, allerdings war ein deutlicher Fallzahlenrückgang zu verzeichnen.

Entgegen der Planung, die von 290 Fällen ausging, sank die Fallzahl gegenüber dem Vorjahr um 20 % auf 233. Dies erklärt trotz der erheblichen Regelsatzerhöhung die Planunterschreitung von 314.104 EUR. Für den Fallzahlenrückgang ist überwiegend der im Jahr 2024 noch anhaltende Rechtskreiswechsel aufgrund der Wohngeldreform ursächlich.

Gegenüber dem Planansatz erhöht haben sich im Jahr 2024 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 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2023
Produkt 31.10.06				
Transferaufwendungen				
Bestattungskosten	195.000	200.210	5.210	171.833
Hilfe zur Weiterführung des Haushalts	40.000	31.959	-8.041	41.590
Hilfe in sonstigen Lebenslagen § 73 SGB XII	20.000	45.541	25.541	61.620
Gesamt	255.000	277.710	22.710	275.043
Transfererträge	6.000	19.680	13.680	13.631
Zuschussbedarf	249.000	258.030	9.030	261.412

Den größten Anteil bei den sonstigen Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlagen nimmt die Übernahme von Bestattungskosten ein. Die Aufwendungen liegen mit 5.000 EUR über dem Planansatz. Eine verlässliche Planung dieser Aufwendungen ist kaum möglich, da die 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 2023. 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 8.000 EUR. Bei der Hilfe in sonstigen Lebenslagen waren Mehraufwendungen von 25.000 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 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2023
Produkt 31.10.07				
Gesamt				
Transfererträge	30.000	8	-29.992	7.053
Transferaufwendungen	1.145.000	1.240.920	95.920	868.950
Zuschussbedarf	1.115.000	1.240.912	125.912	861.898
davon				
außerhalb von Einrichtungen				
Transfererträge	2.500	748	-1.752	3.014
Transferaufwendungen	335.000	179.792	-155.208	165.111
Zuschussbedarf	332.500	179.045	-153.455	162.097
in Einrichtungen				
Transfererträge	27.500	-739	-28.239	4.039
Transferaufwendungen	810.000	1.061.127	251.127	703.839
Zuschussbedarf	782.500	1.061.867	279.367	699.800

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 280.000 EUR höherer Zuschussbedarf aufgrund gestiegener Belegung.

Die ambulanten Leistungen liegen mit rund 153.000 EUR unter dem Planansatz. Die Auslastung im Bereich des ambulant betreuten Wohnens 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 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis/Plan	Ergebnis 2023
Produkt 31.10.08				
Gesamt				
Transfererträge	1.400.000	1.800.340	400.340	1.352.694
Transferaufwendungen	32.344.000	35.086.489	2.742.489	31.477.928
Zuschussbedarf	30.944.000	33.286.149	2.342.149	30.125.234
davon				
außerhalb von Einrichtungen				
Transfererträge	1.062.000	1.369.617	307.617	1.041.144
Transferaufwendungen	29.640.000	31.860.620	2.220.620	28.940.912
Zuschussbedarf	28.578.000	30.491.003	1.913.003	27.899.768
Anzahl Fälle (Stichtag 31.12.)	3.360	3.242	-118	3.215
Zuschussbedarf/Fall	8.505	9.405	900	8.678
in Einrichtungen				
Transfererträge	338.000	430.723	92.723	311.550
Transferaufwendungen	2.704.000	3.225.869	521.869	2.537.016
Zuschussbedarf	2.366.000	2.795.146	429.146	2.225.466

Der Planansatz für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2023. Zusätzlich wurde eine Regelsatzerhöhung von 4 % bei gleichbleibenden Fallzahlen einkalkuliert. Tatsächlich stiegen die Fallzahlen leicht an und die Regelsatzerhöhung lag im Jahr 2024 bei etwa 12 %. Hieraus ergibt sich der erhöhte Zuschussbedarf von 2.342.149 EUR.

Die Veränderungen im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung sind sowohl innerhalb, als auch außerhalb von Einrichtungen haushaltsneutral, da der Bund die Nettoaufwendungen zu 100 % erstattet.

31.20 – Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)

Die Produktgruppe 31.20 enthält die Aufwendungen für die Leistungen, für die der Landkreis nach dem SGB II zuständig ist d.h. für die Leistungen für Unterkunft und Heizung, für die einmaligen Leistungen, für die Leistungen für Bildung und Teilhabe und für die kommunalen Eingliederungsleistungen nach § 16 Abs. 2 SGB II (z.B. die Schuldnerberatung für Leistungsempfänger nach dem SGB II, Psychosoziale Betreuung, Kinderbetreuungskosten) 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 2024	Rechnungsergebnis 2024	Abweichung Ergebnis / Plan
1.31.20.01	Leistungen für Unterkunft und Heizung	45.962.000	39.756.810	-6.205.190
1.31.20.02	Leistungen zur Eingliederung	821.200	755.186	-66.014
1.31.20.03	einmalige Leistungen	640.000	362.408	-277.592
1.31.20.06	Leistungen für Bildung und Teilhabe	1.354.000	1.294.845	-59.155
	Gesamtausgaben	48.777.200	42.169.249	-6.607.951
	- Einnahmen	600.000	609.459	9.459
	Nettoausgaben	48.177.200	41.559.789	6.617.411
	- Kostenbeteiligung Bund	32.579.400	30.197.030	-2.382.370
	- Ausgleichsleistung Land SGB II	2.950.000	3.947.385	997.385
	Zuschussbedarf	12.647.800	7.415.374	-5.232.426

312001 – Leistungen für Unterkunft und Heizung SGB II

1. Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen liegen mit 6,1 Mio. EUR unter dem Planansatz

1.1 sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

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

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis / Plan
Gesamt	47.877.648	41.801.767	-6.075.881
davon			
Kosten der Unterkunft	45.962.000	39.756.810	-6.205.190
Verwaltungskostenerstattung an den Bund	1.868.000	2.031.530	163.530
Verwaltungskostenerstattung an Gemeinden	25.200	0	-25.200
Verwaltungskostenerstattung an private Unternehmen	0	0	0
Sonstiges	22.448	13.427	-9.020

Leistungen für Kosten der Unterkunft

Leistungen für Unterkunft und Heizung	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis /Plan
Transferaufwendungen gesamt	45.962.000	39.756.810	-6.205.190
Transfererträge	350.000	396.025	46.025
Nettoaufwendungen	45.612.000	39.360.785	-6.251.215
Zahl der Bedarfsgemeinschaften (Stichtag 31.12.)	6.400	6.573	173
Aufwand/BG/Jahr	7.127	5.988	-1.139
Aufwand/BG/Monat	594	499	-95

Die Nettoaufwendungen für die Leistungen für Unterkunft und Heizung liegen mit rund 6,0 Mio. EUR unter dem Planansatz. Ursächlich ist eine geringere Anzahl von Leistungsfällen und die Einleitung von Kostensenkungsverfahren

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergibt sich eine Verbesserung von 37.000 EUR

2. Ordentliche Erträge

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Verschlechterung 1,1 Mio. EUR.

Diese stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ertrag		Abweichung	Ergebnis 2023
	Plan 2024	Ergebnis 2024		
Steuern und ähnliche Abgaben	2.950.000	3.947.384	997.384	2.908.531
Weitergabe Entlastung Land durch				
Wegfall Wohngeld für SGB II - Empfänger	2.950.000	3.947.384	997.384	2.908.531
Zuweisungen und Zuwendungen	32.645.869	30.197.030		32.896.294
- Soziallastenausgleich	66.469	0	-66.469	67.760
- Beteiligung des Bundes an den KdU	32.579.400	30.197.030	-2.382.370	28.392.659
- Erstattung des Landes RK Ukraine	0	0	0	4.435.875
Transfererträge	350.000	396.025	46.025	274.658
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.339.200	4.605.666	266.466	4.010.400
- Verwaltungskostenerstattung vom Bund	4.339.200	4.605.666	266.466	4.010.400
- Sonstiges	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	2.833.510	2.833.510		
- Rechnungsabgrenzung Ukraine-Erstattung	2.833.510	2.833.510		
ordentliche Erträge insgesamt:	43.118.579	41.979.615	-1.138.964	40.089.883

Der Entlastungsbetrag des Landes zur Wohngeldentlastung ist um 997.384 EUR höher ausgefallen als geplant. Die Verteilung auf die Landkreise wird jährlich neu festgesetzt und ist schwer planbar, weil die Entwicklungen in den anderen Landkreisen nicht vorhersehbar sind. Die Verbuchung des Soziallastenausgleiches erfolgte nicht in allen Produkten, ist jedoch im Gesamthaushalt berücksichtigt.

Die Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft ist um 2,4 Mio. EUR niedriger ausgefallen, weil sich Ausgaben für die Kosten der Unterkunft auch wesentlich niedriger entwickelt haben als geplant. Die Transfereinnahmen aus Kostenerstattungen sind um 46.025 EUR höher ausgefallen als erwartet. Diese Kostenerstattungen ergeben sich aus Rückforderungen, Erstattungen und Rückzahlungen und sind nur schwer planbar.

Die Erstattungen des Landes für die Mehraufwendungen in Folge des Rechtskreiswechsels der Geflüchteten aus der Ukraine im Jahr 2023 wurden über eine Rechnungsabgrenzung auf die Jahre 2024 und 2025 aufgeteilt. Die Verbuchung erfolgte bei den sonstigen ordentlichen Erträgen.

312002 – Eingliederungsleistungen SGB II

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um 161.000 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
- Kosten für Kinderbetreuung

312002	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis/Plan
Sonstige ordentliche Aufwendungen	972.429	755.186	-217.243
davon			
Kommunale Eingliederungsleistungen nach SGB II	971.200	755.186	-216.014
davon			
- Psychosoziale Betreuung	813.000	598.545	-214.455
- Schuldnerberatung	155.200	123.870	-31.330
- Kosten für Kinderbetreuung	3.000	32.771	29.771

Bei den Kosten für psychosoziale Betreuung handelt es sich um Aufwendungen, die in den Finanzausgleich einfließen. Die Kosten sind niedriger ausgefallen als geplant, weil die Personalkosten für die kreiseigene Mitarbeiterin weggefallen sind.

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 2024 wurden Kostenersatzansprüche in Höhe von 250.000 EUR veranschlagt. Tatsächlich realisiert werden konnten Kostenersatzansprüche in Höhe von 213.435 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 266.000 EUR unter dem Planansatz.

1. Personalaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergibt sich eine Verbesserung von 3.700 EUR.

2. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

- einmalige Leistungen nach SGB II
- Verwaltungskostenerstattungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis /Plan
Gesamt	879.456	613.201	-266.255
davon			
einmalige Leistungen	640.000	362.408	-277.592
Verwaltungskostenerstattung an den Bund	233.500	249.114	15.614
Verwaltungskostenerstattung an Gemeinden	3.150	0	-3.150
Sonstiges	2.806	1.678	-1.127

Einmalige Leistungen

einmalige 1.31.20.03	Leistungen	Planansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis /Plan
Aufwendungen gesamt		640.000	362.408	-277.592
davon				
- Leistungen für Erstausrüstung Wohnung			271.581	
- Leistungen für Erstausrüstung Bekleidung			90.827	

Bei den einmaligen Leistungen kam es zu Einsparungen von 278.000 EUR. Bei der Planung wurde von einer höheren Anzahl von Geflüchteten ausgegangen, die in der Regel beim Bezug einer eigenen Wohnung eine Erstausrüstung benötigen.

312006 – Leistungen zur Bildung und Teilhabe SGB II

Das ordentliche Ergebnis liegt mit 113.000 EUR unter dem Planansatz.

1. Personalaufwendungen

Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ergibt sich eine Verbesserung von 3.700 EUR.

2. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten insbesondere:

- Leistungen zur Bildung und Teilhabe nach SGB II
- Verwaltungskostenerstattungen

	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis/Plan
Sonstige ordentliche Aufwendungen			
Gesamt	EUR	EUR	EUR
davon			
Leistungen für Bildung und Teilhabe	1.354.000	1.294.845	-59.155
Verwaltungskostenerstattung an den Bund	233.500	210.496	-23.004
Verwaltungskostenerstattung an Gemeinden	3.150	0	-3.150
Verwaltungskostenerstattung an private Unternehmen	0	0	0
Sonstiges	2.806	1.678	-1.128

Bildungs- und Teilhabeleistungen

	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis/Plan
Leistungen für Bildung und Teilhabe 1.31.20.06			
Aufwendungen SGB II gesamt	1.354.000	1.294.845	-59.155
davon			
Schul- und KiTa-Ausflüge		7.123	
mehrtägige Klassen- und Kita Fahrten		99.114	
Schulbedarf		547.380	
Schülerbeförderung		138.368	
Lernförderung		61.540	
Mittagsverpflegung		409.406	
Soziale und kulturelle Teilhabe		31.914	

Die Aufwendungen für Bildungs- und Teilhabeleistungen liegen mit 59.000 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

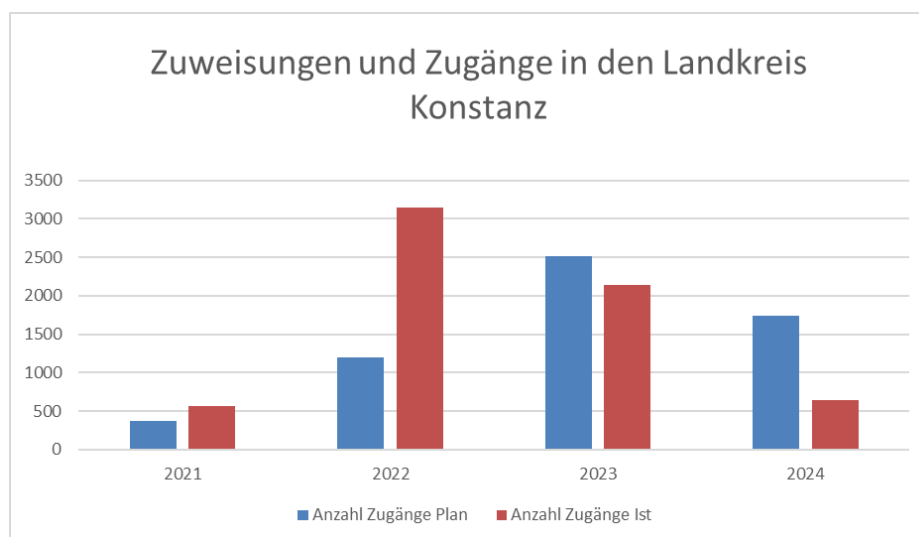
Das anteilige ordentliche Ergebnis des gesamten Budgets „Migration und Integration“ beläuft sich auf rund 12,6 Mio. EUR. Dies entspricht einer Verbesserung zum Planansatz um circa 4,3 Mio. EUR. Die Verbesserung zum Planansatz resultiert aus den Verschlechterungen der ordentlichen Erträge um rund 4,5 Mio. EUR und der Verbesserung der ordentlichen Aufwendungen um rund 8,8 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 2024 sind 647 Asylsuchende und Geflüchtete dem Landkreis Konstanz zugewiesen oder zugewiesen worden, darunter 93 ukrainische Geflüchtete.

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



Die Haushaltsplanung basierte auf der Annahme, dass 1 740 Personen dem Landkreis Konstanz im Jahr 2024 zugewiesen werden oder zugehen. Die tatsächlichen Zugangszahlen lagen daher um 1 093 Zugänge niedriger als die prognostizierten Zahlen.

Im Jahr 2024 lebten im Schnitt 1 459 Personen in den Unterkünften des Landkreises. Hiervon waren durchschnittlich 218 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 2024 für reguläre Asylbewerber rund 15.700 EUR pro Person. Für Ukrainische Geflüchtete wird die sogenannte „kleine Pauschale“, in Höhe von rund 5.250 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 2024 rund 10,7 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 Vorgriffszahlung für die **Spitzabrechnung für das Jahr 2022** wurde in Höhe von rund 5,5 Mio. EUR für den Haushalt 2024 eingeplant. Die Erhebung im Jahr 2024 hat ergeben, dass die Höhe der Erstattung rund 5,7 Mio. EUR beträgt.

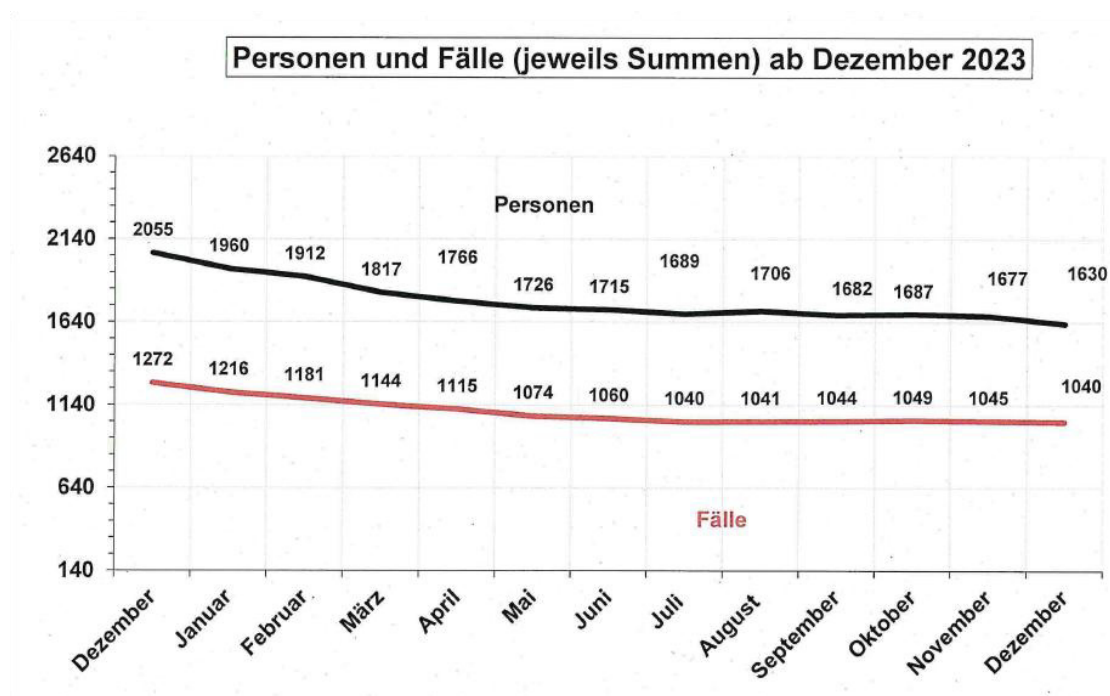
Im Rahmen der abschließenden Prüfung der **Spitzabrechnung für das Jahr 2020** hat der Landkreis eine Restzahlung von rund 1,2 Mio. EUR erhalten.

Die Teilzahlung nach der Vorprüfung der **Spitzabrechnung für das Jahr 2021** wurde in Höhe von rund 1,6 Mio. EUR für den Haushalt 2024 eingeplant, tatsächlich vereinnahmt wurde eine Zahlung in Höhe von rund 2,5 Mio. EUR. Die Schlusszahlung wird im Haushaltsjahr 2025 erwartet.

Im Rahmen der Restabwicklung der **Spitzabrechnung für das Jahr 2019** wurde uns aufgrund der Verordnung zur Neufestsetzung der Pauschalen nach § 15 FlüAG zudem für das Jahr 2019 ein Betrag von rund 1,3 Mio. EUR erstattet.

Das Land wird sich auch für das Jahr 2024 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 sind die Erhebung und die Abrechnung jeweils im laufenden Haushaltsjahr fertigzustellen, allerdings findet dies aktuell noch mit einem zeitlichen Versatz statt. Der Haushaltsansatz lag bei rund 12,2 Mio. EUR, die tatsächlichen Erträge sind rund 1,7 Mio. € niedriger als der Planansatz.

Neben den Flüchtlingszahlen spielt die Entwicklung der Fallzahlen eine zentrale Rolle. Die Entwicklung der Fallzahlen in Jahr 2024 kann der nachfolgenden Grafik entnommen werden:



313001 Hilfen für Flüchtlinge

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

	Plan 2024	Jahresabschluss 2024	Abweichung Ist/Plan
Ordentliche Erträge	-28.517.457	-21.936.162	6.581.295
Ordentliche Aufwendungen	20.363.659	16.055.882	-4.307.777
Ordentliches Ergebnis	-8.153.798	-5.880.280	2.273.518

Die Ordentlichen Erträge haben sich im Vergleich zum Planansatz im Haushaltsjahr 2024 um rund 6,6 Mio. EUR verschlechtert, die Ordentlichen Aufwendungen um rund 4,3 Mio. EUR verbessert.

	Plan 2024	Jahresabschluss 2024	Abweichung Ist/Plan
Zuweisung lfd. Zwecke Land (Asyl)	-12.289.762	-10.604.243	1.685.519

Die Abrechnungen für die Beteiligung des Landes an den kommunalen Nettoaufwendungen für AsylbLG-Leistungsbeziehende, die im Sinne von §§ 7, 9 FlüAG nicht mehr vorläufig untergebracht sind, finden zeitlich verzögert statt. Im Haushaltsjahr 2024 haben wir Zahlungen in Höhe von rund 10,6 Mio. EUR erhalten.

	Plan 2024	Jahresabschluss 2024	Abweichung Ist/Plan
Sonstige Transfererträge	-214.000	-606.610	-392.610

Unter den sonstigen Transfererträgen werden die Kostenbeiträge und Erstattungen anderer Sozialleistungsträger an das Amt für Migration und Integration gebucht. Insgesamt wurden etwa 400.000 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 2024	Jahresabschluss 2024	Abweichung Ist/Plan
Kostenerstattung	-16.013.695	-10.723.914	5.289.782

Der Haushaltsansatz der Kostenerstattungen des Landes beinhaltet die Pauschalen nach dem FlüAG in Höhe von rund 16 Mio. EUR sowie die Spitzabrechnungen mit einem zeitlichen Versatz. Der Planansatz der Pauschalen resultiert aus einer Abschätzung der Zugangsentwicklung von Geflüchteten. Die tatsächlichen Kostenerstattungen sind rund 5,3 Mio. EUR niedriger als ursprünglich geplant. Dies lag vor allem an den höheren prognostizierten Flüchtlingszugangszahlen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung.

	Plan 2024	Jahresabschluss 2024	Abweichung Ist/Plan
Transferaufwendungen a.E.	5.904.606	6.871.599	966.993
Transferaufwendungen i.E.	11.064.673	6.637.801	-4.426.872
Transferaufwendungen	16.969.279	13.509.400	-3.459.879

Die Transferaufwendungen beziehungsweise Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sind im Vergleich zur Planung 2024 insgesamt um rund 3,5 Mio. EUR gesunken. Grundsätzlich werden die Transferaufwendungen nach „innerhalb Einrichtungen“ und „außerhalb Einrichtungen“ unterschieden.

Die Leistungen für Personen außerhalb Einrichtung sind um rund 1 Mio. EUR auf 6,9 Mio. EUR gestiegen, die Transferaufwendungen für Personen innerhalb Einrichtungen hingegen liegen rund 4,4 Mio. EUR unter dem geplanten Aufwand von 11,1 Mio. EUR bei 6,6 Mio. EUR. Der verhältnismäßig hohe Planansatz bei den Leistungsberechtigten innerhalb von Einrichtungen ist darauf zurückzuführen, dass zur Zeit der Haushaltsplanung 2024 noch mit höheren Zugängen der Asylsuchenden im Jahr 2024 ausgegangen wurde.

	Plan 2024	Jahresabschluss 2024	Abweichung Ist/Plan
Erstattungen Land (Aufwand)	1.876.083	1.073.970	-802.113

Die Erstattungen an das Land (Aufwand) wurden mit rund 1,9 Mio. EUR veranschlagt, tatsächlich wurden etwa 1,1 Mio. EUR gebucht. Hierbei handelt es sich um interne Verrechnungen im Rahmen der Spitzabrechnungen, 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 2024 wurden die Asylsuchenden und Geflüchteten in insgesamt 17 Unterkünften, davon 3 Notunterkünften, untergebracht.

	Plan 2024	Jahresabschluss 2024	Abweichung Ist/Plan
Ordentliche Erträge	-14.412.879	-19.447.183	-5.034.304
Ordentliche Aufwendungen	12.096.026	9.339.633	-2.756.392
Ordentliches Ergebnis	-2.316.853	-10.107.549	-7.790.696

Die Ordentlichen Erträge haben sich im Vergleich zur Haushaltsplanung 2024 um rund 5 Mio. EUR verbessert. Die Abweichung der ordentlichen Erträge im Vergleich zur Planung resultiert aus den im Vergleich zum Planansatz deutlich höheren Kostenerstattungen im Rahmen der Spitzabrechnungen sowie 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 2024 enthält einen Planansatz von rund 308.000 EUR Wohnheimgebühren. Im Ergebnis wurden im Haushaltsjahr 2024 rund 1,2 Mio. EUR vereinnahmt. Die deutliche Verbesserung der Wohnheimgebühren gegenüber dem Planansatz ist darauf zurückzuführen, dass ein Großteil der ukrainischen Geflüchteten von den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz zu den Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch II (SGB II) übergegangen ist. 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 2024 um rund 2,8 Mio. EUR gesunken.

Die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen liegen mit rund 1,5 Mio. EUR unter dem Planungsansatz. Dies ist zum größten Teil auf die geringeren Securitykosten aufgrund der Schließung der Notunterkünfte in Arlen und Eigeltingen zurückzuführen.

Die Aufwendungen für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter sind im Vergleich zur Haushaltsplanung 2024 rund 370.000 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 250.000 EUR gebucht.

PG_31.50 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Das Produkt 31.50, das die Aufwendungen für die Leistungen der Kriegsofferfürsorge und der Opferentschädigung sowie die mit der Durchführung dieser Leistungen verbundenen Personal- und Sachkosten enthält, weist ein negatives ordentliches Ergebnis von 45.700 EUR aus. Dies entspricht einer Verbesserung in Höhe von 84.000 EUR im Vergleich zum Planansatz.

Die Abweichungen resultierten aus geringeren Erstattungen von Bund und Land in Höhe von 492.000 EUR. Demgegenüber stehen geringere Transferaufwendungen in Höhe von 594.000 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. Dezember 2023. Die Vorberatungen fanden am 20. November 2023 im Sozialausschuss und im Kreisjugendhilfeausschuss statt.

Die Gesamtförderung im Jahr 2024 beläuft sich auf rund 3,2 Mio. EUR. Davon entfallen rund 1,8 Mio. 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 rund 1,1 Mio. 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 verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um rund 534.000 EUR. Der wesentliche Grund hierfür ist ein Einmaleffekt durch unerwartete Abschlagszahlungen des Landes zur Erstattung von Mehraufwendungen aufgrund der Umsetzung des Betreuungsorganisationsgesetzes (BtOG) für die Jahre 2023 und 2024 in Höhe von rund 483.000 EUR. Zudem bleiben die Personalaufwendungen aufgrund unbesetzter Planstellen rund 123.000 EUR unter dem Planansatz. Die Förderung der Betreuungsvereine liegt hingegen rund 18.000 EUR über dem Plan. Der Nettoressourcenbedarf bleibt mit 603.000 EUR unter dem Planansatz.

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 verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um rund 51.000 EUR. Der Grund hierfür liegt in geringeren Erstattungen an die Außenstellen des Pflegestützpunktes. Diese bleiben um rund 51.000 EUR unter dem Plan. Der Nettoressourcenbedarf reduziert sich zum Planansatz um rund 63.000 EUR auf knapp 138.000 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 2024	Jahresabschluss 2024	Abweichung Ist/Plan
Ordentliche Erträge	-4.236.448	-1.314.610	2.921.838
Ordentliche Aufwendungen	6.353.499	4.671.812	-1.681.688
Ordentliches Ergebnis	2.117.051	3.357.202	1.240.151

Die Ordentlichen Erträge sanken im Vergleich zur Planung um rund 2,9 Mio. EUR. Im Bereich des Sozialen Dienstes sind die Erträge im Rahmen der Kostenerstattungen durch das Land um rund 1,8 Mio. EUR geringer als geplant ausgefallen. Die Planung der Erträge durch die Spitzabrechnungen sind durch die zeitliche Verzögerung der Überprüfung der Pauschalen teilweise schwer zu berechnen.

Im Rahmen des Integrationsmanagements sind die Fördereinnahmen um rund 1,8 Mio. EUR gesunken, da sich die Abrechnungen und somit auch die Zahlungen zum Teil auf das Haushaltsjahr 2025 verschoben haben.

Verglichen mit der Planung 2024 haben sich die Ordentlichen Aufwendungen um etwa 1,7 Mio. EUR verbessert.

Dies ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass die Erstattungen an übrige Bereiche rund 600.000 EUR geringer ausgefallen sind. Dies hängt ebenfalls mit den verzögerten Abrechnungen und Zahlungen im Bereich Integrationsmanagement zusammen.

Außerdem hat das Referat Integration rund 470.000 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.

Das ordentliche Ergebnis bei den Bildungs- und Teilhabeleistungen liegt mit ca. 60 % über dem Planansatz. Die Mehraufwendungen begründen sich aus einem deutlichen Antragszahlenanstieg, der Ausfluss aus der Wohngeldreform und dem damit verbundenen Wechsel aus dem SGB II oder SGB XII in das Wohngeld ist.

Bildungs- und Teilhabeleistungen (BKGG)	Planansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis/ Plan	Ergebnis 2023
Produkt 1.31.90				
Aufwendungen gesamt	500.000	847.378	347.378	652.405
davon				
Klassenfahrten/Schulausflüge		90.643		3.940
Schulbedarf		234.616		51.914
Schülerbeförderung		57.683		169.193
Lernförderung		49.707		46.926
Mittagsverpflegung		376.308		41.875
Soziale und kulturelle Teilhabe		38.421		311.155
				27.403
Anträge auf Einzelleistungen		5.505		4.063
davon				
Klassenfahrten/Schulausflüge		422		301
Schulbedarf		2.587		1.872
Schülerbeförderung		504		339
Lernförderung		76		89
Mittagessen		1.326		981
Soziale und kulturelle Teilhabe		590		481
Zahl der antragstellenden Kinder		3.123		2.301

Wie dargestellt sind bei den Aufwendungen für das Bildungs- und Teilhabepaket im Jahr 2024 gegenüber dem Jahr 2023 Mehraufwendungen von rund 195.000 EUR zu verzeichnen und das Ergebnis liegt sogar rund 347.000 über dem Planansatz 2025.

Die Kalkulation des Planansatzes 2026 für die Transferaufwendungen basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnisses 2023, das zum Zeitpunkt der Planung auf ca. 470.000 EUR prognostiziert wurde. Tatsächlich lag das Rechnungsergebnis 2023 bei 652.405 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. Nachdem diese bereits vom Jahr 2022 auf das Jahr 2023 um 443 (24 %) gestiegen war, wurden im Jahr 2024 nochmals 822 mehr Anträge auf Bildungs- und Teilhabeleistungen gestellt, als 2023. Dies entspricht einer weiteren Steigerung von 35 %. Die Zahl der beantragten Einzelleistungen des Bildungs- und Teilhabepakets stieg von 4.063 auf 5.505 Anträge und damit ebenfalls um 35 %

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 2024 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 2024	Ergebnis 2024		Ergebnis Gesamt	Abweichung Ergebnis Gesamt/Plan
Produkt 1.32, alt 31.10.02		1.32	1.31.10.02		
Gesamt					
Transfererträge	4.570	4.943.296	136.898	5.080.194	5.075.624
Transferaufwendungen	75.470.000	78.256.973	8.903	78.265.876	2.795.876
Zuschussbedarf	75.465.430	73.313.677	-127.995	73.185.682	-2.279.748

Die Transferaufwendungen liegen rund 2,8 Mio. EUR über dem Planansatz. Die Kalkulation der Aufwendungen der Eingliederungshilfe für das Jahr 2024 basierte auf dem voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2023. Im Jahr 2024 gab es eine Vergütungs- und Sachkostensteigerung von durchschnittlich 11,5 Prozent, die bei der Planung noch nicht vorhersehbar waren. Zudem wurden Vergütungsvereinbarungen, die im Jahr 2023 abgeschlossen wurden, wegen eines Bearbeitungsrückstandes erst im Jahr 2024 zahlungswirksam.

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 Kreistages vom 18. Dezember 2023. Die Vorberatungen fanden am 20. November 2023 im Sozialausschuss und im Kreisjugendhilfeausschuss statt.

Im Einzelnen sind dies:

Eingliederungshilfe Produkt 32.10	Ergebnis 2024
Zuschüsse ehemaliger LWB	
-Tagesstätten für psychisch Kranke	339.110
-Suchtberatungsstellen	944.737
sonstige Zuschüsse	
- Projekt Ruhestandslotse	71.198
- Supported Employment	64.354
- Fahrtkosten Arche	25.270
- Autismus Beratungsstelle	87.436
- Liga Geschäftsstelle	2.500
Gesamt	1.534.605

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Da in 2024 nicht alle, zur Umsetzung des BTHG erforderlichen und zusätzlich eingeplanten Stellen besetzt werden konnten, kam es zu Einsparungen von 125.000 EUR.

3. Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 27.000 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 75.000 EUR unter dem Planansatz. Ursächlich sind insbesondere geringere Aufwendungen für Dienstreisen. Aufgrund der Umsetzung BTHG wurden – insbesondere für die erforderliche Bedarfsermittlung und Teilhabeplanung- mit höheren Reisekosten geplant.

5. Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ertrag			Ergebnis gesamt	Abwei- chung Ergebnis gesamt/ Plan
	Plan 2024 - 1.32	Ergebnis 2024 1.32.	1.31.10.02		
Produkt 32.10, alt 1.31.10.02					
Zuweisungen und Zuwendungen	1.212.558	710.105	243.893	953.998	-258.559
- Ausgleichszahlung des Landes zu den Aufwendungen schulischer Inklusion	380.000	695.118	0	695.118	315.118
- Erstattung vom Land für IBB-Stelle	14.500	14.500	0	14.500	0
- Soziallastenausgleich	817.568	0	243.893	243.893	-573.675
- Corona Landeshilfe 2020	0	0	0	0	0
Sonstige Transfererträge	4.570.000	4.943.296	136.898	5.080.194	510.194
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.289.000	2.062.094	7.614	2.069.708	-11.219.292
- Erstattung Land für BTHG-bedingte Mehraufwendungen	13.289.000	2.062.094	0	2.062.094	-11.226.906
- Landeserstattung BTHG Umstellungskosten	0	0	0		
- Sonstiges	0	0	7.614	7.614	7.614
Sonstige ordentliche Erträge/Auflösung Sonderposten	1.000	767	39	807	-193
- Auflösung Investitionsbeiträge	0	0	39	39	39
- Sonstiges	1.000	767	0	767	-233
ordentliche Erträge insgesamt:	19.072.558	7.716.262	388.445	8.104.707	-10.967.851

Bei den ordentlichen Erträgen fällt insbesondere ins Gewicht, dass die Kostenerstattungen mit rund 11,2 Mio. EUR deutlich unter dem Planansatz liegen. Das Land ist zur Erstattung der, durch das Bundessteilhabegesetz verursachten Mehraufwendungen verpflichtet. Nach einer zwischen dem Land und den kommunalen Spitzenverbänden geschlossenen Vereinbarung erhielten die Landkreise als Träger der Eingliederungshilfe zunächst Abschlagszahlungen. Eine endgültige Abrechnung mit dem Land steht noch aus.

Die Ausgleichszahlungen des Landes für die kommunalen Aufwendungen für die schulische Inklusion liegen mit 315.000 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 um rund 510.000 EUR höher erzielt werden als geplant. 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.

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Der Haushalt des Amtes für Kinder, Jugend und Familie weist ein ordentliches Ergebnis von 61,8 Mio. EUR aus. Dieses liegt rund 1,2 Mio. EUR unter dem Planansatz (1,9%).

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	12.702.862,00 EUR	19.820.250,68 EUR	7.117.388,68 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-75.773.230,23 EUR	-81.673.333,04 EUR	-5.900.230,23 EUR
Ordentliches Ergebnis	-63.070.368,23 EUR	-61.853.082,36 EUR	1.217.158,46 EUR

Den rund 5,9 Mio. EUR höheren ordentlichen Aufwendungen standen Mehrerträge von 7,1 Mio. EUR entgegen, so dass ein ordentliches Ergebnis von +1,2 Mio. EUR zu verzeichnen ist.

Die wesentlichen Abweichungen zur Planung erklären sich im Folgenden:

PG_36.20 Allgemeine Förderung junger Menschen **362001 – Kinder- und Jugendarbeit**

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	25.000,00 EUR	41.842,46 EUR	16.842,46 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-674.760,88 EUR	-548.447,03 EUR	126.313,85 EUR
Ordentliches Ergebnis	-649.760,88 EUR	-506.604,57 EUR	143.156,31 EUR

Das ordentliche Ergebnis weist gegenüber dem Planansatz eine Verbesserung von 143.000 EUR auf.

Die ordentlichen Erträge liegen rund 17.000 EUR über dem Planansatz. Ursache hierfür ist die Beendigung einer Förderung und der daraus folgenden Auflösung des Sachkontos und Umbuchung der Zuweisungen.

Die ordentlichen Aufwendungen in diesem Produkt liegen rund 126.000 EUR unter dem Planansatz. Die Einsparungen resultieren insbesondere aus Förderzuschüssen in Höhe von 178.000 EUR, die unter anderem durch Verrechnungen von Förderraten aufgrund von Überzahlungen im Vorjahr entstanden sind. Demgegenüber stehen erhöhte Personalaufwendungen in Höhe von 52.000 EUR.

362002 – Jugendsozialarbeit

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	35.000,00 EUR	35.635,65 EUR	635,65 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-872.179,11 EUR	-638.199,24 EUR	233.979,87 EUR
Ordentliches Ergebnis	-837.179,11 EUR	-602.563,59 EUR	234.615,52 EUR

Das ordentliche Ergebnis ist im Bereich der Jugendsozialarbeit rund 235.000 EUR unter dem Planansatz.

Ursächlich hierfür sind geringere Ausgaben im Bereich der Transferaufwendungen. Die im Haushalt geplanten Gelder in Höhe von ca. 165.000 EUR für die präventive Gruppe nach §13 SGB VIII wurden nicht vollständig verausgabt, da eine Gruppe erst zum Schuljahr 2024/2025 umgesetzt wurde. Zudem kam es zu geringeren Ausgaben im Bereich der vollstationären Internatsunterbringung (73.000 EUR).

Anzahl der Jugendhilfefälle	2023	2024
§ 13 Jugendsozialarbeit Internatsunterbringung	5	5

36.20.02.02 Jugendberufshilfe und

36.20.02.03 Schulsozialarbeit

Im Bereich Jugendberufshilfe und Schulsozialarbeit ist die Landes- und Bundesförderung für die Jugendberufsbegleitung um rund 15.000 EUR gesunken. Bei der Schulsozialarbeit wurden im Jahr 2024 wegen einer verspäteten Auszahlung rund 82.000 EUR weniger eingenommen. Der Betrag wurde jedoch im Folgejahr vereinnahmt. Aus diesem Grund verschlechterte sich das ordentliche Ergebnis um rund 95.000 EUR auf rund 1,2 Mio. EUR. Die ILV-Aufwendungen haben sich um rund 4.000 EUR erhöht, sodass der Nettoressourcenbedarf um rund 100.000 EUR höher ausfällt; er beträgt nunmehr rund 1,3 Mio. EUR.

363001 – Lebensberatung, Beratung vor HzE

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	0,00 EUR	22.694,35 EUR	22.694,35 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.494.373,98 EUR	-1.430.286,21 EUR	64.087,77 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.494.373,98 EUR	-1.407.591,86 EUR	86.782,12 EUR

Das ordentliche Ergebnis hat sich um rund 87.000 EUR verbessert.

Auf der Ertragsseite ist eine Verbesserung von rund 23.000 EUR zu verzeichnen. Diese resultiert aus einer Rückzahlung der Stadt Radolfzell im Bereich der Förderzuschüsse für das Programm „Kita-Einstieg“.

Zudem kam es im Jahr 2024 zu rund 64.000 EUR geringeren Ausgaben. Diese Einsparungen sind insbesondere auf geringere Personalaufwendungen in Höhe von 39.000 EUR sowie auf reduzierte Ausgaben im Bereich der Zuschüsse in Höhe von 43.000 EUR zurückzuführen. Letztere entstanden unter anderem durch Verrechnungen von Förderraten aufgrund von Überzahlungen im Vorjahr.

Demgegenüber stehen erhöhte Personalkostenerstattungen an die Stadt Konstanz in Höhe von 21.000 EUR.

363002 – Erziehungsförderung in der Familie

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	60.300,00 EUR	14.248,06 EUR	-46.051,94 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-2.138.420,31 EUR	-2.060.505,35 EUR	77.914,96 EUR
Ordentliches Ergebnis	-2.078.120,31 EUR	-2.046.257,29 EUR	31.863,02 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 32.000 EUR unter dem Planansatz.

Die ordentlichen Erträge haben sich um rund 46.000 EUR gegenüber dem Planansatz reduziert. Die für das Landesprogramm STÄRKE eingeplanten Mittel in Höhe von 60.000 EUR wurden über ein gesonder-tes Sachkonto abgewickelt und im Ergebnishaushalt daher nicht verbucht. Demgegenüber liegen die Einnahmen im Bereich der Unterbringung nach §19 SGB VIII um rund 9.000 EUR sowie die Kostenerstattungen aus anderen Bereichen, insbesondere von der Stadt Konstanz, um rund 5.000 EUR über dem Planansatz.

Die ordentlichen Aufwendungen lagen im Berichtszeitraum um rund 78.000 EUR unter dem Planansatz. Die Einsparungen resultieren vor allem aus reduzierten Transferaufwendungen in Höhe von 153.000 EUR, insbesondere im ambulanten Bereich, sowie aus geringeren Personalaufwendungen in Höhe von etwa 22.000 EUR.

Demgegenüber stehen erhöhte ordentliche Aufwendungen in Höhe von 99.000 EUR, die durch höhere Erstattungen an die Stadt Konstanz verursacht wurden.

Anzahl der Jugendhilfefälle (Hilfen außerhalb Einrichtung)	2023	2024
§ 16 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie	7	5
§ 18 Begleiteter Umgang	47	51
§ 20 Betreuung und Versorgung des Kindes in Notsituationen	7	7

Anzahl der Jugendhilfefälle (Hilfen innerhalb Einrichtung)	2023	2024
§ 19 Gemeinsame Wohnform für Mütter/Väter und Kinder	7	7

363003 – Individuelle Hilfen

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	4.011.460,00 EUR	9.000.037,73 EUR	4.988.577,73 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-47.222.127,35 EUR	-56.148.5463,83 EUR	-8.926.336,48 EUR
Ordentliches Ergebnis	-43.210.667,35 EUR	-47.148.426,10 EUR	-3.937.758,75 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 3,9 Mio. EUR über dem Planansatz.

Die ordentlichen Erträge verbessern sich in diesem Bereich um insgesamt rund 4,9 Mio. EUR. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die weiterhin konstant hohen UMA Fallzahlen. Infolge dessen liegen die Erstattungen des Landes rund 3,3 Mio. EUR und die der Stadt Konstanz etwa 1,7 Mio. EUR über dem Planansatz.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen rund 8,9 Mio. EUR über dem Planansatz. Die Mehrbelastung ist maßgeblich auf erhöhte Transferaufwendungen in Höhe von 3,5 Mio. EUR zurückzuführen. Davon entfallen 2,8 Mio. EUR auf den Bereich der UMAs, wobei insbesondere höhere Ausgaben im stationäre Bereich ursächlich sind.

Zudem führen unter anderem der Fachkräftemangel und die damit einhergehenden Kürzungen von Angeboten im stationären Bereich, beispielsweise im Bereich der Heimunterbringung, zu deutlich höheren Fallzahlen im ambulanten Bereich. Diese Fallzahlsteigerung geht mit Mehrausgaben von 467.000 EUR in diesem Bereich einher. Die stationären Aufwendungen liegen mit rund 233.000 EUR über dem Planansatz.

Zudem liegen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit etwa 5,3 Mio. EUR über dem Planansatz, was vor allem auf den höheren Erstattungsaufwand gegenüber der Stadt Konstanz zurückzuführen ist.

Anzahl der Jugendhilfefälle (Hilfen außerhalb Einrichtung)	2023	2024
§ 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung - sonstige Leistungen	287	285
§ 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung – Heilpädagogik	91	96
§ 27 Sonstige Hilfen zur Erziehung - nur Schulgeld	34	37
§ 29 Soziale Gruppenarbeit	132	166
§ 30 Erziehungsbeistandschaft, Betreuungshelfer	183	197
§ 31 Sozialpädagogische Familienhilfe	215	203
§ 35a Schulgeld	2	6
§ 35a Schulbegleitung	109	114
§ 35a Heilpädagogik	5	6
§ 35a Dyskalkulie	2	7
§ 35a Erziehungsbeistand	40	53

Anzahl der Jugendhilfefälle (UMA Hilfen außerhalb Einrichtung)	2023	2024
§ 30 Erziehungsbeistandschaft, Betreuungshelfer	14	32

Anzahl der Jugendhilfefälle (Hilfen außerhalb Einrichtung)	2023	2024
GESAMT	1.114	1.202

Anzahl der Jugendhilfefälle (Hilfen innerhalb Einrichtung)	2023	2024
§ 32 Tagesgruppe	121	139
§ 33 Vollzeitpflege	180	180
§ 34 Heimerziehung	157	144
§ 34 sonstige betreute Wohnform	6	10
§ 34 Erziehungsstelle	3	2
§ 35 ISE	0	3
§ 35a teilstationär	19	28
§ 35a Vollzeitpflege	26	27
§ 35a Heimerziehung	37	36
§ 35a sonstige betreute Wohnform	0	1
§ 42 Inobhutnahmen	40	30

Anzahl der Jugendhilfefälle (UMA Hilfen innerhalb Einrichtung)	2023	2024
§ 33 Vollzeitpflege	4	8
§ 34 Heimerziehung	58	88
§ 34 sonstige betreute Wohnform	0	7
§ 42a Inobhutnahme – bei Dritten	12	8
§ 42a Inobhutnahme – in Einrichtungen	34	28
§ 42a Inobhutnahme – Vorläufige Inobhutnahmen	186	131

Anzahl der Jugendhilfefälle (Hilfen innerhalb Einrichtung)	2023	2024
GESAMT	830	870

363004 – Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	2.500,00 EUR	6.472,87 EUR	3.972,87 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.337.612,15 EUR	-1.354.256,61 EUR	-16.644,46 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.335.112,15 EUR	-1.347.783,74 EUR	-12.671,59 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 13.000 EUR über dem Planansatz.

Die ordentlichen Erträge haben sich insbesondere durch Kostenerstattungen von Gemeinden um rund 4.000 EUR gegenüber dem Planansatz erhöht.

Demgegenüber stehen ordentliche Aufwendungen in Höhe von rund 17.000 EUR über dem Plan, die vor allem auf höhere Personalaufwendungen sowie erhöhte Personalkostenerstattungen an die Stadt Konstanz zurückzuführen sind.

363005 – Beistandschaften/Amtsvormundschaften

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	0,00 EUR	1.175,00 EUR	1.175,00 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-1.635.169,31 EUR	-1.839.019,75 EUR	-203.850,44 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.635.169,31 EUR	-1.837.84,83 EUR	-202.674,52 EUR

Im Aufgabenbereich „Beistandschaften/Amtsvormundschaften“ liegt das ordentliche Ergebnis rund 203.000 EUR über dem Planansatz.

Die Mehraufwendungen resultieren insbesondere aus erhöhten Personalaufwendungen (132.000 EUR) sowie Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (6.000 EUR). Darüber hinaus sind rund 65.000 EUR höhere sonstigen ordentlichen Aufwendungen zu verzeichnen, was überwiegend auf höhere Personalkostenerstattungen an die Stadt Konstanz zurückzuführen ist.

365002 – Kindertagespflege

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	4.107.602,00 EUR	4.135.286,54 EUR	27.684,54 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-6.100.539,40 EUR	-5.255.887,45 EUR	844.651,95 EUR
Ordentliches Ergebnis	-1.992.937,40 EUR	-1.120.600,91 EUR	872.336,49 EUR

Bei dem Fachbereich Kindertagespflege ergibt sich insgesamt eine Verbesserung von rund 872.000 EUR.

Auf der Ertragsseite sind Mehreinnahmen in Höhe von 28.000 EUR zu verzeichnen. Ursache hierfür sind unter anderem höhere Zuweisungen des Landes (134.000 EUR) sowie Mehreinnahmen aus Elternbeiträgen im Bereich der 3- bis 6-Jährigen (75.000 EUR). Demgegenüber ist die Kinderzahl im U3-Bereich der Kindertagespflege gesunken, was zu einem Rückgang der Einnahmen (183.000 EUR) geführt hat.

Das Ergebnis auf der Aufwandseite liegt rund 845.000 EUR unter dem Planansatz. Diese Abweichung ist vor allem auf den Rückgang der Kinderzahl im U3-Bereich der Kindertagespflege zurückzuführen. Unter anderem durch den Ausbau der Krippenplätze hat sich der Betreuungsbedarf für U3-Kinder bei Tagesmüttern verringert, was sich in niedrigeren Transferaufwendungen (328.000 EUR) widerspiegelt. Trotz dieses Rückgangs bleibt der Bedarf an Betreuungsplätzen für Kinder Ü3 insgesamt weiterhin hoch.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen mit rund 527.000 EUR unter dem Planansatz. Ursache hierfür sind insbesondere die geringeren Sozialversicherungsbeiträge aufgrund des Einstiegs zahlreicher neuer Tagesmütter.

Anzahl der am Stichtag laufenden Fälle	31.12.2023	31.12.2024
§ 23 Tagespflege	419	403
§ 23 Tagespflege Ferienzeiten/Nachmeldungen	27	24
§ 23 Tagespflege Modell Radolfzell	39	38
Summe:	485	465

365003 – Finanzielle Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen/Tagespflege

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	500.000,00 EUR	1.269.905,53 EUR	769.905,53 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-7.384.036,21 EUR	-4.300.867,55 EUR	3.083.168,66 EUR
Ordentliches Ergebnis	-6.884.036,21 EUR	-3.030.962,02 EUR	3.853.074,19 EUR

Das ordentliche Ergebnis bei der finanziellen Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege liegt rund 3,8 Mio. EUR unter dem Planansatz.

Die Ertragsseite zeigt sich im Ergebnis um rund 770.000 besser als geplant. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus rückwirkenden Erstattungen des Landes für Kosten, die im Zusammenhang mit Corona-Antigen- und PCR-(Pool-)Tests von Kindern in der Kindertagesbetreuung entstanden sind.

Die ordentlichen Aufwendungen in diesem Produkt liegen rund 3 Mio. EUR unter dem Planansatz. Einer der Ursachen sind die geringeren Ausgaben bei der Übernahme von Teilnahmebeiträgen gemäß §90 SGB VIII (519.000 EUR). Viele Betreuungsangebote wurden aufgrund des Fachkräftemangels gekürzt, so dass sich die Teilnahmebeiträge deutlich reduziert haben.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen haben sich um rund 2,6 Mio. EUR verbessert. Ein wesentlicher Faktor für die Verbesserung sind hierbei die geringeren Erstattungen an die Stadt Konstanz im Bereich der Kindertagespflege. Die finale Abrechnung mit der Stadt Konstanz steht hier noch aus.

Anzahl der am Stichtag laufenden Fälle	31.12.2023	31.12.2024
§ 22 KiTa	1.355	1.493

3680 – Kooperation und Vernetzung

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	86.000,00 EUR	98.247,92 EUR	12.247,92 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-649.639,12 EUR	-510.528,27 EUR	139.110,85 EUR
Ordentliches Ergebnis	-563.639,12 EUR	-412.280,35 EUR	151.358,77 EUR

Das ordentliche Ergebnis liegt rund 151.00 EUR unter dem Planansatz.

Da die Zuwendung der Bundesstiftung der Frühen Hilfen die ursprünglich erwartete Summe aus dem Jahr 2024 übersteigt, haben sich die ordentlichen Erträge um rund 12.000 EUR erhöht.

Die ordentlichen Aufwendungen sind mit 139.000 EUR geringer ausgefallen, was überwiegend an geringeren Ausgaben im ambulanten Bereich (111.000 EUR) lag. Die reduzierten Ausgaben sind vor allem darauf zurückzuführen, dass aufgrund vakanter Stellen weniger Fälle im Bereich Familienhebamme bearbeitet werden konnten.

Im Bereich der Zuschüsse kam es ebenfalls zu reduzierten Ausgaben (47.000 EUR), da Förderraten aufgrund von Überzahlungen im Vorjahr verrechnet wurden.

Demgegenüber sind sowohl die ordentlichen Aufwendungen um 9.000 EUR als auch die Personal- sowie Sach- und Dienstleistungsaufwendungen um insgesamt rund 10.000 EUR höher ausgefallen.

3690 – Unterhaltsvorschussleistungen

	Plan 2024	Ist 2024	Ist-Plan
Ordentliche Erträge	3.875.000,00 EUR	5.192.703,65 EUR	1.317.703,65 EUR
Ordentliche Aufwendungen	-6.248.372,41 EUR	-7.582.107,27 EUR	-1.333.734,86 EUR
Ordentliches Ergebnis	-2.373.372,41 EUR	-2.389.403,62 EUR	-16.031,21 EUR

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich im Vergleich zum Planansatz um 16.000 EUR.

Auf der Ertragsseite zeigt sich eine Verbesserung um rund 1,3 Mio. EUR. Dies ergibt sich aus höheren Kostenerstattungen vom Land. Grund hierfür ist eine Fallzahlsteigerung (2023: 423 bewilligte Fälle – 2024: 465 bewilligte Fälle) und erhöhte Unterhaltsvorschussleistungen durch geänderte Mindestunterhaltsbeträge, was sich auf die Rückgriffquote ausgewirkt hat.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen rund 1,3 Mio. EUR über dem Planansatz.

Dies ist insbesondere auf gestiegene Transferaufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. EUR sowie Abschreibungen auf Forderungen aufgrund der Pauschalwertberichtigung gegenüber der Planung von rund 121.000 EUR zurückzuführen.

Produktbereich 37 Schwerbehindertenrecht und soziales Entschädigungsrecht

PG_37.10 Schwerbehindertenrecht

Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich um 91.000 EUR im Vergleich zum Planansatz. Dies resultiert aus erhöhten Aufwendungen für die Erstellung von Befundscheinen (steigende Antragszahlen) sowie gestiegenen Aufwendungen für EDV. Der Nettoressourcenbedarf steigt im Vergleich zur Planung um 329.000 EUR auf rund 595.000 EUR aufgrund von FAG-Zuweisungen.

PG_37.20 Soziales Entschädigungsrecht

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um rund 54.000 EUR. Grund hierfür sind geringere Aufwendungen insbesondere für externe Gutachten.

Produktbereich 41 Gesundheitsdienste

PG_41.10 Krankenhäuser

Unter dieser Produktgruppe werden die Aufwendungen für den Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH (GLKN gGmbH) dargestellt.

Im Ergebnishaushalt 2024 waren 5 Mio. EUR für eine ergebniswirksame Liquiditätsunterstützung des GLKN eingeplant. Es wurden 14 Mio. EUR ausgezahlt. Hiervon konnten 7 Mio. EUR Rückstellung aus 2023 verwendet werden. Darüber hinaus wurden 7 Mio. EUR im Jahresabschluss 2024 ergebniswirksam ausgezahlt.

Die Abschreibungen in dieser Produktgruppe betreffend im Wesentlichen den Masterplan IT des GLKN und führten in 2024 zu planmäßigen Abschreibungen in Höhe von rund 1,9 Mio. EUR. Dies entspricht einer Planabweichung von rund 500.000 EUR und resultiert aus den nicht wie erwarteten Abrufen der Fördermittel von Seiten des GLKN wie in der Planung vorgesehen.

Insgesamt verschlechtert sich das ordentliche Ergebnis im Wesentlichen aufgrund des in 2024 höheren Liquiditätsbedarfs des Gesundheitsverbunds Landkreis Konstanz.

Im investiven Bereich waren für den Masterplan IT des GLKN aus übertragenen Mitteln rund 960.000 EUR in 2024 eingeplant. Abgerufen wurden davon rund 440.000 EUR für den Masterplan IT. Die verbliebenen Mittel werden entsprechend nach 2025 übertragen.

Für den Masterplan Bau des GLKN waren im Haushaltjahr 2024 12,4 Mio. EUR eingeplant. Darüber hinaus standen weitere rund 6 Mio. EUR aus 2023 zur Verfügung. Insbesondere entfielen rund 11 Mio. EUR davon bereits auf die Ebene A in Konstanz, zu der noch immer keine Rückmeldung des Landes zwecks Finanzierung vorliegt. Abgerufen wurden für den Masterplan Bau insgesamt 1,8 Mio. EUR in 2024.

PG_41.40 Maßnahmen der Gesundheitspflege

41.40.91.01 Gesundheitsförderung und Prävention

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Ansatz um rund 11.000 EUR. Aufgrund länger andauernder Unterbesetzung im Sachgebiet konnten einige Projekte im Haushaltsjahr 2024 nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Geschäftsaufwendungen fielen daher geringer aus.

41.40.91.02 Suchtprävention

41.40.91.03 Gesundheitskonferenz

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Ansatz um rund 20.000 EUR. Trotz höherer Aufwendungen für die Organisation von Veranstaltungen (21.000 EUR höher als geplant) verbessert sich das Ergebnis, da die Personalaufwendungen wegen unbesetzter Stellen 40.000 EUR geringer als geplant ausfielen. Der Nettoressourcenbedarf sinkt um rund 35.000 EUR.

41.40.91.04 Pflegekonferenz

41.40.01.05 Koordination Pflegeausbildung

Im Bereich der Betreuungsleistungen, Maßnahmen der Gesundheitspflege, welches die Suchtprävention, die Gesundheits- und Pflegekonferenz sowie die Koordinierung der Pflegeausbildung beinhaltet, lag das ordentliche Ergebnis rund 137.000 EUR über dem Ansatz. Diese Verschlechterung resultiert im Wesentlichen aus geringeren Erträgen im Produkt *1.41.40.91.05 Koordinierung Pflegeausbildung*. Da die Abrechnungsmodalitäten mit den Trägern aufgrund von steuerlichen Fragen noch nicht final geklärt wurden, konnte der Planansatz in Höhe von 130.000 EUR nicht realisiert werden. Die Erträge werden voraussichtlich im Haushaltsjahr 2025 verwirklicht.

41.40.92 Kinder- und Jugendgesundheitsdienst (Innendienst)

Das ordentliche Ergebnis hat sich um 30.000 EUR verbessert. Gründe hierfür sind unter anderem geringere Aufwendungen insbesondere für Fortbildungen sowie geringere Personalaufwendungen. Zudem bestanden geringere Rechts- und Beratungskosten auf Grund der Verschiebung der Fristen für die Teilnahme an den U-Untersuchungen. Der Nettoressourcenbedarf ist im Vergleich zur Planung 28.000 EUR geringer.

41.40.93 Kinder- und Jugendgesundheitsdienst (Einschulungsuntersuchung, Außendienst)

Das ordentliche Ergebnis stimmt nahezu mit dem Planansatz überein (Abweichung 3.000 EUR). Der Nettoressourcenbedarf steigt um rund 39.000 EUR.

41.40.94 Amtsärztlicher Dienst

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

41.40.95 Allgemeiner Gesundheitsschutz

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um rund 30.000 EUR. Grund hierfür sind zum einen geringere Rechts- und Beratungskosten (insbesondere aufgrund geringerer Anzahl an notwendigen Röntgenuntersuchungen zur Tuberkuloseabklärung). Auch bestanden geringere Aufwendungen für Dienstreisen sowie geringere Personalaufwendungen. Der Nettoressourcenbedarf steigt um rund 13.000 EUR auf 682.000 EUR.

41.40.96 Kinder- und Jugendgesundheitsdienst- Zahnärztlicher Dienst

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zum Planansatz um rund 16.000 EUR. Dies ist vor allem durch geringere Aufwendungen für Fortbildungen, Dienstreisen und Geschäftsaufwendungen sowie geringere Personalkosten bedingt.

41.40.97 Kreisimpfzentrum (KIZ)

41.40.98 Test- und Impfkampagne

Das Budget Pandemiebekämpfung wurde eingerichtet um das Kreisimpfzentrum und die finanziellen Mittel für Test- und Impfkampagnen abzubilden. Für das Jahr 2024 wurde das Budget nicht mehr geplant; dennoch kam es im Jahr 2024 zu Restzahlungen in Höhe von rund 31.000 EUR.

Produktbereich 42 Sport und Bäder

PG_42.10 Förderung des Sports

Die Sportförderung beinhaltet ausschließlich ILV-Aufwendungen von rund 276.000 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

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 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	4.689.211,45	0,00	5.024.200	5.179.376,41	155.176-	0,00	155.176-	490.164,96
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	17.740,69	0,00	55.944	17.727,19	38.217	0,00	38.217	13,50-
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	100	0,00	100	0,00	100	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.779,86	0,00	8.000	7.779,95	220	0,00	220	1.000,09
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	504.828,67	0,00	316.500	478.580,58	162.081-	0,00	162.081-	26.248,09-
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	44.687,60	0,00	22.700	44.747,56	22.048-	0,00	22.048-	59,96
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.263.248,27	0,00	5.427.444	5.728.211,69	300.768-	0,00	300.768-	464.963,42
12	-	Personalaufwendungen	8.047.607,37-	0,00	8.322.816-	8.310.556,40-	12.260-	0,00	12.260-	262.949,03-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	157,57-	158	0,00	158	157,57-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	906.346,90-	0,00	1.004.015-	833.919,90-	170.095-	0,00	170.095-	72.427,00
15	-	Abschreibungen	208.367,72-	0,00	317.412-	198.605,16-	118.807-	0,00	118.807-	9.762,56
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	555.049,03-	0,00	767.702-	707.202,41-	60.500-	0,00	60.500-	152.153,38-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	947.407,69-	30.000,00-	1.221.668-	1.168.929,42-	52.738-	0,00	82.738-	221.521,73-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	10.664.778,71-	30.000,00-	11.633.613-	11.219.370,86-	414.242-	0,00	444.242-	554.592,15-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	5.401.530,44-	30.000,00-	6.206.169-	5.491.159,17-	715.010-	0,00	745.010-	89.628,73-
21	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.064,00	0,00	0	5.473,00	5.473-	0,00	5.473-	1.591,00-
23	=	Erträge aus internen Leistungen	7.064,00	0,00	0	5.473,00	5.473-	0,00	5.473-	1.591,00-
24	-	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
25	-	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	1.340.865,14	0,00	987.095	314.477,29-	1.301.572	0,00	1.301.572	1.655.342,43-
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	1.340.865,14	0,00	987.095	314.477,29-	1.301.572	0,00	1.301.572	1.655.342,43-
27	-	Kalkulatorische Kosten	22.353,30-	0,00	32.478-	33.259,16-	781	0,00	781	10.905,86-
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.325.575,84	0,00	954.617	342.263,45-	1.296.880	0,00	1.296.880	1.667.839,29-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.075.954,60-	30.000,00-	5.251.552-	5.833.422,62-	581.870	0,00	551.870	1.757.468,02-
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 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 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	5.157.923,83	0,00	5.371.500	5.553.862,01	182.362-	0,00	182.362-	395.938,18
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.381.013,42-	30.000,00-	11.289.206-	10.931.462,34-	357.744-	0,00	387.744-	550.448,92-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	5.223.089,59-	30.000,00-	5.917.706-	5.377.600,33-	540.106-	0,00	570.106-	154.510,74-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	280.000	0,00	280.000	0,00	280.000	0,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	280.000	0,00	280.000	0,00	280.000	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	526.329,58-	0,00	186.100-	101.797,13-	84.303-	783.400,00	84.303-	424.532,45
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	15.951,34-	0,00	700.000-	13.685,00-	686.315-	0,00	686.315-	2.266,34
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	542.280,92-	0,00	886.100-	115.482,13-	770.618-	783.400,00	770.618-	426.798,79
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	542.280,92-	0,00	606.100-	115.482,13-	490.618-	783.400,00	490.618-	426.798,79
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	5.765.370,51-	30.000,00-	6.523.806-	5.493.082,46-	1.030.724-	783.400,00	1.060.724-	272.288,05

THH4 Sicherheit und Ordnung

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.12.10: Statistik und Wahlen				
5121K1	Kostendeckungsgrad (%)	0	40,88	41
5121T1	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	827	1.104,26	277
5121Z1	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	242.865	190.689,97	52.175-
1.12.20: Ordnungswesen				
1220K	Kostendeckungsgrad (%)	52	34,66	17-
1220T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.912	4.025,28	113
1220Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	557.387	768.658,50	211.272
1.12.20.03: Waffen- / Sprengstoff, Jagd-/Fischerei				
1220L1	Anz. ert.verl. waffenrechtl. Erlaubnisse (Stück)	500	554,00	54
1220L2	Anzahl ert.verl. Jagdscheine (Stück)	580	501,00	79-
1220L3	Anzahl ert.verl. Fischerkarten (Stück)	1.230	1.309,00	79
1220L5	Anzahl son. gewerberechtl. Verfahren (Stück)	80	93,00	13
1.12.20.05: Bearbeitung von Gaststättenerlaubnissen				
1220L6	Anzahl Gaststättenerlaubnis* (Stück)	60	67,00	7
1.12.21: Verkehrswesen				
1221K	Kostendeckungsgrad (%)	79	77,55	2-
1221T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	19.340	19.840,89	501
1221Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.179.820	1.300.980,42	121.160
1.12.22: Einwohnerwesen				
11222K	Kostendeckungsgrad (%)	22	29,16	7
11222T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.150	6.784,52	635
11222Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.406.488	1.403.746,06	2.742-
1122L1	Anzahl eingegang. Einbürgerungsanträge (Stück)	2.500	2.273,00	227-
1122L2	Anzahl erfolgter Einbürgerungen (Stück)	1.300	1.014,00	286-
1122L5	Zahl Fälle oh. Antragstellung nach Beratu (Stück)	400	400,00	0
1122L6	Sonst. Anträge Staatsangehörigkeitsangel (Stück)	15	12,00	3-
1.12.22.91: Aufenthaltsregelungen für Ausländer				
1222L1	Ausländer Zuständigkeitsberei. ABH LRA KN (Personen)	18.600	19.127,00	527
1222L2	a) davon Nicht-EU-Ausländer (Personen)	9.100	9.724,00	624
1222L3	b) davon EU-Ausländer + CH (Personen)	9.500	9.403,00	97-
1.12.23.91: Personenstandswesen				
11223K	Kostendeckungsgrad (%)	61	32,92	28-
11223T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	252	218,66	33-
11223Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	28.970	42.946,12	13.976
1.12.26: Verbr.schutz, LM-Überw., Veterinärwesen				
11226K	Kostendeckungsgrad (%)	83	64,40	18-
11226T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.777	6.971,09	806-
11226Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	393.619	725.395,92	331.777
1.12.60: Brandschutz				
1260K	Kostendeckungsgrad (%)	23	12,53	11-
1260L	Zuschussbedarf je 1.000 Einwohner (Euro)	3.982	3.645,30	337-
1260T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.110	4.167,02	943-
1260Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.168.944	1.064.681,94	104.262-
1.12.80.91: Katastrophenabwehr/Bevölkerungsschutz				
11280K	Kostendeckungsgrad (%)	10	5,26	5-
11280L	Zuschussbedarf je 1.000 Einwohner/Jahr (Euro)	932	1.052,57	121
11280T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	1.032	1.105,97	74
11280Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	273.460	307.424,82	33.965

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2024/ THH4 je Profit Center

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
1210	Statistik und Wahlen	65.601 EUR	-237.367 EUR	-185.366 EUR	52.001 EUR	-250.967 EUR
1220	Ordnungswesen	-990.125 EUR	-1.002.221 EUR	-993.326 EUR	8.895 EUR	-3.201 EUR
1221	Verkehrswesen	-130.352 EUR	158.360 EUR	163.454 EUR	5.094 EUR	293.806 EUR
1222	Einwohnerwesen	-1.067.487 EUR	-1.349.674 EUR	-1.183.181 EUR	166.493 EUR	-115.694 EUR
1223	Personenstandswesen	-70.878 EUR	-72.669 EUR	-63.217 EUR	9.452 EUR	7.661 EUR
1226	Verbraucherschutz	-1.748.350 EUR	-2.039.214 EUR	-1.748.600 EUR	290.614 EUR	-250 EUR
1260	Brandschutz	-1.187.121 EUR	-1.360.524 EUR	-1.176.371 EUR	184.152 EUR	10.749 EUR
1280	Katastrophenschutz	-272.819 EUR	-302.861 EUR	-304.553 EUR	-1.692 EUR	-31.734 EUR
THH 4 - ordentliches Ergebnis		-5.401.530 EUR	-6.206.169 EUR	-5.491.159 EUR	715.010 EUR	-89.629 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
1210	Statistik und Wahlen	55.404 EUR	-242.865 EUR	-190.690 EUR	52.175 EUR	-246.094 EUR
1220	Ordnungswesen	-522.304 EUR	-557.387 EUR	-768.659 EUR	-211.272 EUR	-246.354 EUR
1221	Verkehrswesen	-1.254.190 EUR	-1.179.820 EUR	-1.300.980 EUR	-121.160 EUR	-46.791 EUR
1222	Einwohnerwesen	-1.058.027 EUR	-1.406.488 EUR	-1.405.145 EUR	1.344 EUR	-347.118 EUR
1223	Personenstandswesen	-25.758 EUR	-28.970 EUR	-42.946 EUR	-13.976 EUR	-17.189 EUR
1226	Verbraucherschutz	-117.495 EUR	-393.619 EUR	-725.396 EUR	-331.777 EUR	-607.901 EUR
1260	Brandschutz	-923.466 EUR	-1.168.944 EUR	-1.092.182 EUR	76.762 EUR	-168.716 EUR
1280	Katastrophenschutz	-230.119 EUR	-273.460 EUR	-307.425 EUR	-33.965 EUR	-77.306 EUR
THH 4 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss		-4.075.955 EUR	-5.251.552 EUR	-5.833.423 EUR	-581.870 EUR	-1.757.468 EUR

Teilhaushalt 4 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	4.618.169,24	4.955.200,00	4.997.923,64	42.723,64
	31310007 Bußgelder allgemein	84.090,49	65.500,00	73.561,01	8.061,01
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschluss	-109.831,15		8.570,46	8.570,46
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	96.782,87	3.500,00	98.961,30	95.461,30
	31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich			360,00	360,00
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	4.689.211,45	5.024.200,00	5.179.376,41	155.176,41
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	17.740,69	55.943,74	17.727,19	-38.216,55
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	17.740,69	55.943,74	17.727,19	-38.216,55
	33110000 Verwaltungsgebühren		100,00		-100,00
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte		100,00		-100,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	6.779,86	8.000,00	7.779,95	-220,05
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.779,86	8.000,00	7.779,95	-220,05
	34800000 Erstattungen vom Bund	447,44		5.121,26	5.121,26
	34810000 Erstattungen vom Land	497.623,11	307.500,00	461.052,00	153.552,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	6.210,00	8.000,00	8.824,04	824,04
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	270,00	1.000,00	83,28	-916,72
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	278,12		3.500,00	3.500,00
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	504.828,67	316.500,00	478.580,58	162.080,58
	35110000 Konzessionsabgaben	15.172,47		16.333,92	16.333,92
	35610010 Zwangs-/Verwarngelder	29.515,13	22.700,00	28.413,64	5.713,64
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	44.687,60	22.700,00	44.747,56	22.047,56
(11)	Anteile ordentliche Erträge	5.263.248,27	5.427.443,74	5.728.211,69	300.767,95
	40110000 Beamte	-1.549.868,42	-1.604.645,25	-1.578.676,38	25.968,87
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-4.403.822,30	-4.554.281,76	-4.605.493,22	-51.211,46
	40120003 Entsprung ATZ Arbeitnehmer	22.097,76	30.646,56	34.800,32	4.153,76
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-640.062,18	-611.668,60	-597.021,28	14.647,32
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-358.234,80	-406.306,11	-394.241,35	12.064,76
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäft	-877.216,73	-964.201,65	-926.818,69	37.382,96
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-58.785,12	-55.610,40	-50.773,66	4.836,74
	40410000 Beihilfen, Unterstützungenl. Bediens	-101.624,89	-99.107,98	-118.131,37	-19.023,39
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A	-22.881,66	-5.762,43	-5.816,99	-54,56
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-57.209,03	-51.878,29	-68.383,78	-16.505,49
(12)	Personalaufwendungen	-8.047.607,37	-8.322.815,91	-8.310.556,40	12.259,51
	41310000 Beitr. Soz.vers. Beamte			-31,30	-31,30
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.emp			-126,27	-126,27
(13)	Versorgungsaufwendungen			-157,57	-157,57
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-501,00	-24.000,00	-19.267,64	4.732,36
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-7.065,35	-28.500,00	-5.858,12	22.641,88
	42220555 ILV-Erwerb v.geringwert.Vermögensge	-15,40		-74,99	-74,99
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	-61.054,20	-41.805,52	-40.802,33	1.003,19
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	-18.278,45	-85.503,90	-51.219,01	34.284,89
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-17,37			
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-1.081,80			
	42410001 Aufwand für Strom	-93,60	-1.200,00	-2.735,33	-1.535,33
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-7,20			
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-19.627,84	-16.000,00	-21.038,62	-5.038,62
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-98.476,78	-86.413,24	-97.318,15	-10.904,91
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-8,02		-96,93	-96,93
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-18.011,69	-19.300,00	-9.465,01	9.834,99
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-47.789,46	-55.300,00	-44.815,41	10.484,59
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-18.855,29	-24.450,00	-13.693,69	10.756,31
	42710001 Aufwendungen für EDV	-43.763,25	-16.000,00	-29.581,39	-13.581,39
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-7.432,87	-17.650,00	-15.478,61	2.171,39
	42710005 Aufwendungen für Dienstleistungen	-13.796,82			
	42710007 Sonstige Aufwendungen Sachleistunge	-906,32		-1.489,75	-1.489,75
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-504.662,49	-533.391,92	-440.209,69	93.182,23
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial		-1.500,00	-99,89	1.400,11
	42750000 Lernmittel	-406,90			
	42810000 Aufwendungen f.d. Verbrauch v.sonst	-3.210,24			
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-23.991,89	-23.000,00	-28.367,96	-5.367,96
	42910001 Ersatzvornahmen	-17.292,67	-30.000,00	-12.307,38	17.692,62
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-906.346,90	-1.004.014,58	-833.919,90	170.094,68
	47100000 Abschreibungen	-130.272,63	-278.281,41	-130.672,22	147.609,19
	47213000 ALT AfA a. FO wg. Niederschlagung +	1.117,95			
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-940,17		-964,23	-964,23
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-17.392,26		-27.837,82	-27.837,82
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-60.880,61	-39.130,89	-39.130,89	
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-208.367,72	-317.412,30	-198.605,16	118.807,14
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	-180.549,03	-222.702,00	-222.702,41	-0,41
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-374.500,00	-545.000,00	-484.500,00	60.500,00

(17)	Transferaufwendungen	-555.049,03	-767.702,00	-707.202,41	60.499,59
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-2.431,78	-11.154,40	-6.506,54	4.647,86
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigke	-16.542,42	-38.500,00	-15.973,03	22.526,97
	44292000 Lizenzen und Konzessionen			-686,00	-686,00
	44293000 Gebühren und Entgelte	-50,18			
	44293001 Postgebühren	-10,49			
	44293002 Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-22.949,38	-25.000,00	-23.438,62	1.561,38
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-230,00	-230,00	-230,00	
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-107.687,62	-128.250,00	-97.959,92	30.290,08
	44294002 Gutachten	-7.291,08	-100.000,00	-51.409,27	48.590,73
	44294003 Fallgutachter	-7.905,77		-3.836,26	-3.836,26
	44294004 Außergerichtliche Kosten		-3.500,00	-990,14	2.509,86
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-429.825,54	-577.650,00	-591.926,71	-14.276,71
	44310001 Dienstreisen	-20.340,42	-33.800,00	-26.680,01	7.119,99
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-67.360,57	-64.953,20	-77.835,99	-12.882,79
	44410003 Versicherungen			-107.742,52	-107.742,52
	44410555 ILV-Versicherungen	-27.299,67	-27.225,88	-26.459,57	766,31
	44510000 Erstattungen Land	-182.741,67	-209.404,36	-2.749,00	206.655,36
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)		-1.000,00	-104.649,37	-103.649,37
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	-54.121,10	-250,00	-29.856,47	-29.606,47
	44910000 Sonstige zw. Aufw.a. lfd.Vw-Tätigke	-620,00	-750,00		750,00
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-947.407,69	-1.221.667,84	-1.168.929,42	52.738,42
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-10.664.778,71	-11.633.612,63	-11.219.370,86	414.241,77
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.401.530,44	-6.206.168,89	-5.491.159,17	715.009,72
	91215091 Mitwirkungsleistungen Veterinäramt	3.906,00		1.494,00	1.494,00
	91221191 MWL Ordnungsamt Ref.öffentl. Sicherh.	38,00		110,00	110,00
	91222191 Mitwirkungsleistungen Verkehrslenku	1.200,00		920,00	920,00
	91222491 Mitwirkungsleistungen Schifffahrt	1.920,00		2.949,00	2.949,00
(22)	Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	7.064,00		5.473,00	5.473,00
(23)	Erträge aus internen Leistungen	7.064,00		5.473,00	5.473,00
	91123391 Mitwirkungsleistungen Betr.beh/Heim		360,00		-360,00
	91212191 Mitwirkungsleistungen Ref. Baurecht	-1.170,00	-720,00	-738,00	-18,00
	91212291 Mitwirkungsleistungen Ref. Natursch	-483,00	-168,00	-42,00	126,00
	91212491 Mitwirkungsleistungen Ref.Unt.Wasse	-108,00		-72,00	-72,00
	91214191 MWL Referat Gewerbeaufsicht, Techni	-2.774,00	-1.444,00	-2.292,00	-848,00
	91215091 Mitwirkungsleistungen Veterinäramt	-2.160,00	2.016,00	-864,00	-2.880,00
	91221191 MWL Ordnungsamt Ref.öffentl. Sicherh.	-38,00	512,00	-38,00	-550,00
	91222191 Mitwirkungsleistungen Verkehrslenku		1.600,00		-1.600,00
	91222491 Mitwirkungsleistungen Schifffahrt	-240,00	2.400,00	-120,00	-2.520,00
	92000010 LuA Dezernat für Verwaltung und Dig	-53.548,31	-38.252,48	-47.820,22	-9.567,74
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	-17.543,75	-20.069,94	-19.304,91	765,03
	92000030 LuA Dezernat für Soziales und Gesun	-4.392,03	-5.611,96	-5.261,62	350,34
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	-8.903,41	-27.865,51	-16.509,83	11.355,68
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	-94.400,22	-83.454,00	-105.657,67	-22.203,67
	92003001 Grafikarbeiten	-17,66	-36,04		36,04
	92111151 Ausbildungsumlage	-105.415,35	-106.142,94	-114.618,84	-8.475,90
	92111152 Personalbetreuung	-198.414,08	-195.209,79	-205.770,55	-10.560,76
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	-39.486,57	-42.580,24	-36.558,96	6.021,28
	92111154 Personalentwicklung	-1.960,48	-24.365,04	-24.613,75	-248,71
	92111254 Postdienste	-48.173,94	-41.291,52	-51.117,31	-9.825,79
	92111258 DL Zentrale Dienste	-83.647,98	-58.987,92	-73.024,73	-14.036,81
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	-602.532,21	-578.234,52	-605.349,68	-27.115,16
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-20.534,02	-20.914,68	-21.750,57	-835,89
	92112001 Raummiete warm	-746.884,23	-1.037.175,12	-1.085.116,66	-47.941,54
	92112010 Gebäudekostenumlage	59.520,23	5.861,28	15.276,64	9.415,36
	92112051 DL Gebäudemanagement	-300,00			
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-51.469,67	-53.139,76	-69.272,52	-16.132,76
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-11.921,27	-13.237,20	-13.385,64	-148,44
	92113153 SAP-Lizenzen		-1.671,84	-2.172,25	-500,41
	92113251 Kasse	-130.622,73	-126.034,24	-229.838,88	-103.804,64
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-253.308,49	-338.433,60	-316.652,15	21.781,45
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-1.540,69	-1.350,00	-2.630,14	-1.280,14
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-46.024,21	-63.441,84	-64.070,40	-628,56
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	-12.601,06	-25.614,72	-25.741,10	-126,38
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	2.247.188,76	2.263.111,44	1.699.560,99	-563.550,45
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	2.113.931,19	2.253.329,28	1.726.334,47	-526.994,81
	92611004 FAG-Spezielle Förderung § 11 (4)	13.036,16	13.036,20	9.777,12	-3.259,08
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-170.868,15	-196.374,13	-184.745,63	11.628,50
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-381.327,69	-453.310,46	-440.276,50	13.033,96
(25)	Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	1.340.865,14	987.094,71	-314.477,29	-1.301.572,00
(26)	Aufwendungen für interne Leistungen	1.340.865,14	987.094,71	-314.477,29	-1.301.572,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	3.639,55	7.157,65	4.496,81	-2.660,84
	98110000 Kalk. Zinsen	-25.992,85	-39.635,75	-37.755,97	1.879,78
(27)	Kalkulatorische Zinsen	-22.353,30	-32.478,10	-33.259,16	-781,06
(28)	Kalkulatorische Kosten	-22.353,30	-32.478,10	-33.259,16	-781,06
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	1.325.575,84	954.616,61	-342.263,45	-1.296.880,06
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.075.954,60	-5.251.552,28	-5.833.422,62	-581.870,34

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

PG_12.10 Statistik und Wahlen

Im Jahr 2024 haben die Wahlen des Europäischen Parlaments sowie der Kommunalwahlen am 9. Juni 2024 stattgefunden. Zum Jahresende haben außerplanmäßig die Vorbereitungen für die vorgezogene Bundestagswahl am 23. Februar 2025 begonnen. Das ordentliche Ergebnis hat sich um rund 52.000 EUR gegenüber dem Planansatz verbessert. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die geringeren Aufwendungen im Bereich Geschäftsaufwendungen von rund 23.000 EUR sowie die nicht eingeplanten Erstattungen vom Land von rund 132.000 EUR. Der Nettoressourcenbedarf hat sich insgesamt um rund 52.000 EUR verbessert.

PG_12.20 Ordnungswesen

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

Der geplante Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses verringerte sich um rund 35.000 EUR. Der Aufwand aus internen Leistungsverrechnungen erhöhte sich um rund 66.000 EUR. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gab es eine Reduzierung um rund 14.000 EUR.

12.20.02.02 Heimaufsicht

Die Personalaufwendungen erhöhen sich im Bereich der Heimaufsicht um rund 22.000 EUR gegenüber dem Planansatz. Dieser Umstand ist die hauptsächliche Ursache für die Verschlechterung des ordentlichen Ergebnisses um rund 23.000 EUR gegenüber dem Plan. Statt einem geplanten Nettoressourcenüberschuss von rund 176.000 EUR steht aufgrund stark verringerter interner Leistungsaufwendungen lediglich ein Ressourcenbedarf von rund 1.000 EUR zu Buche.

PG_12.21 Verkehrswesen

Die Bereiche der Kfz-Zulassung sowie des Schifffahrtswesens hielten sich im Jahr 2024 bei den Zulassungsvorgängen auf relativ konstantem, tendenziell leicht ansteigendem hohen Niveau. Die geplanten ordentlichen Erträge von circa 4,5 Mio. EUR wurden auch in der Höhe vereinnahmt. Die ordentlichen Erträge lagen um rund 424.000 EUR über dem Vorjahreswert.

Die Kfz-Zulassungszahlen stiegen im Vergleich zum Vorjahr an. Die leichten Einbrüche aus dem Jahr 2022 wiederholten sich nicht in den Jahren 2023 und 2024, sodass die Zulassungsvorgänge nach wie vor auf einem konstant hohen Niveau sind. Im Jahr 2023 stabilisierten sich weiterhin die Zahlen bei den Schifferpatentprüfungen und bewegten sich weiterhin auf hohem Niveau.

Die ordentlichen Aufwendungen lagen mit circa 12.000 EUR unter dem Ansatz.

Insgesamt verschlechterte sich der Nettoressourcenbedarf auf 1,3 Mio. EUR um rund 121.000 EUR gegenüber dem Ansatz von knapp 1,2 Mio. EUR.

Im Jahr 2024 waren keine relevanten Investitionen zu verzeichnen.

PG_12.22 Einwohnerwesen

Das ordentliche Ergebnis war identisch zum Vorjahr mit einem Fehlbetrag in Höhe von rund 1,1 Mio. EUR und lag damit rund 200.000 EUR unter dem Planwert.

PG_12.23 Personenstandswesen

Das ordentliche Ergebnis fiel um rund 9.000 EUR besser aus als erwartet. Geplant war ein Fehlbedarf in Höhe von rund 73.000 EUR. Grund für die Verbesserung waren die verringerten Personalaufwendungen in Höhe von rund 13.000 EUR. Der Nettoressourcenbedarf hatte sich hingegen um rund 14.000 EUR erhöht. Grund hierfür waren um rund 15.000 EUR niedrigere FAG-Zuweisungen.

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).

Die Summe der ordentlichen Erträge verbesserte sich im Vergleich zum Ansatz um rund 44.000 EUR, da im Haushaltsjahr 2024 zum einen vermehrt betragsmäßig hohe Bußgeldverfahren eingeleitet wurden, zum anderen vermehrt Zwangsgelder sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen erhoben wurden.

Die ordentlichen Aufwendungen lagen zudem rund 247.000 EUR unter dem Ansatz. Hauptursächlich waren hierbei Minderaufwendungen im Bereich Erstattungen an das Land. Das lag vor allem daran, dass die für die Erstattung eines Pauschalbetrags zweier Beamter im höheren Dienst eingeplanten Mittel in Höhe von rund 180.000 EUR vom Land nicht abgerufen wurden. Weitere Einsparungen ergaben sich bei den Personalaufwendungen in Höhe von rund 31.000 EUR und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rund 37.000 EUR.

Die Aufwendungen für interne Leistungen fielen um rund 624.000 EUR geringer aus als erwartet, was zu einer Verbesserung des kalkulatorischen Ergebnisses von rund 622.000 EUR führte.

Schlussendlich ergibt sich ein Nettoressourcenbedarf von rund 725.000 EUR.

Investitionen

Die für das Haushaltsjahr 2024 eingeplanten Mittel zum Erwerb von beweglichen Vermögen in Höhe von 20.000 EUR wurden nicht beansprucht und stehen mit genehmigten Budgetübertrag auch noch im Haushaltsjahr 2025 zur Verfügung.

PG_12.60 Brandschutz

Das anteilige ordentliche Ergebnis beträgt rund 1,2 Mio. EUR (Fehlbetrag) und liegt rund 180.000 EUR unter dem Planansatz (1,4 Mio. EUR). Der Nettoressourcenbedarf beträgt rund 1,1 Mio. EUR und liegt somit rund 80.000 EUR unter dem Planansatz (1,2 Mio. EUR). Die Abweichung ist insbesondere auf geringere Personalaufwendungen zurückzuführen (Ansatz: 442.000 EUR; Ergebnis: 357.000 EUR).

PG_12.80 Katastrophenschutz

Das ordentliche Ergebnis beträgt rund 305.000 EUR (Fehlbetrag) und entspricht nahezu dem Planansatz von 303.000 EUR. Der Nettoressourcenbedarf beträgt rund 307.000 EUR und liegt somit rund 34.000 EUR über dem Planansatz (273.000 EUR). Der Planansatz für die Personalaufwendungen von rund 249.000 EUR wurde um 14.000 EUR überschritten (Ergebnis: 263.000 EUR).

Bei den Investitionen konnte nur die geplante Hard-/Software-Beschaffung für die Integrierte Leitstelle Radolfzell (ILS) mit Kosten von insgesamt rund 67.000 EUR (Planansatz: 62.000 EUR) erfolgen. Die darüber hinaus geplante Erneuerung des Kommunikationsmanagementsystems (Anteil Landkreis: 700.000 EUR) musste in das Folgejahr verschoben werden.

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

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 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	13.527.605,02	0,00	13.262.750	12.001.693,77	1.261.056	0,00	1.261.056	1.525.911,25-
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	690.399,26	0,00	722.175	654.613,42	67.562	0,00	67.562	35.785,84-
4	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	6.141.642,45	0,00	5.664.200	5.729.609,49	65.409-	0,00	65.409-	412.032,96-
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.241.412,54	0,00	1.913.100	1.963.451,96	50.352-	0,00	50.352-	277.960,58-
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.957.633,19	0,00	6.332.534	8.340.446,91	2.007.913-	0,00	2.007.913-	382.813,72
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	169.760,00	0,00	179.840	134.213,00	45.627	0,00	45.627	35.547,00-
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	68.668,14	0,00	79.334	58.980,74	20.353	0,00	20.353	9.687,40-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	30.797.120,60	0,00	28.153.933	28.883.009,29	729.076-	0,00	729.076-	1.914.111,31-
12	-	Personalaufwendungen	15.005.782,02-	0,00	15.692.857-	16.161.481,36-	468.624	0,00	468.624	1.155.699,34-
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	224,35-	224	0,00	224	224,35-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.099.132,87-	126.500,00-	5.903.518-	4.899.359,40-	1.004.159-	210.000,00-	1.130.659-	199.773,47
15	-	Abschreibungen	2.567.605,45-	0,00	2.695.321-	2.589.916,95-	105.404-	0,00	105.404-	22.311,50-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	22.502.296,29-	105.000,00-	22.934.527-	24.491.398,61-	1.556.872	0,00	1.451.872	1.989.102,32-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.415.573,96-	221.000,00-	3.353.773-	3.246.010,42-	107.763-	105.000,00-	328.763-	169.563,54
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	48.590.390,59-	452.500,00-	50.579.996-	51.388.391,09-	808.395	315.000,00-	355.895	2.798.000,50-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	17.793.269,99-	452.500,00-	22.426.063-	22.505.381,80-	79.319	315.000,00-	373.181-	4.712.111,81-
21	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	169.760,00	0,00	179.840	134.213,00	45.627	0,00	45.627	35.547,00-
22	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	257.006,23	0,00	294.960	363.449,42	68.489-	0,00	68.489-	106.443,19
23	=	Erträge aus internen Leistungen	426.766,23	0,00	474.800	497.662,42	22.862-	0,00	22.862-	70.896,19
24	-	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	169.760,00-	0,00	179.840-	134.213,00-	45.627-	0,00	45.627-	35.547,00
25	-	Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	3.047.890,51	0,00	2.543.742	609.865,12	1.933.877	0,00	1.933.877	2.438.025,39-
26	=	Aufwendungen für interne Leistungen	2.878.130,51	0,00	2.363.902	475.652,12	1.888.250	0,00	1.888.250	2.402.478,39-
27	-	Kalkulatorische Kosten	480.481,64-	0,00	629.480-	651.164,57-	21.684	0,00	21.684	170.682,93-
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.824.415,10	0,00	2.209.222	322.149,97	1.887.072	0,00	1.887.072	2.502.265,13-
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	14.968.854,89-	452.500,00-	20.216.842-	22.183.231,83-	1.966.390	315.000,00-	1.513.890	7.214.376,94-
30	+	Erträge aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	169.760,00	0,00	179.840	134.213,00	45.627	0,00	45.627	35.547,00-
31	-	Aufwendungen aus Verrechnung aktivierte Eigenleistungen	169.760,00-	0,00	179.840-	134.213,00-	45.627-	0,00	45.627-	35.547,00

THH5 Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Ermächti- gungen aus 2023 EUR 2	Fortges. Ansatz 2024 EUR 3	Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR 5	übertr. Ermächt. nach 2025 EUR 6	Verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis EUR 7	Ergebnisver- änderung gegenüber Vorjahr 8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.153.868,33	0,00	27.249.784	28.620.961,45	1.371.177-	0,00	1.371.177-	467.093,12
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.924.680,98-	452.500,00-	49.294.934-	47.022.001,30-	2.272.933-	315.000,00	2.725.433-	2.097.320,32-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	16.770.812,65-	452.500,00-	22.045.150-	18.401.039,85-	3.644.111-	315.000,00	4.096.611-	1.630.227,20-
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.145.507,26	4.321.200,00	1.897.224	864.089,04	1.033.135	1.369.400,00-	5.354.335	281.418,22-
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	63.429,39	0,00	15.000	25.063,00	10.063-	0,00	10.063-	38.366,39-
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	108.507,36	0,00	0	1.639,65	1.640-	0,00	1.640-	106.867,71-
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.317.444,01	4.321.200,00	1.912.224	890.791,69	1.021.432	1.369.400,00-	5.342.632	426.652,32-
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	306.508,04-	374.000,00-	90.000-	476.146,54-	386.147	253.500,00	12.147	169.638,50-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.176.304,69-	5.885.000,00-	3.120.000-	2.931.765,77-	188.234-	2.091.500,00	6.073.234-	244.538,92
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.035.203,78-	346.000,00-	1.061.500-	1.111.087,14-	49.587	103.300,00-	296.413-	75.883,36-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	12.500,00-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	12.500,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.112.081,00-	761.000,00-	1.590.000-	1.396.929,00-	193.071-	810.000,00	954.071-	284.848,00-
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	42.411,60-	27.700,00-	0	105.686,04-	105.686	0,00	77.986	63.274,44-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.685.009,11-	7.393.700,00-	5.861.500-	6.021.614,49-	160.114	3.051.700,00	7.233.586-	336.605,38-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.367.565,10-	3.072.500,00-	3.949.276-	5.130.822,80-	1.181.547	1.682.300,00	1.890.953-	763.257,70-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	21.138.377,75-	3.525.000,00-	25.994.426-	23.531.862,65-	2.462.564-	1.997.300,00	5.987.564-	2.393.484,90-

THH5 Umwelt, Infrastruktur und Wirtschaft

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.51.10.91: Regionalplanung				
15110K	Kostendeckungsgrad (%)	0	0,62	1
15110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.463	2.325,40	138-
15110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	722.983	674.972,82	48.011-
1.51.11: Flächen- und grundstückbezogene Daten				
15111K	Kostendeckungsgrad (%)	32	37,57	6
15111T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.158	7.363,89	206
15111Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.440.559	1.344.999,17	95.560-
51111L	Anzahl d. verän.Flurstücke b.Zerlegungen (Stück)	10	2,00	8-
51111L2	Anzahl der Gebäudeaufnahmen (Stück)	800	673,00	127-
51111L3	Anzahl d.Grenzpunkte b.Grenzfeststellung (Stück)	100	32,00	68-
51111L4	Verhältnis veränd.Flurstücke Vamt zuÖbV* (%)	20	11,45	9-
1.52.10: Bauordnung				
15210K	Kostendeckungsgrad (%)	114	86,14	28-
15210T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.730	4.369,09	639
15210Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	149.836-	176.832,31	326.668
5210L1	Anzahl getroffener Entscheidungen* (Stück)	600	450,00	150-
5210L2	Erteilter Stellungn. Bauleitplanverf. (Stück)	100	51,00	49-
1.52.20.91: Förderung Mietwohnungsbau/Wohneigentum				
15220K	Kostendeckungsgrad (%)	29	13,72	15-
15220L	Anzahl bearbeiteter Anträge (Stück)	140	62,00	78-
15220T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	144	135,19	8-
15220Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	30.060	34.068,99	4.009
1.52.30: Denkmalschutz und Denkmalpflege				
15230K	Kostendeckungsgrad (%)	2	0,00	2-
15230T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	118	117,57	0-
15230Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	33.809	34.336,60	527
1.52.30.02: Denkmalschutzrechtliche Genehmigungsverf				
15230L	Anzahl der Entscheid.-nach DSchG u. ESiG (Stück)	60	31,00	29-
1.54.20: Kreisstraßen				
45420K	Kostendeckungsgrad (%)	50	54,81	5
45420T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	21.174	19.443,84	1.730-
45420Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	3.412.693	2.837.904,45	574.789-
1.54.30: Landesstraßen				
45430K	Kostendeckungsgrad (%)	89	93,70	5
45430T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	7.097	7.556,80	460
45430Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	235.810	139.526,51	96.284-
1.54.40: Bundesstraßen				
45440K	Kostendeckungsgrad (%)	80	85,83	6
45440T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.624	5.271,45	648
45440Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	277.330	219.353,69	57.976-
1.54.50: Straßenreinigung und Winterdienst				
54501K	Kostendeckungsgrad (%)	84	70,73	14-
54501T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	9.857	10.140,36	284
54501Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	451.272	871.420,06	420.148
1.54.70: Verkehrsbetriebe / ÖPNV				
45470K	Kostendeckungsgrad (%)	62	60,81	1-
45470T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	88.580	93.202,20	4.622

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
45470Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	9.891.179	10.671.870,99	780.692
1.55.10.04: Fachberatungen und Aktionen				
15510K	Kostendeckungsgrad (%)	52	60,41	9
15510L	Förderungsvolumen (Euro)	133.861	133.861,00	0
15510T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	992	828,67	163-
15510Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	141.171	95.817,27	45.354-
1.55.20: Gew.schutz/öff. Gewässer/Baul. Anl.				
15520K	Kostendeckungsgrad (%)	139	101,49	37-
15520T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.914	4.743,96	170-
15520Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	557.205-	20.615,56-	536.590
5520L1	Anzahl förm.Verf.* wasserrech. Maßnahm. (Stück)	360	324,00	36-
5520L2	Anzahl Stellungn. in Verfahren Dritter* (Stück)	300	335,00	35
1.55.40: Naturschutz und Landschaftspflege				
15540K	Kostendeckungsgrad (%)	3	4,11	1
15540T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.823	3.276,31	453
15540Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	804.597	917.603,57	113.006
5540L1	Anzahl förm.Verf.b.naturschutzre. Maßn. (Stück)	200	446,00	246
5540L2	Anzahl Stellungn. in Verfahren Dritter (Stück)	500	466,00	34-
1.55.50: Forstwirtschaft				
55504K	Kostendeckungsgrad (%)	119	98,89	20-
55504T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	4.759	5.154,43	395
55504Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	270.760-	16.773,67	287.534
1.55.51: Landwirtschaft				
15551K	Kostendeckungsgrad (%)	59	35,75	23-
15551T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	6.720	7.305,54	585
15551Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	803.991	1.371.048,51	567.057
5551L1	Anzahl der gemeinsamen Anträge (Stück)	870	876,00	6
5551L2	Anzahl der Kontrollen* (Stück)	850	880,00	30
5551L3	Anzahl d.Förderantr.bei Betriebsentwick. (Stück)	11	9,00	2-
5551L4	Anzahl der Stellungnahmen als TöB (Stück)	210	210,00	0
5551L5	Anzahl der Fälle im Grundstücksverkehr (Stück)	850	760,00	90-
1.56.10: Umweltschutzmaßnahmen				
15610K	Kostendeckungsgrad (%)	34	38,28	5
15610T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	5.738	4.904,56	833-
15610Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	1.116.265	884.513,64	231.752-
1.56.20: Arbeitsschutz				
15620K	Kostendeckungsgrad (%)	66	45,60	20-
15620T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.855	2.724,23	130-
15620Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	288.954	433.379,53	144.426
1.57.10: Wirtschaftsförderung				
55710K	Kostendeckungsgrad (%)	3	8,54	6
55710T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.162	3.161,88	0-
55710Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	906.883	849.509,59	57.374-
1.57.50: Tourismus				
55750K	Kostendeckungsgrad (%)	0	1,45	1
55750T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	2.170	2.186,57	17
55750Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	637.085	629.916,02	7.169-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2024/ THH 5 je Profit Center

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
5110	Kreisentwicklung	-538.992 EUR	-666.900 EUR	-629.993 EUR	36.907 EUR	-91.002 EUR
5111	Flächen/Grundstücke	-959.515 EUR	-1.328.153 EUR	-1.175.300 EUR	152.853 EUR	-215.785 EUR
5210	Bauordnung	58.846 EUR	231.151 EUR	-34.780 EUR	-265.931 EUR	-93.625 EUR
5220	Wohnungsbauförderung	-41.678 EUR	-41.668 EUR	-39.483 EUR	2.185 EUR	2.195 EUR
5230	Denkmalschutz	-22.578 EUR	-26.666 EUR	-26.752 EUR	-86 EUR	-4.173 EUR
5420	Kreisstraßen	-1.943.893 EUR	-2.389.080 EUR	-1.810.789 EUR	578.291 EUR	133.104 EUR
5430	Landesstraßen	-75.869 EUR	-31.125 EUR	71.652 EUR	102.777 EUR	147.521 EUR
5440	Bundesstraßen	-123.307 EUR	-86.975 EUR	-22.890 EUR	64.085 EUR	100.417 EUR
5450	Straßenreinigung/Winterdienst	-624.139 EUR	-1.024.019 EUR	-1.213.538 EUR	-189.519 EUR	-589.399 EUR
5470	Verkehrsbetrieb/ÖPNV	-6.771.314 EUR	-9.483.847 EUR	-10.271.693 EUR	-787.846 EUR	-3.500.380 EUR
5510	Öff.Grün/Landschaft	-157.945 EUR	-179.866 EUR	-133.572 EUR	46.294 EUR	24.373 EUR
5520	Gewässerschutz	-1.253.956 EUR	-1.231.145 EUR	-1.233.397 EUR	-2.252 EUR	20.559 EUR
5540	Naturschutz	-738.947 EUR	-752.604 EUR	-782.696 EUR	-30.091 EUR	-43.748 EUR
5550	Forstwirtschaft	-303.779 EUR	-369.723 EUR	-405.987 EUR	-36.264 EUR	-102.208 EUR
5551	Landwirtschaft	-1.792.998 EUR	-1.888.009 EUR	-1.997.742 EUR	-109.733 EUR	-204.744 EUR
5610	Umweltschutzmaßn.	-936.281 EUR	-994.589 EUR	-714.357 EUR	280.233 EUR	221.924 EUR
5620	Arbeitsschutz	-568.729 EUR	-726.893 EUR	-727.450 EUR	-557 EUR	-158.720 EUR
5710	Wirtschaftsförderung	-406.491 EUR	-827.220 EUR	-758.332 EUR	68.888 EUR	-351.841 EUR
5750	Tourismus	-591.704 EUR	-608.730 EUR	-598.283 EUR	10.448 EUR	-6.579 EUR

THH 5 - ordentliches Ergebnis	-17.793.270 EUR	-22.426.063 EUR	-22.505.382 EUR	-79.319 EUR	-4.712.112 EUR
--------------------------------------	------------------------	------------------------	------------------------	--------------------	-----------------------

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf / -überschuss				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
5110	Kreisentwicklung	-569.759 EUR	-722.983 EUR	-674.973 EUR	48.011 EUR	-105.214 EUR
5111	Flächen/Grundstücke	-1.029.405 EUR	-1.440.559 EUR	-1.344.999 EUR	95.560 EUR	-315.595 EUR
5210	Bauordnung	32.484 EUR	149.836 EUR	-176.832 EUR	-326.668 EUR	-209.317 EUR
5220	Wohnungsbauförderung	-28.663 EUR	-30.060 EUR	-34.069 EUR	-4.009 EUR	-5.406 EUR
5230	Denkmalschutz	-28.477 EUR	-33.809 EUR	-34.337 EUR	-527 EUR	-5.860 EUR
5420	Kreisstraßen	-2.776.638 EUR	-3.412.693 EUR	-2.837.904 EUR	574.789 EUR	-61.267 EUR
5430	Landesstraßen	-251.167 EUR	-235.810 EUR	-139.527 EUR	96.284 EUR	111.640 EUR
5440	Bundesstraßen	-281.013 EUR	-277.330 EUR	-219.354 EUR	57.976 EUR	61.660 EUR
5450	Straßenreinigung/Winterdienst	-67.362 EUR	-451.272 EUR	-871.420 EUR	-420.148 EUR	-804.058 EUR
5470	Verkehrsbetrieb/ÖPNV	-7.018.192 EUR	-9.891.179 EUR	-10.671.871 EUR	-780.692 EUR	-3.653.679 EUR
5510	Öff.Grün/Landschaft	-115.989 EUR	-141.171 EUR	-95.817 EUR	45.354 EUR	20.171 EUR
5520	Gewässerschutz	484.552 EUR	557.205 EUR	20.616 EUR	-536.590 EUR	-463.937 EUR
5540	Naturschutz	-722.619 EUR	-804.597 EUR	-917.604 EUR	-113.006 EUR	-194.984 EUR
5550	Forstwirtschaft	330.582 EUR	270.760 EUR	-16.774 EUR	-287.534 EUR	-347.356 EUR
5551	Landwirtschaft	-694.178 EUR	-803.991 EUR	-1.371.049 EUR	-567.057 EUR	-676.871 EUR
5610	Umweltschutzmaßn.	-996.989 EUR	-1.116.265 EUR	-884.514 EUR	231.752 EUR	112.475 EUR
5620	Arbeitsschutz	-134.828 EUR	-288.954 EUR	-433.380 EUR	-144.426 EUR	-298.552 EUR
5710	Wirtschaftsförderung	-480.603 EUR	-906.883 EUR	-849.510 EUR	57.374 EUR	-368.906 EUR
5750	Tourismus	-620.593 EUR	-637.085 EUR	-629.916 EUR	7.169 EUR	-9.323 EUR

THH 5 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss	-14.968.855 EUR	-20.216.842 EUR	-22.183.232 EUR	-1.966.390 EUR	-7.214.377 EUR
--	------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------	-----------------------

Teilhaushalt 5 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	31310000 Sonstige allg. Zuweisungen Land	1.806.500,50	2.309.250,00	2.068.258,45	-240.991,55
	31310007 Bußgelder allgemein	163.767,43	115.500,00	109.165,07	-6.334,93
	31310090 OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschluss	118.859,84		-38.686,76	-38.686,76
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	7.939.264,25	7.373.000,00	6.451.385,01	-921.614,99
	31410001 Zuweisungen vom Land - FAG	1.234.564,74	1.488.000,00	1.378.829,34	-109.170,66
	31410002 Zuweisungen v. Land - FAG -Anteil G	2.264.648,26	1.977.000,00	2.032.742,66	55.742,66
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.527.605,02	13.262.750,00	12.001.693,77	-1.261.056,23
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	690.399,26	722.175,18	654.613,42	-67.561,76
(3)	Aufgelöste Invest.-zuwendungen	690.399,26	722.175,18	654.613,42	-67.561,76
	33110000 Verwaltungsgebühren	10.626,00	19.000,00	9.851,00	-9.149,00
	33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Ent	60.178,59	45.200,00	17.445,34	-27.754,66
	33210011 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	801.642,82	932.000,00	1.104.354,46	172.354,46
	33210012 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.663.846,63	1.398.000,00	1.441.005,58	43.005,58
	33210013 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.650.148,12	1.398.000,00	1.425.928,68	27.928,68
	33210014 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entgelte; R	1.676.743,51	1.406.000,00	1.455.610,67	49.610,67
	33210016 Benutzungsgeb.u.ähhnl.Entgelte; Regi	278.456,78	466.000,00	275.413,76	-190.586,24
(5)	Öffentlich-rechtliche Entgelte	6.141.642,45	5.664.200,00	5.729.609,49	65.409,49
	34210000 Erträge aus Verkauf	1.789,76		9.915,69	9.915,69
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	1.183.152,34	988.100,00	866.876,11	-121.223,89
	34610001 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	109.365,97	60.000,00	101.806,55	41.806,55
	34610002 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	68.326,57	55.000,00	38.193,44	-16.806,56
	34610003 Sonst.privatrechtl.Lstentg.-Schaden	40.300,87	25.000,00	33.016,13	8.016,13
	34610011 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	94.375,23	140.000,00	195.169,65	55.169,65
	34610012 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	235.098,84	200.000,00	224.933,59	24.933,59
	34610013 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	235.098,85	200.000,00	224.933,59	24.933,59
	34610014 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	235.098,75	200.000,00	224.933,57	24.933,57
	34610016 Sonstige privatrechtl. Leistungsent	38.805,36	45.000,00	43.673,64	-1.326,36
(6)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.241.412,54	1.913.100,00	1.963.451,96	50.351,96
	34800000 Erstattungen vom Bund	1.442.286,92	1.486.175,00	1.712.779,91	226.604,91
	34810000 Erstattungen vom Land	3.027.188,87	1.281.427,00	2.627.029,79	1.345.602,79
	34810006 Erst.Land-Anteil GM-Aufwand	1.858.653,69	1.594.000,00	1.736.396,86	142.396,86
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	174.692,51	356.932,00	171.464,32	-185.467,68
	34820002 Erstattung v. Gemeinden-Wirtschafts	516.303,30	570.000,00	586.332,06	16.332,06
	34820005 Erstattung v. Gemeinden-Holzverkauf	195.400,80	178.500,00	214.252,64	35.752,64
	34850000 Erstattungen v.verb.Unternehmen,Son	4.288,40	3.000,00	54.364,66	51.364,66
	34860000 Erstattungen von s. öff. Sonderr.	1.999,20			
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehm	474.750,61	520.000,00	856.047,49	336.047,49
	34870002 Erstattung v.priv.Untern.-Privatwal	29.495,71	32.000,00	26.872,07	-5.127,93
	34870005 Erstattung v.priv.Untern.-Holzverka	59.785,96	73.500,00	57.411,67	-16.088,33
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	172.787,22	237.000,00	297.495,44	60.495,44
(7)	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.957.633,19	6.332.534,00	8.340.446,91	2.007.912,91
	37110000 Aktivierte Eigenleistungen	169.760,00		134.213,00	134.213,00
(9)	Akt. Eigenstg. u. Bestandsveränderungen	169.760,00	179.840,00	134.213,00	-45.627,00
	35110000 Konzessionsabgaben			191,37	191,37
	35210000 Erstattung von Steuern	13.699,84	10.200,00	29.957,11	19.757,11
	35610010 Zwangs-/Verwargelder	48.714,72	62.000,00	24.692,55	-37.307,45
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposte	2.133,67	2.133,67	2.133,67	
	35910011 Andere sonstige ordentliche Erträge		250,00		-250,00
	35910012 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.414,91	1.500,00	480,00	-1.020,00
	35910013 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.155,00	500,00	662,04	162,04
	35910014 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.500,00	2.500,00	864,00	-1.636,00
	35910016 Andere sonstige ordentliche Erträge	50,00	250,00		-250,00
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	68.668,14	79.333,67	58.980,74	-20.352,93
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	30.797.120,60	28.153.932,85	28.883.009,29	729.076,44
	40110000 Beamte	-3.596.589,40	-3.815.584,68	-3.700.398,35	115.186,33
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	-7.741.082,56	-7.956.189,43	-8.407.278,24	-451.088,81
	40120003 Entspargung ATZ Arbeitnehmer	11.957,76		3.586,44	3.586,44
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-1.132.949,15	-1.162.208,00	-1.128.787,00	33.421,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschä	-577.002,51	-634.013,88	-656.962,90	-22.949,02
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäf	-1.549.594,75	-1.683.309,49	-1.742.623,60	-59.314,11
	40320001 Umlage zur gesetzlichen Unfallversi	-116.681,83	-116.797,16	-91.429,64	25.367,52
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bediens	-225.398,57	-226.363,15	-237.471,88	-11.108,73
	40710030 Zuführung zur Rückstellung WGH AN-A			-75.633,51	-75.633,51
	40720000 Zuführung zu Rückstellungen LAZ	-78.441,01	-98.391,30	-124.482,68	-26.091,38
(12)	Personalaufwendungen	-15.005.782,02	-15.692.857,09	-16.161.481,36	-468.624,27
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.emp			-224,35	-224,35
(13)	Versorgungsaufwendungen			-224,35	-224,35
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	-1.313,34			
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Ve	-730.562,19	-768.000,00	-612.392,41	155.607,59
	42120001 Erhalt.maßn.UA, Direktaufw.	-556.010,35	-514.000,00	-608.072,59	-94.072,59
	42120002 SM-Betriebsdienst	-1.472.655,82	-1.297.000,00	-1.456.103,20	-159.103,20
	42120003 LSA Strom	-26.386,24	-19.000,00	-4.555,22	-4.555,22
	42120004 LSA Wartung	-78.348,29	-80.000,00	-88.136,65	-8.136,65
	42121000 Unterhaltung der Straßen - Material	-213.575,96	-322.000,00	-274.256,69	47.743,31
	42122000 Unterhaltung der Straßen - Fremdauf	-708.860,38	-1.283.000,00	-830.467,08	452.532,92

	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermög	-31.948,66	-9.750,00	-31.525,81	-21.775,81
	42220000 Erwerb v.geringwertigen Vermögensge	-48,00	-5.900,00	-4.083,54	1.816,46
	42220556 ILV-ZD Erwerb v.geringwert.Vermögen	-72.231,37	-56.740,68	-44.242,49	12.498,19
	42220557 ILV-IT Erwerb v.geringwert.Vermögen	-107.939,66	-141.740,20	-60.646,92	81.093,28
	42310000 Mieten inklusive Nebenkosten und Pa	-3.755,79	-6.750,00	-3.334,44	3.415,56
	42310001 Mieten Masch.Geräte,EDV-Fernsprecha	-2.384,04		-2.384,04	-2.384,04
	42410001 Aufwand für Strom		-2.000,00		2.000,00
	42410002 Aufwand für Gas	-80,22			
	42410005 Aufwand für Wasserversorgung	-26.296,32	-20.000,00	-2.709,25	17.290,75
	42410010 Sonst.Bewirtsch.Grundst.u. baul. An	-2.599,83	-4.050,00	-2.433,60	1.616,40
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	-3.446,11	-2.000,00	-5.297,24	-3.297,24
	42510555 ILV-Haltung von Fahrzeugen	-160.185,74	-121.825,96	-181.176,18	-59.350,22
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäft	-3.066,15		-73,99	-73,99
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	-12.297,18	-19.450,00	-12.636,61	6.813,39
	42610002 Aus- u. Fortbildung, Umschulung	-47.420,90	-70.600,00	-56.213,62	14.386,38
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebs	-194.299,38	-278.840,00	-127.259,89	151.580,11
	42710001 Aufwendungen für EDV	-458.297,93	-434.095,00	-216.819,70	217.275,30
	42710002 Tagungen, Empfänge, Ehrungen, Reprä	-20.990,53	-31.250,00	-15.455,10	15.794,90
	42710004 Aufwendungen für bez. Leist. und Wa	-15.762,32	-5.000,00	-10.443,24	-5.443,24
	42710556 ILV-Aufwendungen für EDV	-83.276,45	-254.065,14	-65.273,83	188.791,31
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial		-1.000,00		1.000,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstls	-59.239,70	-89.961,00	-66.781,92	23.179,08
	42910001 Ersatzvornahmen	-5.854,02	-65.500,00	-97.584,15	-32.084,15
(14)	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-5.099.132,87	-5.903.517,98	-4.899.359,40	1.004.158,58
	47100000 Abschreibungen	-2.385.529,07	-2.504.129,27	-2.390.553,01	113.576,26
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-16,71		-18,27	-18,27
	47223000 AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagu	-3.129,28		-8.154,33	-8.154,33
	47910000 Sonstige Abschreibungen	-178.930,39	-191.191,34	-191.191,34	
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-2.567.605,45	-2.695.320,61	-2.589.916,95	105.403,66
	43120000 Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-514.875,83	-50.000,00	-102.562,09	-52.562,09
	43130000 Zuweisungen an Zweckverbände u.dgl.	-434.168,00	-495.054,00	-495.054,00	
	43150000 Zuschüsse an verb.Unternehmen,Betei	-1.594.910,04	-356.462,00	-432.416,21	-75.954,21
	43160000 Zuschüsse an sonstige öff. Sonderr.	-123.750,00	-123.750,00	-384.110,50	-260.360,50
	43160001 Zuschüsse f. CityVogel, S22 und Agg	-546.683,51	-2.420.000,00	-1.852.252,66	567.747,34
	43160002 Zuschuss: seehas Konstanz - Engen	-499.891,80	-500.000,00	-499.891,80	108,20
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	-213.575,62	-173.861,00	-266.108,01	-92.247,01
	43170002 Zuschuss an Verbund	-2.070.532,00	-1.570.000,00	-1.666.564,00	-96.564,00
	43170011 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-3.265.944,48	-2.920.000,00	-4.842.000,00	-1.922.000,00
	43170012 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-3.884.800,94	-4.180.000,00	-4.101.192,07	78.807,93
	43170013 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-3.311.723,24	-3.590.000,00	-3.451.784,42	138.215,58
	43170014 Zuschüsse an private Unternehmen; R	-4.504.142,68	-4.880.000,00	-4.750.546,76	129.453,24
	43170016 Zuschüsse an priv.Unternehmen; Regi	-1.478.926,43	-1.480.000,00	-1.543.486,33	-63.486,33
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereich	-58.371,72	-195.400,00	-103.429,76	91.970,24
(17)	Transferaufwendungen	-22.502.296,29	-22.934.527,00	-24.491.398,61	-1.556.871,61
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsa	-4.230,89	-8.791,68	-8.242,41	549,27
	44210000 Aufw. f. ehrenamtli. u. sonst.Tätigke	-1.084,43	-2.000,00	-300,00	1.700,00
	44292000 Lizenzen und Konzessionen	-23.566,40	-21.000,00	-24.140,00	-3.140,00
	44293001 Postgebühren	-17,48		-76,21	-76,21
	44293004 Mitgliedsbeiträge	-282.723,15	-281.366,00	-292.270,25	-10.904,25
	44294000 Rechts- und Beratungskosten	-223.254,95	-188.550,00	-106.690,02	81.859,98
	44294002 Gutachten	-8.374,11	-154.000,00	-15.971,16	138.028,84
	44294003 Fallgutachter			-3.195,51	-3.195,51
	44310000 Geschäftsaufwendungen	-122.154,15	-95.800,00	-94.236,94	1.563,06
	44310001 Dienstreisen	-69.446,52	-110.800,00	-81.618,90	29.181,10
	44310555 ILV-Geschäftsaufwendungen	-56.625,76	-57.846,60	-78.400,78	-20.554,18
	44410001 Betriebliche Steueraufwendungen	-2.503,18			
	44410003 Versicherungen	-2.675,00	-2.850,00	-2.847,31	2,69
	44410004 Aufwendungen für Schadensfälle		-5.000,00		5.000,00
	44410555 ILV-Versicherungen	-39.555,67	-40.905,25	-39.113,93	1.791,32
	44500000 Erstattungen an den Bund	-83.531,77	-30.000,00	-105.663,76	-75.663,76
	44510000 Erstattungen Land	-25.803,04	-39.877,00	-406.046,88	-366.169,88
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	-44.757,20	-44.986,90	-48.451,70	-3.464,80
	44540000 Erstattungen an die gesetzl. Sozial			-683,46	-683,46
	44560000 Erstattungen an sonst. öffentl. Son	-1.149.984,02	-1.170.000,00	-1.087.558,90	82.441,10
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	-1.275.201,74	-1.100.000,00	-850.502,30	249.497,70
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-84,50			
(18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.415.573,96	-3.353.773,43	-3.246.010,42	107.763,01
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-48.590.390,59	-50.579.996,11	-51.388.391,09	-808.394,98
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	-17.793.269,99	-22.426.063,26	-22.505.381,80	-79.318,54
	38110000 Erträge aus int. Leistungsbeziehung	169.760,00	179.840,00	134.213,00	-45.627,00
(21)	Erträge aus Leistungsbeziehungen	169.760,00	179.840,00	134.213,00	-45.627,00
	91211291 Mitwirkungsleistungen Landwirtschaft	108,00			
	91212191 Mitwirkungsleistungen Ref. Baurecht	1.314,00		1.506,00	1.506,00
	91212291 Mitwirkungsleistungen Ref. Natursch	23.121,00		21.945,00	21.945,00
	91212491 Mitwirkungsleistungen Ref.Unt.Wasse	9.450,00		11.152,00	11.152,00
	91214191 MWL Referat Gewerbeaufsicht, Techni	19.304,00		27.527,50	27.527,50
	91214291 MWL Referat Abfallrecht, Verwaltung	4.161,00		4.628,00	4.628,00
	91226291 Mitwirkungsleistungen Straßenbauamt	6.636,00		6.750,00	6.750,00
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	1.526,18			
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	810,91			
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	100.358,38	204.960,00	209.940,92	4.980,92
	92234201 Naturschutzförderung LEV	80.000,00	90.000,00	80.000,00	-10.000,00
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	844,51			
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	9.372,25			
(22)	Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	257.006,23	294.960,00	363.449,42	68.489,42

(23)	Erträge aus internen Leistungen	426.766,23	474.800,00	497.662,42	22.862,42
	48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	-169.760,00	-179.840,00	-134.213,00	45.627,00
(24)	Aufwand aus Leistungsbeziehungen	-169.760,00	-179.840,00	-134.213,00	45.627,00
	91123391 Mitwirkungsleistungen Betr.beh./Heim		-360,00		360,00
	91211291 Mitwirkungsleistungen Landwirtschaft	-108,00			
	91212191 Mitwirkungsleistungen Ref. Baurecht	-144,00	720,00	-768,00	-1.488,00
	91212291 Mitwirkungsleistungen Ref. Natursch	-22.638,00	168,00	-21.903,00	-22.071,00
	91212491 Mitwirkungsleistungen Ref.Unt.Wasse	-9.342,00		-11.080,00	-11.080,00
	91214191 MWL Referat Gewerbeaufsicht, Techni	-16.530,00	1.444,00	-25.235,50	-26.679,50
	91214291 MWL Referat Abfallrecht, Verwaltung	-4.161,00		-4.628,00	-4.628,00
	91215091 Mitwirkungsleistungen Veterinäramt	-1.746,00	-2.016,00	-630,00	1.386,00
	91221191 MWL Ordnungsamt Ref.öffentl. Sicherh.		-512,00	-72,00	440,00
	91222191 Mitwirkungsleistungen Verkehrslenku	-1.200,00	-1.600,00	-920,00	680,00
	91222491 Mitwirkungsleistungen Schifffahrt	-1.680,00	-2.400,00	-2.829,00	-429,00
	91226291 Mitwirkungsleistungen Straßenbauamt	-6.636,00		-6.750,00	-6.750,00
	91227191 Mitwirkungsleistungen Ref.Gesundhei	-1.470,00	-1.008,00	-252,00	756,00
	92000020 LuA Dezernat für Umwelt und Kreiswe	-49.650,79	-55.534,87	-53.958,04	1.576,83
	92000040 LuA Dezernat für öff. Ordnung und K	-30.596,13	-99.024,24	-53.957,76	45.066,48
	92001101 Dokumentenmanagement - Lizenzen	-130.392,72	-116.596,92	-146.375,84	-29.778,92
	92003001 Grafikarbeiten	-305,89	-2.593,88		2.593,88
	92111151 Ausbildungsumlage	-182.744,00	-186.591,04	-194.638,64	-8.047,60
	92111152 Personalbetreuung	-335.764,38	-341.162,85	-351.073,77	-9.910,92
	92111153 Freiwillige sonstige Leistungen	-69.486,61	-77.762,90	-64.663,61	13.099,29
	92111154 Personalentwicklung	-3.329,92	-40.882,56	-42.028,37	-1.145,81
	92111254 Postdienste	-77.338,16	-87.148,32	-84.702,03	2.446,29
	92111258 DL Zentrale Dienste	-133.854,46	-124.497,60	-121.002,88	3.494,72
	92111366 DL Arbeitsplatzpauschalen	-997.649,84	-1.030.035,00	-1.060.890,46	-30.855,46
	92111451 Zentrale Registratur Laufmeter	-47.713,96	-51.063,12	-50.764,15	298,97
	92112001 Raummiete warm	-1.152.592,15	-1.620.774,36	-1.634.223,29	-13.448,93
	92112010 Gebäudekostenumlage	-140.646,49	-155.070,09	-118.692,91	36.377,18
	92112051 DL Gebäudemangement	-300,00	-305,00	-305,00	
	92113151 Zentrale Anweisstelle	-27.880,71	-35.076,24	-26.625,82	8.450,42
	92113152 Aufgaben als Steuerschuldner	-29.428,30	-29.921,28	-30.361,28	-440,00
	92113153 SAP-Lizenzen		-7.561,92	-8.082,10	-520,18
	92113251 Kasse	-78.110,91	-77.185,44	-111.289,35	-34.103,91
	92113252 Mahnung/Vollstreckung	-29.528,91	-39.485,52	-42.518,83	-3.033,31
	92201051 Rechtsberatung Umweltdezernat	-1.696,73	-2.620,44	-3.143,36	-522,92
	92221251 DL Zentrale Bußgeldstelle	-34.826,56	-58.573,00	-40.715,45	17.857,55
	92231051 GIS-Pauschalen, Vermessungsamt	-18.661,74	-38.314,92	-39.712,02	-1.397,10
	92234201 Naturschutzförderung LEV	-80.000,00	-90.000,00	-80.000,00	10.000,00
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	1.435.120,47	1.445.289,24	1.085.389,39	-359.899,85
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	6.377.408,67	6.797.951,56	5.208.088,40	-1.589.863,16
	92999901 Steuerungskosten Planvolumen	-372.359,37	-498.288,34	-468.781,39	29.506,95
	92999902 Steuerungskosten Mitarbeiter	-674.124,90	-827.864,96	-780.038,82	47.826,14
(25)	Aufwand aus int. Leistungsverrechnungen	3.047.890,51	2.543.741,99	609.865,12	-1.933.876,87
(26)	Aufwendungen für interne Leistungen	2.878.130,51	2.363.901,99	475.652,12	-1.888.249,87
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	303.096,21	388.681,08	410.266,84	21.585,76
	98110000 Kalk. Zinsen	-694.870,60	-895.763,16	-984.296,98	-88.533,82
	98115000 Bauzeitzinsen	-88.707,25	-122.398,35	-77.134,43	45.263,92
(27)	Kalkulatorische Zinsen	-480.481,64	-629.480,43	-651.164,57	-21.684,14
(28)	Kalkulatorische Kosten	-480.481,64	-629.480,43	-651.164,57	-21.684,14
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	2.824.415,10	2.209.221,56	322.149,97	-1.887.071,59
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-14.968.854,89	-20.216.841,70	-22.183.231,83	-1.966.390,13

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung

PG_51.10 Kreisentwicklung

Das ordentliche Ergebnis beträgt rund 630.000 EUR und liegt rund 37.000 EUR unter dem Planansatz (667.000 EUR). Der Nettoressourcenbedarf liegt bei 675.000 EUR und somit rund 48.000 EUR unter dem Planansatz (723.000 EUR). Das verbesserte Ergebnis ist vor allem auf rund 28.000 EUR geringere Personalaufwendungen und Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

PG_51.11 Flächen- und grundstückbezogene Daten und Grundlagen

Das anteilige ordentliche Ergebnis und der veranschlagte Nettoressourcenbedarf haben sich verbessert. Beim ordentlichen Ergebnis konnte eine Verbesserung von rund 153.000 EUR und beim Nettoressourcenbedarf von rund 96.000 EUR realisiert werden. Die wesentlichen Gründe hierfür waren:

Die anteiligen ordentlichen Erträge aus vermessungstechnischen Leistungen haben sich in 2024 verschlechtert. Das gründet im Wesentlichen auf einen fast vollständigen Ausfall von öffentlich-rechtlichen Entgelten und einem Rückgang der Einnahmen von Gebühren des amtlichen Liegenschaftskatasters. Abweichungen gegenüber den Ansätzen sind regelmäßig den nicht gut kalkulierbaren Auftragsengängen und ihrer zum Zeitpunkt der Kalkulation unbekannten und für die Gebührenfestsetzung maßgeblichen Baukosten und Bodenrichtwerten der Aufträge geschuldet.

Die Erträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten von rund 18.000 EUR bilden Versicherungsrückerstattungen für außerplanmäßige Ausgaben zur Unterhaltung von Vermessungsinstrumenten aus dem Bereich der Sach-/Dienstleistungen ab und decken diese zu 100 %.

Die Personalaufwendungen sind um rund 26.000 EUR gesunken und bilden im Wesentlichen die Tarifabschlüsse, Beförderungen bzw. Höhergruppierungen und Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten ab.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten insbesondere durch geringere Ausgaben in den Bereichen interne Leistungsverrechnung (ILV) für geringwertige Vermögensgegenstände und EDV stark reduziert werden um rund 182.000 EUR gegenüber der Planung.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind gestiegen, das ist in der erheblichen Steigerung der internen Geschäftsaufwendungen (ILV) und der fehlenden Erstattungen vom Land begründet.

Die Zahlen der internen Leistungsverrechnung (ILV) haben sich verschlechtert. Zwar konnten über die Ausweitung des Angebots und der Akquise weiterer Nutzenden des Geoinformationssystems (GIS) die Erträge erheblich gesteigert werden, diese wurden allerdings von der Steigerung der Warmmiete vollständig aufgezehrt. Neben der allgemeinen Steigerung fast aller ILV-Kostenstellen trägt der Rückgang der FAG-Mittel mit rund 78.000 EUR einen großen Anteil an der Kostensteigerung.

Investitionen

Im investiven Bereich musste der Ansatz für die Ersatzbeschaffung eines Mess-Kraftwagens nicht in Anspruch genommen werden, da keine größeren Reparaturen auftraten und deshalb die wirtschaftliche Weiternutzung des mittlerweile über 20 Jahre alten Mess-Kraftwagens möglich war und aktuell noch ist.

Produktbereich 52 Bauen und Wohnen

PG_52.10 Bauordnung

Das ordentliche Ergebnis beträgt rund -35.000 EUR und liegt rund 266.000 EUR über dem Planansatz (231.000 EUR). Aus dem geplanten Nettoressourcenüberschuss wurde ein Nettoressourcenbedarf; das Ergebnis (-177.000 EUR) liegt rund 327.000 EUR über dem geplanten Ansatz (150 TEUR).

Beeinflusst wird das schlechtere Ergebnis vor allem durch die rückläufigen Baugenehmigungsgebühren. Diese sind um rund 200.000 EUR geringer ausgefallen als geplant (Ansatz: 1,21 Mio. EUR; Ergebnis: 1,01 Mio. EUR). Dies ist auf die rückläufige Baukonjunktur zurückzuführen. Die Personalaufwendungen liegen bei rund 977.000 EUR (Planansatz: 946.000 EUR). Beeinflusst wird das Ergebnis durch eine Ersatzvornahme mit Kosten in Höhe von rund 86.000 EUR. Das Verfahren zur Geltendmachung des Kostenerstattungsanspruchs ist noch nicht abgeschlossen.

PG_52.20 Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung

Bei diesem Teilbudget gab es im Gesamtergebnis im Rechnungsjahr 2024 keine nennenswerten Abweichungen. Der veranschlagte Nettoressourcenbedarf von rund 30.000 EUR wurde nur geringfügig überschritten (Ergebnis: 34.000 EUR).

PG_52.30 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Der veranschlagte Nettoressourcenbedarf von rund 34.000 EUR wurde bei diesem Teilprodukt eingehalten. Es gab 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 z.B. die Ampelanlage am Knoten B313/B313 an der Anschlussstelle Stockach West hergestellt.

Im doppischen Haushalt werden die Erträge und Aufwendungen auf Produkten gebucht. Im Bereich „Straßen“ sind folgende Produkte vorhanden:

- 54.20 Kreisstraßen
- 54.30 Landesstraßen
- 54.40 Bundesstraßen
- 54.50 Straßenreinigung / Winterdienst

Die angefallenen Aufwendungen des Direktaufwandes für Kreis- und Landesstraßen wurden im doppelten Haushalt 2024 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 sogenannten 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 2024 / Plan	Nettoressourcenbedarf bzw. -überschuss 2024 / Ergebnis	Differenz 2024
54.20 Kreisstraßen	-3.412.693 EUR	-2.837.905 EUR	574.788 EUR
54.30 Landesstraßen	-235.810 EUR	-139.527 EUR	96.284 EUR
54.40 Bundesstraßen	-277.330 EUR	-219.354 EUR	57.976 EUR
54.50 Str./Winterdienst	-451.272 EUR	-871.420 EUR	-420.148 EUR
SUMME	-4.377.105 EUR	-4.068.206 EUR	308.899 EUR

Für Erhaltungsmaßnahmen entstanden im Rechnungsjahr 2024 kein Mehrbedarf. Die zur Verfügung stehenden Mitteln in Höhe von 970.000 EUR für Deckenerneuerungen, die Sanierung von Bauwerken und Stützwänden, die Erneuerung von Straßenausstattung sowie der Kostenbeteiligung bei Maßnahmen der Leitungsträger waren ausreichend. Verbleibende Mittel in Höhe von rund 200.000 EUR konnten aufgrund bestehender Verpflichtungen in den Ergebnishaushalt 2025 übertragen werden. Grundlage hierfür ist die Vereinbarung zwischen dem Landkreis und der Stadt Radolfzell über den Ausgleich von Defiziten im Zuge des Baulastträgerwechsels. Neben den veranschlagten Mitteln im Finanzhaushalt konnte ein Teil des an die Stadt Radolfzell zu zahlenden Ausgleichs aus den übertragenen Mitteln im Ergebnishaushalt finanziert werden.

Seitens des Straßenbauamtes waren für das Rechnungsjahr 2024 zwei Deckenerneuerungen vorgesehen. Die Maßnahme auf der K6126 zwischen Binningen und Abzweig K6134 (Weil) wurde wie geplant umgesetzt. Die Gemeinschaftsmaßnahme mit Stadt Tengen auf der K6132 konnte ebenfalls realisiert werden, musste jedoch aufgrund der Umstellung auf ein aufwendigeres Bauverfahren in den Finanzhaushalt verschoben werden (siehe Abschnitt Straßenbau). Ein Teil der Kosten für diese Maßnahme wurden aus dem Ergebnishaushalt gedeckt.

Aufwendungen für Erhaltungsmaßnahmen an Kreisstraßen werden im Ergebnishaushalt gebucht und sind damit sofort ertragswirksam.

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 2024 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 740.000 EUR. Die Einzahlungen aus Zuschüssen, Rückzahlungen, Grunderwerb und Kostenbeteiligungen betrugen rund 1,2 Mio. EUR.

Für bereits begonnene Maßnahmen in 2023 wurden rund 2 Mio. EUR übertragen. Diese beinhalten Baukosten, Zuschüsse und Interessensbeiträge Dritter.

2024 wurden neben zwei Deckenerneuerungen eine investive Ausbaumaßnahme 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 bzw. 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 Selgetsweiler, OD Ebringen“) durch Dritte aufgetreten.

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 und 2029 Baukosten in Höhe von jeweils 600.000 EUR veranschlagt. In den Jahren 2030ff. sind weitere 2,2 Mio. 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 2.792.000 EUR für 2025 veranschlagt.

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 Teilentriegelung zu einem Wirtschaftsweg mit ungebundener Deckschicht statt. Die Planung begann im Jahr 2021, Kosten sind bisher keine entstanden. In den Jahren 2024-2026 werden jeweils 20.000 EUR für Bodengutachten und weitere Planungen veranschlagt. Im Jahr 2027 werden 30.000 EUR für

Planungen veranschlagt. An Baukosten sind nach aktueller Kostenschätzung rund 1.025.000 EUR für das Jahr 2028 veranschlagt. Ein Zuschuss wird abgerufen.

K 6120, Ausbau von A 98 bis Wiechs

Die K 6120 soll auf dem o.g. 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 LBP weitere Kosten von rund 20.000 EUR veranschlagt. An Baukosten sind nach aktueller Kostenschätzung rund 1.620.000 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. Ein Zuschuss wird abgerufen. Die Gemeinde ist aufgrund des größeren, komplexeren Anteils federführend zuständig für die Maßnahme. An Baukosten wurden in 2024 rund 650.000 EUR verausgabt. Aufgrund des Verzugs wurden Mittel in Höhe von 1.190.000 EUR von 2023 nach 2024 übertragen werden. An Baukosten sind für das Jahr 2025 rund 200.000 EUR veranschlagt.

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 2024 rund 1.140.000 EUR verausgabt. Aufgrund des Verzugs sollen Mittel in Höhe von 860.000 EUR nach 2025 übertragen werden. Es konnte 2024 Zuschuss in Höhe von 350.000 EUR abgerufen werden. An Baukosten sind für das Jahr 2025 rund 200.000 EUR veranschlagt.

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 wurden Baukosten in Höhe von rund 14.000 EUR verwendet.

K 6171, Sanierung bei Mühle Allensbach

Durch den Umbau des Knotens Allensbach-Mitte im Zuges 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 2.000 EUR. In 2024 waren anteilige Baumittel in Höhe von 120.000 EUR eingeplant. Die Baukosten werden nicht weiter abgerufen, da das Regierungspräsidium im betroffenen Bereich eine Planänderung beantragt hat, was die Baumaßnahme zunächst, verschiebt.

K 6179, Brückenersatzneubau bei Talmühle - Bauwerk 8020517

Die Brücke ist sanierungsbedürftig. Die vorgesehenen Mittel sind Planungsmittel. Die Umsetzung der Maßnahme ist für das Jahr 2027 geplant. Für die Planung wurden in 2024 rund 10.000 EUR benötigt.

K 6180, Brückenersatzneubau K6180 bei Zoznegg - Bauwerk 8118536

Die Brücke ist sanierungsbedürftig. Die Brücke hat im Bestand nur eine Fahrbahnbreite, das Bauwerk soll auf die Breite nach dem Regelwerk für zwei Fahrbahnen und einen begleitenden Geh- und Radweg ausgebaut werden. Die vorgesehenen Mittel sind Planungsmittel. Die Umsetzung der Maßnahme ist für das Jahr 2028 geplant. Für die Planung wurden in 2024 rund 5.000 EUR benötigt.

Radwegebau

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 in 2024 rund 5.000 EUR ausbezahlt.

K 6144, Radweg Riedheim bis Ebringen

Der Landkreis plant den Lückenschluss zwischen Gottmadingen und Engen. Für Vermessungskosten wurden rund 5.000 EUR aufgewendet. Für 2025 und 2026 sind jeweils 20.000 EUR für Planung angesetzt. Der Bau soll in 2027 erfolgen. Dafür sind 800.000 EUR im Bauprogramm.

K 6151, Radweg Gailingen nach Ramsen (bis Staatsgrenze)

Der Landkreis plant den Lückenschluss mit dem angrenzenden Schweizer Radwegnetz. Für Planungs- und Vermessungskosten wurden in 2024 rund 61.000 EUR aufgewendet.

K 6168/69, Radweg Kaltbrunn bis Wildpark

Für bauvorbereitende Maßnahmen sind für den Neubau des Radwegs Kosten in Höhe von 52.000 EUR entstanden.

K6180 Radweg Zoznegg-Mühlweiler (B313)

Der Landkreis begann in 2024 mit dem Neubau eines Radwegs von Zoznegg zur B313 bei Mühlweiler. In 2024 fielen Kosten für den Bau in Höhe von rund 871.000 EUR an. Die verbleibenden 289.000 EUR wurden nach 2025 übertragen. 2024 konnte ein Zuschuss in Höhe von 721.000 EUR abgerufen werden.

Beseitigung von Schadstellen / Vorplanungen

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

Umsetzung Radwegekonzeption

Die vorgesehenen 50.000 EUR wurden in Höhe von rund 16.000 EUR beansprucht. Die geringe Summe resultiert teils auch daraus, dass Maßnahmen nicht als Investition beurteilt, sondern im Ergebnishaushalt ausbezahlt wurden. Die Mittel wurden für Markierungsarbeiten ausgegeben.

Zuweisungen an Gemeinden

Zuweisungen an Gemeinden erfolgten im Jahr 2024 keine, da es bei den Maßnahmen zu Verzögerungen kam. Der Betrag wurde auf 2025 übertragen (Planansatz 120.000 EUR).

Erwerb von beweglichen Sachen

Für die Straßenmeistereien wurden u. a. ein LKW, ein Streuautomat, ein Gabelstapler sowie ein Reform Metrac angeschafft. Die nicht mehr für den Dienst gebrauchsfähigen Altfahrzeuge wurden in 2024 in Höhe von rund 54.000 EUR zur Versteigerung gebracht. Der Betrag ging aber erst 2025 ein.

Der Bund hat sich entsprechend dem pauschalierten Lohnstundenschlüssel mit einem Betrag in Höhe von rund 189.000 EUR an den Beschaffungskosten beteiligt (Einnahme). Weitere Ausgaben entstanden durch Kleinbeschaffungen, Vorbereitungen und Durchführungen von Ausschreibungen. Insgesamt entstanden Kosten von rund 750.000 EUR.

Aktiviert Eigenleistungen

Im Jahr 2024 sind aktivierte Eigenleistungen, die als Herstellungskosten mit der jeweiligen Maßnahme aktiviert werden, in Höhe von rund 135.000 EUR entstanden und verbucht worden (Planansatz lag bei rund 180.000 EUR).⁸

PG_54.70 Verkehrsbetriebe / ÖPNV

Den ordentlichen Aufwendungen 2024 in Höhe von 26,8 Mio. EUR stehen ordentliche Erträge in Höhe von 16,6 Mio. EUR gegenüber. Damit erzielte der Produktbereich 5470 – Verkehrsbetriebe/ÖPNV in 2024 einen Fehlbetrag von rund 10,3 Mio. EUR im ordentlichen Ergebnis. Geplant wurde 2024 mit einem Fehlbetrag von rund 9,5 Mio. EUR. Der geplante Fehlbetrag verschlechterte sich übers Jahr hinweg um rund 800.000 EUR. Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich der Zuschussbedarf um rund 3,5 Mio. EUR.

Die Erträge 2024 liegen rund 400.000 EUR über dem Planansatz. Zurückzuführen ist der Mehrertrag überwiegend auf die Rückerstattung der Verbundförderung gemäß § 9 ÖPNVG, da der Anteil für den schienengebundenen Verkehr nunmehr direkt vom Land Baden-Württemberg an die Verkehrsunternehmen ausgeschüttet wird. Die Rückerstattung des VHB wurde entsprechend an das Land Baden-Württemberg weitergeleitet; dem Ertrag steht ein gleichlautender Aufwand gegenüber.

Für die Gestaltung der Verkehrs- und Tarifleistungen erhielt der Landkreis gemäß § 15 ÖPNVG für 2024 Zuweisungen in Höhe von 5,9 Mio. EUR. Das sind rund 860.000 EUR weniger als geplant. 2023 waren die Zuweisungen um diese 860.000 EUR höher als 2024. Die Zuweisungen ermittelt das Ministerium für Verkehr auf Grundlage der gefahrenen Fahrplankilometer des Vorvorjahres, sodass die Höhe der Zuweisungen jährlich schwanken. Die Erstattungen des VHB für Ausgleichsleistungen aus dem Deutschlandticket 2024, weitergeleitet vom Land Baden-Württemberg, lagen rund 1 Mio. EUR höher als geplant. Auf der Aufwandsseite lagen die Aufwendungen für die Verkehrsleistungen im Regionalbusbetrieb in 2024 rund 1,8 Mio. EUR über den Planansatz. Grund hierfür ist die Bildung einer Rückstellung in Höhe von 2 Mio. EUR. Diese dient einer Nachzahlung an ein Verkehrsunternehmen, die auf Preiserhöhungen zurückgeht.

⁸ Detaillierte Aufstellung der Maßnahmen siehe unter 4.1 Gesamtergebnisrechnung.

Investitionen im ÖPNV

Regionalbusbetrieb:

Im Regionalbusbetrieb fielen in 2024 die restlichen Kosten für die Beschaffung der digitalen Fahrgast-Informationen-Geräte (DFI-Anzeigegeräte) für Gottmadingen in Höhe von rund 20.000 EUR an. Daneben wurden Lizenzen und Software in Höhe von rund 35.000 EUR sowie ein TFT-Monitor für digitale Anzeigen in Bussen für rund 13.000 EUR angeschafft. Kleinere Investitionen für Haltestellenausstattungen lagen insgesamt bei rund 5.000 EUR.

Bodenseegürtelbahn:

Der Landkreis beteiligte sich 2024 auch weiterhin anteilig am Ausbau und der Elektrifizierung der Bodenseegürtelbahn. Im Rahmen der Planungsphase 1 und 2 erfolgte die Auszahlung der 10. und 11. Abschlagszahlung für Planungskosten an die DB InfraGo AG in Höhe von rund 1,4 Mio. EUR. Die Auszahlungen in 2024 wurden durch Budgetüberträge aus 2023 sowie den Planansatz 2024 in Höhe von 800.000 EUR finanziert.

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

PG_55.10 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

Das ordentliche Ergebnis beim Produkt 1.55.10.04 verbessert sich, insbesondere aufgrund geringerer Personalkosten von rund 36.000 EUR um rund 46.000 EUR.

Der Nettoressourcenbedarf verringert sich um rund 45.000 EUR.

PG_55.20 Gewässerschutz / Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen

Das anteilige ordentliche Ergebnis beträgt rund 1.23 Mio. EUR und entspricht dem Planansatz. Der Nettoressourcenüberschuss war mit rund 557.000 EUR geplant. Der Überschuss beträgt jedoch nur rund 21.000 EUR und fällt somit deutlich niedriger aus als der Planansatz. Maßgeblich hierfür sind vor allem die FAG-Zuweisungen vom Land, die mit nur rund 1,7 Mio. EUR deutlich niedriger ausgefallen sind als geplant (Ansatz: rund 2,2 Mio. EUR). Auch bei den Gebühreneinnahmen für wasserrechtliche Verfahren wurde der Planansatz nicht erreicht (Ansatz: 210.000 EUR; Ergebnis: rund 151.000 EUR). Die Personalaufwendungen liegen bei rund 1,32 Mio. EUR und somit etwas unter dem Planansatz (1,34 Mio. EUR). Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ansatz: rund 63.000 EUR) sind im Ergebnis mit rund 46.000 EUR ebenfalls etwas geringer ausgefallen.

PG_55.40 Naturschutz und Landschaftspflege

Das anteilige ordentliche Ergebnis war mit rund 753.000 EUR veranschlagt. Tatsächlich liegt dieses aber bei 783.000 EUR und somit rund 30.000 EUR über dem Ansatz. Der Nettoressourcenbedarf lag bei rund 918.000 EUR um fällt somit um rund 113.000 EUR höher aus als geplant (Planansatz: 805.000 EUR). Maßgeblich für die Abweichungen sind vor allem die höheren Personalaufwendungen (Ansatz: rund 700.000 EUR; Ergebnis: rund 753.000 EUR).

PG_55.50 Forstwirtschaft

Die Erträge des Kreisforstamts sind um rund 72.000 EUR höher ausgefallen als geplant.

Der Grund dafür liegt in außerplanmäßigen Zuweisungen des Landes und in der Anpassung der Betreuungsentgelte für die Beförderung an die gestiegenen Gestehungskosten.

Die ordentlichen Aufwendungen liegen rund 109.000 EUR über dem Planansatz. Deutliche Mehraufwendungen sind hier im Bereich Personal entstanden.

Investitionen

Bei den Investitionen konnte die Beschaffung von 4 Dienstwägen wie geplant umgesetzt werden.

PG_55.51 Landwirtschaft

Das ordentliche Ergebnis bei der Produktgruppe 5551 verschlechtert sich um rund 110.000 EUR. Höhere Kostenerstattungen von rund 52.000 EUR, insbesondere vom Land/GV von rund 31.000 EUR, geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von rund 29.000 EUR, höhere Personalaufwendungen von rund 185.000 EUR begründen die Verringerung. Der Nettoressourcenbedarf erhöht sich um rund 567.000 EUR und ist im Wesentlichen durch geringere interne Leistungsverrechnungen von rund 457.000 EUR begründet.

Produktbereich 56 Umweltschutz

PG_56.10 Umweltschutzmaßnahmen (ohne Klimaschutz – 56.10.07)

Insbesondere aufgrund höherer Gebühreneinnahmen (79.000 EUR mehr als veranschlagt) liegt die Summe der ordentlichen Erträge 41.000 EUR über dem Ansatz. Ein Erstattungsbetrag in Höhe von 37.000 EUR konnte entgegen der Prognose indes erst in 2025 vereinnahmt werden. Die Summe der ordentlichen Aufwendungen wird im Vergleich zum Ansatz um 67.000 EUR unterschritten. Bei den Personalaufwendungen wurde der Ansatz um 60.000 EUR überschritten – bei im Vergleich zum Vorjahr unveränderter Stellenanzahl. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen 79.000 EUR unter dem Ansatz, weil in 2024 keine größeren Ersatzvornahmen durchgeführt werden mussten und die Sanierungsmaßnahme bei der ehemaligen Deponie „Engen-Krattenhofen“ weniger Kostenaufwand verursachte.

Der Nettoressourcenbedarf liegt 42.000 EUR unter dem Planansatz.

1.56.10.07 Konzeption zum Klimaschutz und ökologisch orientierte Energieplanung

Von den „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ wurden rund 35.000 EUR für die Umsetzung der Kommunikationsstrategie verwendet (Umsetzung Plattform Klimaschutz, ZukunftsEntdeckerTage, Öffentlichkeitsarbeit Klimaschutzpreis) und die internen Mobilitätstage (Radcheck, Fahrradcodierung, Bewusstseinsbildung Klimaschutz). Darüber hinaus wurden rund 41.000 EUR für PENDLA aufgewendet.

Die „Mittel der Transferaufwendungen“ wurden u.a. für den Gesellschafterzuschuss der Energieagentur Kreis Konstanz gGmbH in Höhe von rund 94.000 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 52.000 EUR angefallen.

Unter der Position Gutachten wurden erste Ausgaben in Höhe von rund 3.000 EUR für das Konzept zur Klimaanpassung getätigt. Um dieses in den Jahren 2025 und 2026 umsetzen zu können, wurden Mittel in Höhe von 105.000 EUR in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Die Erstattungen des Landes belaufen sich auf rund 209.000 EUR für die drei geförderten Stellen klimaneutrale Verwaltung, Car-Sharing und Mobilität sowie Koordination Mobilität.

PG_56.20 Arbeitsschutz

An Bußgeldern wurden 73.000 EUR eingenommen (7.000 EUR weniger als veranschlagt). Das Ergebnis bei den Personalaufwendungen (750.000 EUR) liegt 6.000 EUR unter dem Ansatz. Auch bei den Sach- und Dienstleistungen wurden 18.000 EUR weniger aufgewendet als veranschlagt. Der Ansatz für sonstige ordentliche Aufwendungen wurde um 15.000 EUR unterschritten.

Unter Berücksichtigung der OWI-Abgrenzungen zum Jahresabschluss und vor allem aufgrund der geringeren FAG-Zuweisungen in Höhe von 555.000 EUR (170.000 EUR weniger als veranschlagt) liegt der Nettoressourcenbedarf 144.000 EUR über dem Planansatz.

Investitionen und Verpflichtungen

In 2024 erfolgte ein Budgetübertrag (38.000 EUR) für die Optimierung der Sanierungsmaßnahme bei der ehemaligen Deponie „Engen-Krattenhofen“, weil die gesamte Maßnahme voraussichtlich erst in 2025 durchgeführt werden kann. Ferner erfolgte ein Mittelübertrag in Höhe von 30.000 EUR für die Digitalisierung von Antragsprozessen und Verwaltungsleistungen. Darüber hinaus wurden keine weiteren Verpflichtungen eingegangen, welche die Haushaltsjahre 2025 ff. vorbelasten.

Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus

PG_57.10 Wirtschaftsförderung

Im Bereich Wirtschaftsförderung verbesserte sich das ordentliche Ergebnis um rund 69.000 EUR im Vergleich zum Planansatz.

Auf der Position 34810000 „Erstattungen vom Land“ konnten rund 1.200 EUR an Einnahmen für das Cluster Boden.See.Kreativ verzeichnet werden. Bei den Erstattungen von Gemeinden in Höhe von 28.500 EUR handelt es sich um die Kofinanzierung zum IBK-Kleinprojektfonds Projekt „Smart Region“. Darüber hinaus konnten rund 45.000 EUR Fördermittel von verbundenen Unternehmen eingenommen werden. Allerdings handelt es sich hierbei lediglich um einen durchlaufenden Posten. Die Vereinsmittel nach Auflösung des ILE e.V. wurden an den Verein LEADER weitergeleitet.

Das im Rahmen der Projektdurchführung innolab bodensee 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. Daher erhält die Stadt Konstanz 2024 insgesamt eine Zuweisung in Höhe von rund 102.500 EUR aus dem Haushalt des Landkreises. Der Sachverhalt wurde so auch in den Gremien abgestimmt und beschlossen.

Die Mittel „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ flossen u.a. in Projekte zur Fachkräftesicherung: Ausbildungsoffensive Landkreis Konstanz und Karriere im Süden, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Standortmarketingmaßnahmen und Veranstaltungen (Unternehmensdialoge). Darüber hinaus startete das Projekt Smart Region. Das verursachte Kosten in Höhe von rund 20.000 EUR.

Die für die Betreuung des Clusters Boden.See.Kreativ anfallenden Kosten wurden über diese Kostenstelle abgerechnet, gedeckt durch die geplanten Transferaufwendungen im Budget 5710.

Die Position „Transferaufwendungen“ beläuft sich insgesamt auf rund 393.000 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 Vierländerregion Bodensee GmbH in Höhe von 13.000 EUR diesen Positionen zugeordnet. Der Betriebskostenzuschuss für das innolab Bodensee in Höhe von 50.000 EUR und die Weiterleitung der Restmittel aus dem Verein ILE an den Verein LEADER über rund 45.000 EUR erfolgte ebenfalls über diese Kostenstelle. Zudem wurde der Zuschuss für den Verein LEADER – Westlicher Bodensee mit 65.000 EUR und ein Vorschuss in Höhe von rund 23.000 EUR für 2025 abgerufen. BioLAGO konnte für die Projektförderung MINTful Future Day 45.000 EUR abrufen.

PG_57.50 Tourismus

Die Mittel „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ des regionalen Tourismusmanagements wurden u.a. für die Radwegförderung 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 11.000 EUR über diese Position abgewickelt.

Die im Rahmen der Tourismusförderung zur Verfügung gestellten Finanzmittel flossen in Höhe von rund 263.000 EUR als Mitgliedsbeitrag in den Verein Regio Konstanz-Bodensee-Hegau.

Die Position „Transferaufwendungen“ mit einem Volumen von rund 194.000 EUR besteht aus dem Gesellschafterzuschuss des Gesellschafters Landkreis Konstanz an die IBT GmbH, dem Zuschuss an die Schifffahrtsgesellschaft Untersee & Rhein und dem Personalkostenzuschuss bzw. der 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 3.000 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 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 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	251.865.258,30	0,00	278.058.792	277.282.569,35	776.222	0,00	776.222	25.417.311,05
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	45.604,75	0,00	2.000	447.971,47	445.971-	0,00	445.971-	402.366,72
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.438,62	0,00	0	1.868,02	1.868-	0,00	1.868-	5.570,60-
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	251.918.301,67	0,00	278.060.792	277.732.408,84	328.383	0,00	328.383	25.814.107,17
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	0,18-	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,18
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	495.032,46-	0,00	1.040.039-	681.968,39-	358.071-	0,00	358.071-	186.935,93-
17	-	Transferaufwendungen	17.958.974,08-	0,00	19.431.152-	17.882.285,46-	1.548.867-	0,00	1.548.867-	76.688,62
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	18.454.006,72-	0,00	20.471.191-	18.564.253,85-	1.906.937-	0,00	1.906.937-	110.247,13-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	233.464.294,95	0,00	257.589.600	259.168.154,99	1.578.555-	0,00	1.578.555-	25.703.860,04
21	+	Erträge aus Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
22	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.991.204,82-	0,00	25.814.422-	25.145.122,54-	669.299-	0,00	669.299-	846.082,28
23	=	Erträge aus internen Leistungen	25.991.204,82-	0,00	25.814.422-	25.145.122,54-	669.299-	0,00	669.299-	846.082,28
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	2.518.623,33	0,00	3.701.784	3.554.444,03	147.340	0,00	147.340	1.035.820,70
28	=	Kalkulatorisches Ergebnis	23.472.581,49-	0,00	22.112.638-	21.590.678,51-	521.959-	0,00	521.959-	1.881.902,98
29	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	209.991.713,46	0,00	235.476.962	237.577.476,48	2.100.514-	0,00	2.100.514-	27.585.763,02
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

THH6 Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Ermächti- gungen aus 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR	übertr. Ermächt. nach 2025 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	251.720.511,37	0,00	278.060.792	281.663.147,27	3.602.356-	0,00	3.602.356-	29.942.635,90
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.410.389,99-	0,00	20.471.191-	18.461.321,36-	2.009.870-	0,00	2.009.870-	50.931,37-
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	233.310.121,38	0,00	257.589.600	263.201.825,91	5.612.226-	0,00	5.612.226-	29.891.704,53
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	233.310.121,38	0,00	257.589.600	263.201.825,91	5.612.226-	0,00	5.612.226-	29.891.704,53

THH6 Finanzwirtschaft

Kennzahl	Beschreibung	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ansatz/ Ergebnis EUR
		1	2	3
1.61.10.91: Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlage				
6100V2	Aufkommen Kreisumlage je Einwohner (Euro)	638	640,99	3
6100V3	Anteil Sozialwesen an Kreisumlage (%)	96	91,96	4-
6100V4	Finanzausgleich i.w.S. je Einwohner (Euro)	292	274,33	18-
66110K	Kostendeckungsgrad (%)	614	635,00	21
66110T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	154.290	147.318,82	6.971-
66110Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	232.771.488-	230.196.032,62-	2.575.455
1.61.20.91: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
66120K	Kostendeckungsgrad (%)	356	1.182,37	826
66120T	Aufwand je 1.000 Einwohner (Euro)	3.543	2.334,95	1.208-
66120Z	Zuschussbedarf in Euro (Euro)	2.663.744-	7.381.443,86-	4.717.699-

Übersicht Rechnungsquerschnitt 2024/ THH 6 je Profit Center

Profit Center	Bezeichnung	Ordentliches Ergebnis				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
6110	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	233.906.284 EUR	258.627.640 EUR	255.341.155 EUR	-3.286.484 EUR	21.434.871 EUR
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-441.989 EUR	-1.038.039 EUR	3.827.000 EUR	4.865.039 EUR	4.268.989 EUR
THH 6 - ordentliches Ergebnis		233.464.295 EUR	257.589.600 EUR	259.168.155 EUR	1.578.555 EUR	25.703.860 EUR

Profit Center	Bezeichnung	Nettoressourcenbedarf /-überschuss				
		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis 2024/Ansatz 2024 (+ Verbesserung)	Vergleich Ergebnis 2024/Ergebnis 2023 (+ Verbesserung)
6110	Steuern, allg. Zuweisungen u. Umlagen	207.915.079 EUR	232.813.218 EUR	230.196.033 EUR	-2.617.185 EUR	22.280.953 EUR
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2.076.634 EUR	2.663.744 EUR	7.381.444 EUR	4.717.699 EUR	5.304.810 EUR
THH 6 - Nettoressourcenbedarf / -überschuss		209.991.713 EUR	235.476.962 EUR	237.577.476 EUR	2.100.514 EUR	27.585.763 EUR

Teilhaushalt 6 in aufgeklappter Form

Pos.	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2023 EUR	Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (+Verbesserung) EUR
	31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	37.083.913,30	37.948.794,00	33.379.785,70	-4.569.008,30
	31110001 Schlüsselzuweisungen v. Land, Mehre	12.627.605,00	12.627.605,00	13.886.419,00	1.258.814,00
	31310001 Allgemeine Finanzzuweisungen §11 FA	3.889.215,50	3.916.773,00	3.922.181,80	5.408,80
	31310002 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG	11.488.756,44	12.246.355,00	12.503.811,44	257.456,44
	31310004 Zuweisung § 11 Abs. 4 FAG spezielle	93.964,56	93.964,56	93.964,56	
	31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land			4.059.128,73	4.059.128,73
	31510000 Zuweis.des Landes a.d.Aufk.a.d.Grun	20.524.682,80	24.000.000,00	22.222.649,24	-1.777.350,76
	31820000 Allgemeine Umlagen Gemeinden/GV	166.157.120,70	187.225.300,00	187.214.628,88	-10.671,12
(2)	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	251.865.258,30	278.058.791,56	277.282.569,35	-776.222,21
	36150100 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SV	1.073,43			
	36170100 Zinsertrag von Kreditinstituten	44.113,27	2.000,00	447.736,50	445.736,50
	36510000 Erträge a. Gewinnanteilen a.verb.Un	332,67		155,50	155,50
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	85,38		79,47	79,47
(8)	Zinsen und ähnliche Erträge	45.604,75	2.000,00	447.971,47	445.971,47
	35831000 Auflösung/Herabs.von Wb. auf Forder	7.073,83		1.587,56	1.587,56
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	364,79		280,46	280,46
(10)	Sonstige ordentliche Erträge	7.438,62		1.868,02	1.868,02
(11)	Anteilige ordentliche Erträge	251.918.301,67	278.060.791,56	277.732.408,84	-328.382,72
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	-0,18			
(15)	Planmäßige Abschreibungen	-0,18			
	45150100 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,SV	-166,97	-14.200,00	-49.612,50	-35.412,50
	45170100 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-476.606,33	-995.839,17	-593.855,58	401.983,59
	45170101 Zinsaufwendungen - äußere Kassenkre	-18.133,33	-30.000,00	-38.362,14	-8.362,14
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	-125,83		-138,17	-138,17
(16)	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-495.032,46	-1.040.039,17	-681.968,39	358.070,78
	43710000 Allgemeine Umlagen an Land	-15.850.637,40	-16.360.876,00	-16.366.824,30	-5.948,30
	43720001 Umlage Kommunalverband Jugend u. So	-1.468.397,68	-1.572.047,00	-1.530.595,16	41.451,84
	43729000 Ausgleich (§22 FAG)	-639.939,00	-1.498.229,00	15.134,00	1.513.363,00
(17)	Transferaufwendungen	-17.958.974,08	-19.431.152,00	-17.882.285,46	1.548.866,54
(19)	Anteilige ordentliche Aufwendungen	-18.454.006,72	-20.471.191,17	-18.564.253,85	1.906.937,32
(20)	Anteiliges ordentliches Ergebnis	233.464.294,95	257.589.600,39	259.168.154,99	1.578.554,60
	92611001 FAG-Allgemeine Zuweisungen §11 (1)	-3.889.215,50	-3.916.773,00	-2.941.434,70	975.338,30
	92611002 FAG-Zuweisungen § 11 (4)	-11.488.756,44	-12.246.355,00	-9.382.252,58	2.864.102,42
	92611004 FAG-Spezielle Förderung § 11 (4)	-93.964,56	-93.964,56	-70.473,42	23.491,14
	92611005 FAG § 22	-11.987.666,00	-11.129.376,00	-13.901.553,00	-2.772.177,00
	92611010 Umlage KVJS	1.468.397,68	1.572.047,00	1.150.591,16	-421.455,84
(22)	Erträge aus int. Leistungsverrechnungen	-25.991.204,82	-25.814.421,56	-25.145.122,54	669.299,02
(23)	Erträge aus internen Leistungen	-25.991.204,82	-25.814.421,56	-25.145.122,54	669.299,02
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	-458.349,35	-585.324,01	-600.721,94	-15.397,93
	98110000 Kalk. Zinsen	2.698.322,03	3.579.097,03	3.596.135,37	17.038,34
	98115000 Bauzeitzinsen	278.650,65	708.010,57	559.030,60	-148.979,97
(27)	Kalkulatorische Zinsen	2.518.623,33	3.701.783,59	3.554.444,03	-147.339,56
(28)	Kalkulatorische Kosten	2.518.623,33	3.701.783,59	3.554.444,03	-147.339,56
(29)	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	-23.472.581,49	-22.112.637,97	-21.590.678,51	521.959,46
(30)	Veran. Nettoressourcenbedarf/-überschuss	209.991.713,46	235.476.962,42	237.577.476,48	2.100.514,06

Erläuterungen zur Haushaltsentwicklung

Im Rahmen der Planung für den Haushalt 2024 ging der Landkreis Konstanz von folgenden Annahmen im Vergleich zur Vorjahresplanung aus:

Trotz eines geringeren Grunderwerbsteueraufkommens in 2022 (VVJ) gegenüber dem Vorjahr, hat sich die Steuerkraftmesszahl insgesamt um 20,5 Mio. EUR erhöht, weil sich die Steuerkraftsummen der Kreismunicipalitäten und der durchschnittliche Hebesatz aller Landkreise ebenso erhöht haben. Die Bedarfsmesszahl erhöht sich durch den höheren angesetzten Kopfbetrag (878 EUR in 2024, 822 EUR im Plan 2023) und durch die höhere Einwohnerzahl. Die erwartete Steigerung des Kopfbetrages auf 878 EUR hat sich nicht realisiert. Der Kopfbetrag 2024 lag tatsächlich bei 871 EUR je Einwohner. Der Landkreis hatte 2024 eine Rückerstattung von rund 0,2 Mio. EUR aus der Abschlusszahlung 2023 FAG zu leisten. Im Wesentlichen infolge des abweichenden Kopfbetrages fielen die Schlüsselzuweisungen insgesamt mit 47,2 Mio. EUR 3,3 Mio. EUR niedriger als geplant aus.

Zuweisungen aus dem Grunderwerbsteueraufkommen (31510000):

Der Ansatz der Zuweisungen des Landes aus dem Grunderwerbsteueraufkommen wurde im Jahr 2024 mit 24,0 Mio. EUR veranschlagt. Tatsächlich gingen jedoch nur rund 22,2 Mio. EUR Grunderwerbssteuererträge ein (rund -1,8 Mio. EUR). Hier spiegelt sich der Rückgang der Transaktionen auf dem Immobilienmarkt - infolge der gesamtwirtschaftlichen Situation und der Zinsentwicklung - wider.

Kreisumlage (31820000):

Der Hebesatz der Kreisumlage ist in 2024 gleichbleibend zum Vorjahr 2023 bei 34,00 v.H. bemessen. Nominal betrug die Kreisumlage 2024 187,2 Mio. EUR (Vorjahr: 166,2 Mio. EUR). Ursächlich für den Mehrbedarf waren hauptsächlich die prognostizierten Personalaufwendungen sowie die erhöhten Sozialaufwendungen.

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (45170100):

Die Position Zinsaufwendungen an Kreditinstitute fiel um rund 0,2 Mio. EUR niedriger als die Planung aus, da weniger Kredite als vorgesehen in 2024 aufgenommen wurden.

Insgesamt schließt der Teilhaushalt 6 mit einem ordentlichen Ergebnis von 259,2 Mio. EUR ab. Es liegt damit um 1,6 Mio. EUR oberhalb 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 3,7 Mio. EUR, Ergebnis rund 3,6 Mio. EUR).

6 Lagebericht

Übersicht über die Eckdaten im Vergleich zur Planung

	Haushaltsplan	Jahresabschluss	Vergleich
Ordentliches Ergebnis	6.900.000	14.159.402	7.259.402
Gesamtergebnis	6.900.000	14.177.212	7.277.212

Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	13.854.958	15.937.379	2.082.421
Investitionssaldo	-57.664.143	-33.427.311	24.236.832
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	47.300.000	8.000.000	-39.300.000
Tilgung (ohne Umschuldung)	-5.200.000	-4.483.273	716.727
<i>Änderung Finanzierungsmittelbestand</i>	<i>-1.709.185</i>	<i>-13.973.204</i>	<i>-12.264.019</i>
Haushaltsunwirksame E+A	0	13.551.454	13.551.454
<i>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</i>	<i>-1.709.185</i>	<i>-421.750</i>	<i>1.287.435</i>

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem ordentlichen Überschuss von insgesamt rund 14,2 Mio. EUR ab, was einer Verbesserung zur Planung um rund 7,3 Mio. EUR entspricht.

Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung verbesserte sich hingegen nur um rund 2,1 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung der nicht-zahlungswirksamen Vorgänge bestand zum Stichtag 31.12.2024 eine Diskrepanz zwischen dem ordentlichen Ergebnis und dem Zahlungsmittelüberschuss von rund 1,7 Mio. EUR – die Einzahlungen lagen dabei rund 10,4 Mio. EUR unter den Erträgen und die Auszahlungen lagen rund 12,2 Mio. EUR unter den Aufwendungen. Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen lagen die Aufwendungen rund 1,0 Mio. EUR unter den Auszahlungen.⁹

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit verbesserte sich aufgrund von Ermächtigungsübertragungen um rund 24,2 Mio. EUR. Der geplante Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit von 42,1 Mio. EUR hingegen verschlechterte sich um rund 38,6 Mio. EUR zu einem Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von rund 3,5 Mio. EUR – dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass die Kreditermächtigung des Jahres 2023 in Höhe von 6,2 Mio. EUR zum Teil sowie die Kreditermächtigung des Jahres 2024 in Höhe von 47,3 Mio. EUR noch vollständig zur Verfügung steht.

Der Finanzhaushalt schließt im Bereich der Veränderung des Finanzierungsmittelbestands mit einer Verschlechterung um rund 12,3 Mio. EUR im Vergleich zur Planung ab. Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen lagen rund 13,6 Mio. EUR über den Auszahlungen. Insgesamt hat sich der Bestand an Zahlungsmitteln um rund 0,4 Mio. EUR verringert.

⁹ Näheres hierzu siehe unter 4.2 Gesamtfinanzrechnung.

Darstellung der verfügbaren Eigenmittel zur Investitionsfinanzierung

Zahlungsmittelüberschuss 2024	15.937.379 EUR
- ordentliche Tilgungen 2024 (ohne Umschuldung)	-4.483.273 EUR
Eigenmittel zur Finanzierung der Investitionen aus 2024	11.454.106 EUR
+ Kassenbestand zum 01.01.2024	42.330.331 EUR
- haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen 2024	13.551.454 EUR
- Saldo aus Investitionstätigkeit 2024	-33.427.311 EUR
+ Kreditaufnahme 2024 (ohne Umschuldung)	8.000.000 EUR
Kassenbestand zum 31.12.2024	41.908.581 EUR
- Ermächtigungsübertragungen nach 2025 FinHH	-42.480.300 EUR
- Ermächtigungsübertragungen nach 2025 ErgHH	-1.640.900 EUR
- erforderliche Mindestliquidität nach § 22 Abs. 2 GemHVO	-7.902.000 EUR
Verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2024	
► verfügbare Eigenmittel zur Einplanung in die Haushalte 2025 ff.	-10.114.619 EUR
Mögliche Kreditaufnahmen aus Kreditermächtigung 2024	
► maximal mögliche Verbesserung der Liquidität in 2025 ff.	47.300.000 EUR
- bereits in Haushalt 2025 eingeplant	449.107 EUR
- bereits in Haushalt 2026 bis 2028 eingeplant	2.950.607 EUR
Restliche mögliche verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2024	40.585.095 EUR

Zum 31.12.2024 betrug der Kassenbestand rund 41,9 Mio. EUR. Abzüglich der nach 2025 übertragenen Ermächtigungen in Höhe von rund 44,1 Mio. EUR und der erforderlichen Mindestliquidität in Höhe von rund 7,9 Mio. EUR verbleibt ein negativer Saldo an verfügbaren Eigenmittel in Höhe von rund 10,1 Mio. EUR. Im Rahmen der Haushaltsplanung wurden, ausgehend von einem positiven Saldo, rund 3,4 Mio. EUR bereits in die Haushaltsjahre 2025 bis 2028 eingeplant. Unter Berücksichtigung der noch vollständig zur Verfügung stehenden Kreditermächtigung aus 2024 verbleiben restliche mögliche verfügbare liquide Mittel zum 31.12.2024 in Höhe von rund 40,6 Mio. EUR.

Wesentliche Abweichungen des Jahresabschlusses 2024 im Vergleich zur Planung

Mehrerträge	Verbesserung Mio. EUR	Verschlechterung Mio. EUR
Zuweisungen vom Land, laufende Zwecke	+ 5,0	
Sonstige Transfererträge	+ 2,6	
Wohngeldentlastung Land	+ 1,0	
Wohnheimgebühren	+ 0,9	
Erträge aus der Auflösung der Rückstellung UVG	+ 0,7	
Zinserträge	+ 0,5	
FAG-Zuweisungen § 11	+ 0,3	

Mindererträge		
Kostenerstattung Land Bundesteilhabegesetz		- 11,2
Schlüsselzuweisungen vom Land		- 3,3
Zuweisungen Grundsicherung für Arbeitssuchende		- 2,4
Zuweisungen aus der Grunderwerbssteuer		- 1,8
Zuweisungen vom Land, Asyl		- 1,7
Zuweisungen örtliche Sozialhilfeentlastungen		- 0,9

Mehraufwendungen		
Aufwendungen Grundsicherung 4. Kapitel SGB XII		- 3,8
Aufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		- 2,3
Abschreibungen		- 0,6
Erhöhung Rückstellung Lebensarbeitszeitkonten		- 0,5

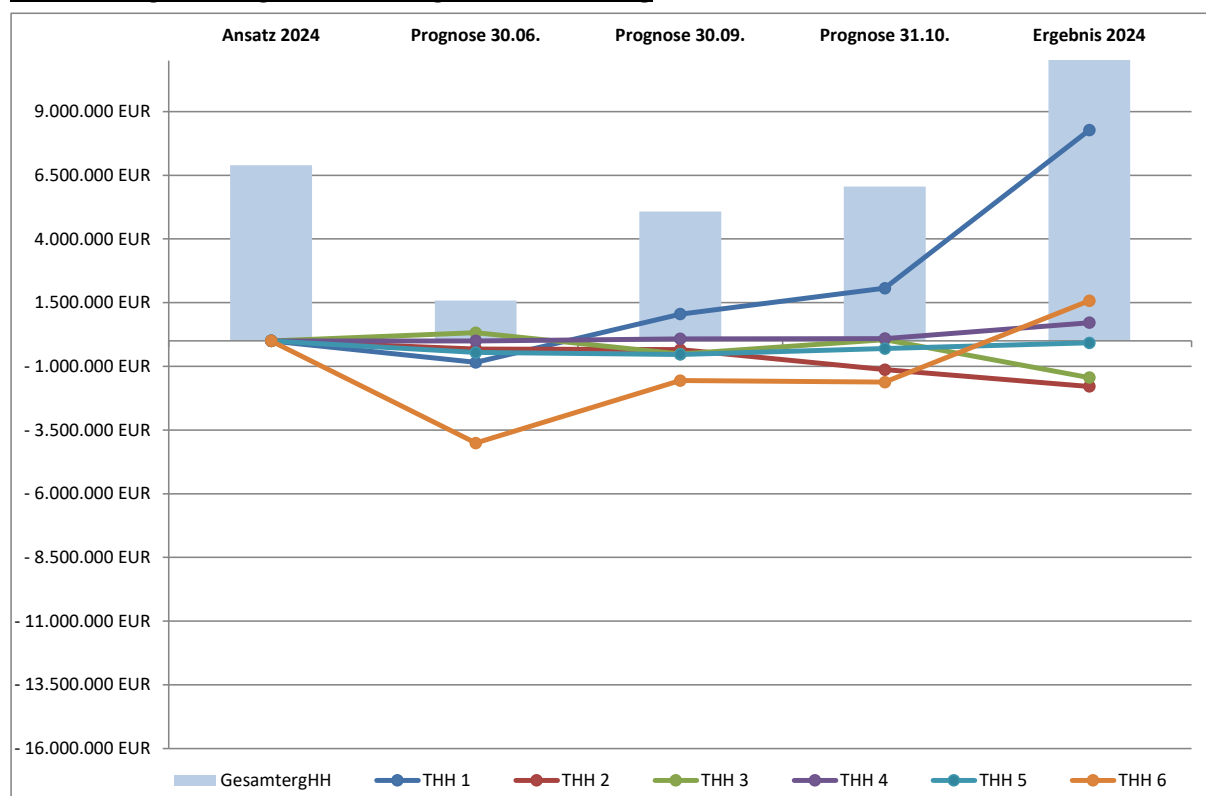
Minderaufwendungen		
Aufwendungen für Leistungen der Grundsicherung für Arbeitssuchende	+ 6,6	
Transferaufwendungen Hilfe zum Lebensunterhalt	+ 6,2	
Bewirtschaftung Gebäude, Grundstücke und bauliche Anlagen	+ 4,3	
Besondere Verwaltungs- und Betriebskosten	+ 2,2	
Unterhalt Grundstücke und Bau	+ 2,0	
FAG-Ausgleich nach § 22	+ 1,5	
Aufwendungen für EDV	+ 1,1	
Mieten	+ 0,5	
Rechts- und Beratungskosten	+ 0,4	

Veränderung insgesamt (ohne Sonderergebnis)	+ 7,3
--	--------------

Entwicklung der Prognosen der ordentlichen Ergebnisse je Teilhaushalt

Teilhaushalt	Ansatz 2024	Prognose 30.06.	Prognose 30.09.	Prognose 31.10.	Ergebnis 2024
THH 1	- 52.283.392 EUR	- 53.127.748 EUR	- 51.231.864 EUR	- 50.216.389 EUR	- 44.005.871 EUR
THH 2	3.335.407 EUR	3.015.224 EUR	2.991.083 EUR	2.207.410 EUR	1.544.720 EUR
THH 3	- 173.109.384 EUR	- 172.788.848 EUR	- 173.625.078 EUR	- 173.058.203 EUR	- 174.551.060 EUR
THH 4	- 6.206.169 EUR	- 6.207.863 EUR	- 6.128.120 EUR	- 6.117.134 EUR	- 5.491.159 EUR
THH 5	- 22.426.063 EUR	- 22.884.554 EUR	- 22.957.344 EUR	- 22.729.771 EUR	- 22.505.382 EUR
THH 6	257.589.600 EUR	253.577.870 EUR	256.029.198 EUR	255.968.851 EUR	259.168.155 EUR
Ergebnis	6.900.000 EUR	1.584.081 EUR	5.077.875 EUR	6.054.765 EUR	14.159.402 EUR

Abweichung der Prognosen im Vergleich zur Planung



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 2024 wurden nur drei Prognosen erstellt – zum 30.06., zum 30.09. und zum 31.10.

Zum 31.12.2024 wurde ein vorläufiges Jahresergebnis ermittelt.

Zum 30.06. war insbesondere aufgrund von reduzierten Erträgen aus dem Grunderwerbsteueraufkommen (-4,0 Mio. EUR) ausgegangen worden, was zu einer verschlechterten Prognose um rund -5,3 Mio. EUR im Vergleich zum Planansatz führte.

Die Verschlechterungen zum 30.09. (-1,8 Mio. EUR) resultierten überwiegend aus Minderaufwendungen im Teilhaushalt 3 (+9,3 Mio. EUR) und einem zu dem Zeitpunkt der Prognose offenen Ertragsrisiko im Bereich des Bundesteilhabegesetzes (BTHG), wobei hier von einem Ertragsausfall ausgegangen wurde (-11,3 Mio. EUR).

Zum 31.10. wurde eine Verschlechterung (-0,8 Mio. EUR) prognostiziert. Ursächlich dafür waren erneut Minderaufwendungen im Teilhaushalt 3 (+10,5 Mio. EUR) sowie das im Vergleich zur Prognose zum 30.09. aufgrund von Zahlungseingängen verringerte Ertragsausfallrisiko im Bereich BTHG (-10,5 Mio. EUR).

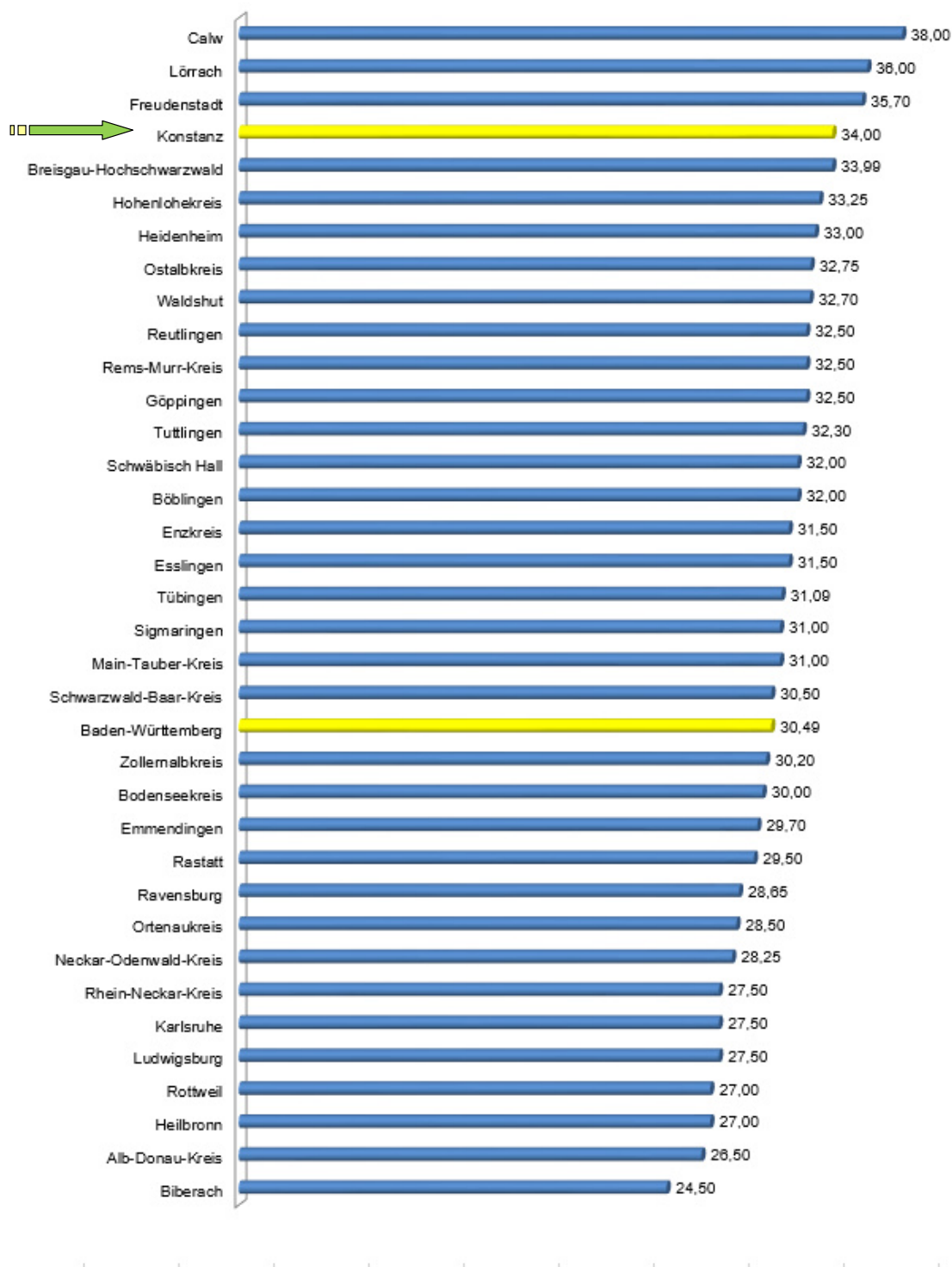
Zum 31.12.2023 wurde ein verbessertes vorläufiges Jahresergebnis von +8,3 Mio. EUR gegenüber der Planung ermittelt. Wesentliche Abweichungen waren hierbei Verbesserungen im Bereich Sach- und Dienstleistungsaufwendungen (+11,9 Mio. EUR) und geringere sonstige ordentliche Aufwendungen (+5,1 Mio. EUR). Demgegenüber steht eine Verschlechterung bei den Transferaufwendungen (-2,0 Mio. EUR). Zu dem Zeitpunkt waren die Jahresabschlussbuchungen noch nicht abgeschlossen, weswegen sich das Jahresergebnis noch einmal verändert hat auf +14,2 Mio. EUR (+5,3 Mio. EUR im Vergleich zur Planung).

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 2024 zu rund 51% (im Vorjahr zu rund 61%). 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.

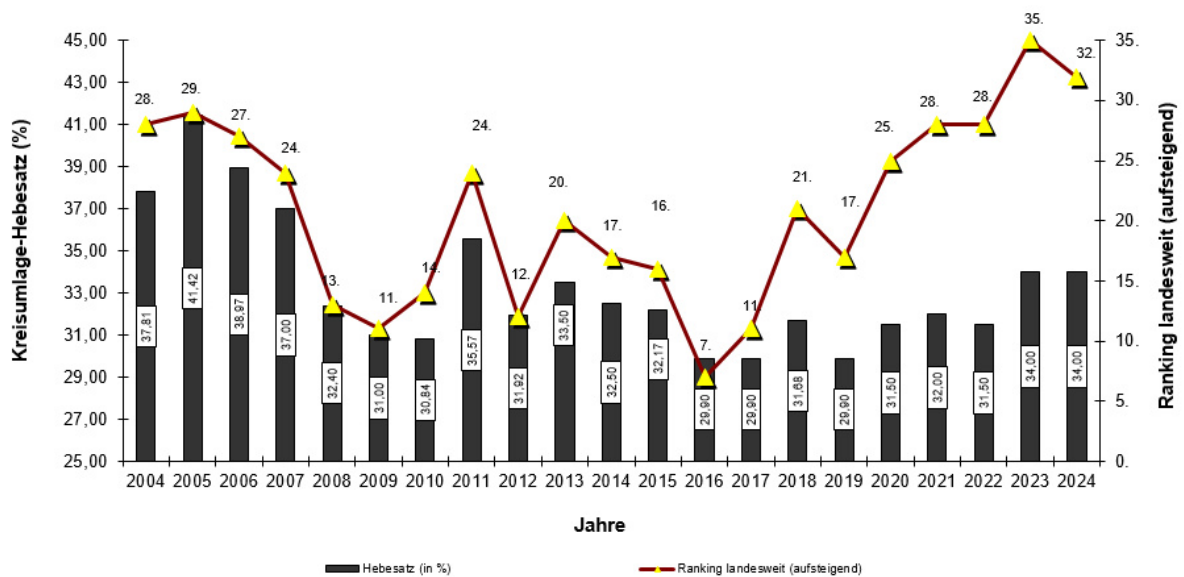
Der in der Haushaltssatzung des Landkreises festzusetzende Hebesatz für die Kreisumlage wurde für das Haushaltsjahr 2024 auf 34%-Punkte festgesetzt und lag damit 3,51% über dem Landesdurchschnitt (30,49%-Punkte).

Die Steuerkraftsummen der kreisangehörigen Gemeinden des Landkreises Konstanz beliefen sich im Jahr 2024 auf rund 550,7 Mio. EUR – die Gesamtsumme stieg damit im Vergleich zum Jahr 2023 um rund 62 Mio. (+12,69%). Landesweit stiegen die Steuerkraftsummen mit rund 9,06% durchschnittlich in einer annähernd gleichen Größenordnung an. Das überdurchschnittliche Ansteigen im Landkreis Konstanz führte somit zu gegenüber dem Durchschnitt höheren anteiligen Schlüsselzuweisungen. *In 2023 stiegen die Steuerkraftsummen der Gemeinden im Landkreis Konstanz um 0,43%, landesweit stiegen sie um 1,14% an. Somit hat der Landkreis Konstanz im Jahr 2023 unterdurchschnittliche anteilige Schlüsselzuweisungen vereinnahmt.*

Aufgrund des Anstiegs der Steuerkraftsummen der Städte und Gemeinden im Landkreis um rund 62 Mio. EUR stieg das Kreisumlage-Aufkommen in Verbindung mit dem gleichbleibenden Hebesatz von 34,00% um rund 21,1 Mio. EUR auf rund 187,2 Mio. EUR (2023 rund 166,1 Mio. EUR). Eingeplant waren im Jahr 2024 als Kopfbetrag 878 EUR. Bei der 1. Teilzahlung entsprach der Kopfbetrag auch der Planung. Bei der 2. und 3. Teilzahlung betrug der Kopfbetrag allerdings nur 873 EUR. In der 4. Teilzahlung wurde der Kopfbetrag dann sogar auf 871 EUR verringert, was zu Mindererträgen von rund -1,3 Mio. EUR führte.

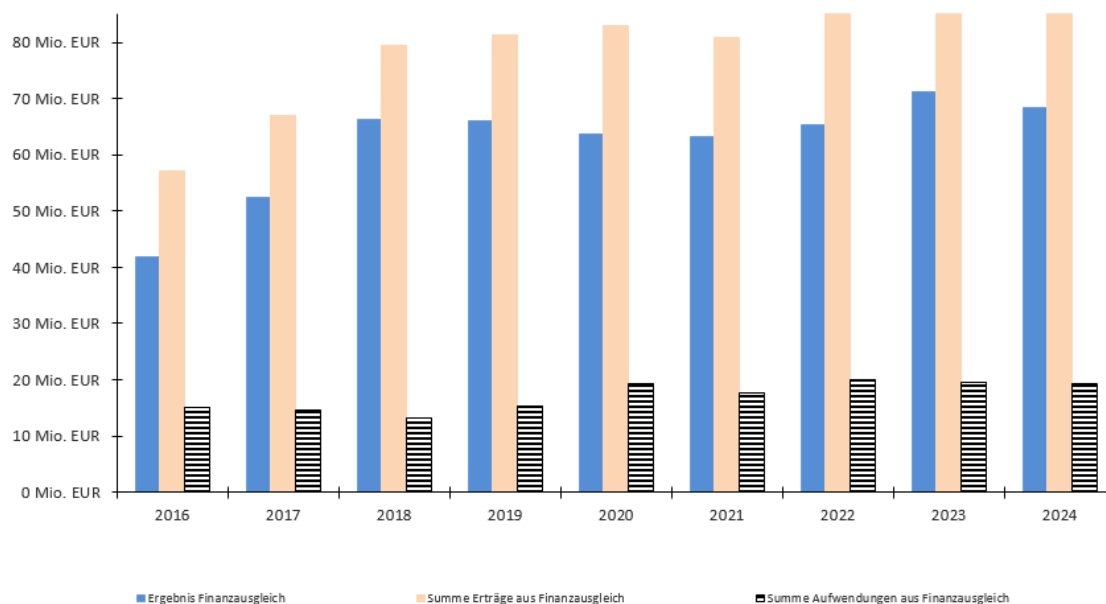


Entwicklung Kreisumlage-Hebesatz und Ranking im Vergleich



Finanzausgleich / Umlagen	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	Ergebnis 2024 Mio. EUR
Schlüsselzuweisungen (§ 8 FAG), einschließlich Abschlusszahlung Vorjahr	18,17	24,52	34,94	29,91	33,29	34,15	34,64	37,08	33,38
Mehrerträge Schlüsselzuweisungen ("Status-quo-Ausgleich" § 22 FAG)	9,57	9,59	10,35	11,40	10,78	10,55	12,11	12,63	13,89
Sonstige Zuweisungen (§ 11 Abs.1 Ziff. 2 FAG)	2,78	2,82	3,43	3,91	3,82	3,83	3,84	3,89	3,92
Sonderbehördeneingliederung (§ 11 Abs. 4 und 5 FAG), einschl. AZ Vj.	9,22	9,99	10,30	10,72	10,55	10,89	11,51	11,99	12,60
Sachkostenbeiträge und Medienzuschlag (§ 17 FAG, § 2 Schullasten-VO)	8,16	9,27	9,43	10,03	10,07	10,79	10,93	12,27	12,30
Schülerbeförderung (§ 18 FAG)	4,32	4,33	4,35	4,35	4,35	4,35	4,35	4,35	4,35
Kleinkindbetreuung § 29 c FAG	1,34	1,75	2,07	2,27	2,51	2,60	2,70	2,80	3,27
Förderung Betreuung Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge § 29d Abs. 2		0,28	0,28	0,28	0,28	0,28	0,28	0,29	0,29
Zuweisungen zu den Ausbildungskosten (§ 29 Abs. 1 FAG)	0,01	0,01	0,02	0,02	0,04	0,03	0,03	0,03	0,03
Verkehrslastenausgleich (§ 25 FAG), einschließlich AZ Vj.	3,10	3,12	3,09	3,14	3,10	3,10	3,10	3,14	3,05
Öffentlicher Personennahverkehr (§ 28 FAG)	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36
Soziallastenausgleich (§ 21 FAG)	0,00	1,03	0,00	4,17	3,82	0,00	1,30	1,96	0,38
Ausgleichsbetrag nach § 22 FAG "Status-quo"	0,00	0,00	0,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge aus Finanzausgleich	57,03	67,07	79,35	81,34	82,97	80,92	85,15	90,78	87,82
Erstattung Personal-Aufwendungen Landesbeamte (§ 39 Abs. 18 FAG)	0,29	0,29	0,30	0,31	0,32	0,33	0,33	0,29	0,03
Finanzausgleichsumlage (§ 1a FAG)	10,90	11,09	10,39	12,12	15,62	14,15	16,14	15,85	16,37
Umlage LWB / KVJS (§ 36 FAG), einschließlich Abschlusszahlung Vj.	1,29	1,34	1,28	1,25	1,50	1,52	1,45	1,47	1,53
Ausgleichsbetrag nach § 22 FAG "Status-quo"	2,12	0,99	0,00	0,40	0,61	0,64	0,78	0,64	0,02
Weiterleitung Kleinkindbetreuung § 29 c / UmA § 29 d an die Stadt KN	0,54	0,99	1,16	1,22	1,25	1,15	1,21	1,27	1,44
Summe Aufwendungen aus Finanzausgleich	15,13	14,70	13,13	15,30	19,30	17,79	19,91	19,52	19,39
Ergebnis Finanzausgleich	41,90	52,37	66,21	66,04	63,67	63,13	65,24	71,26	68,43

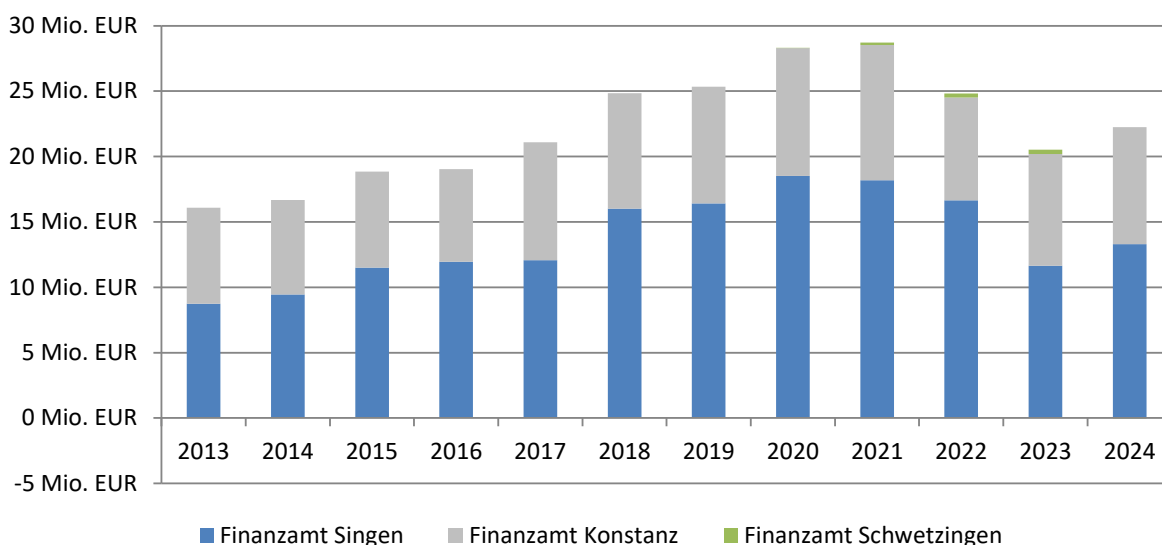
Finanzausgleich / Umlagen



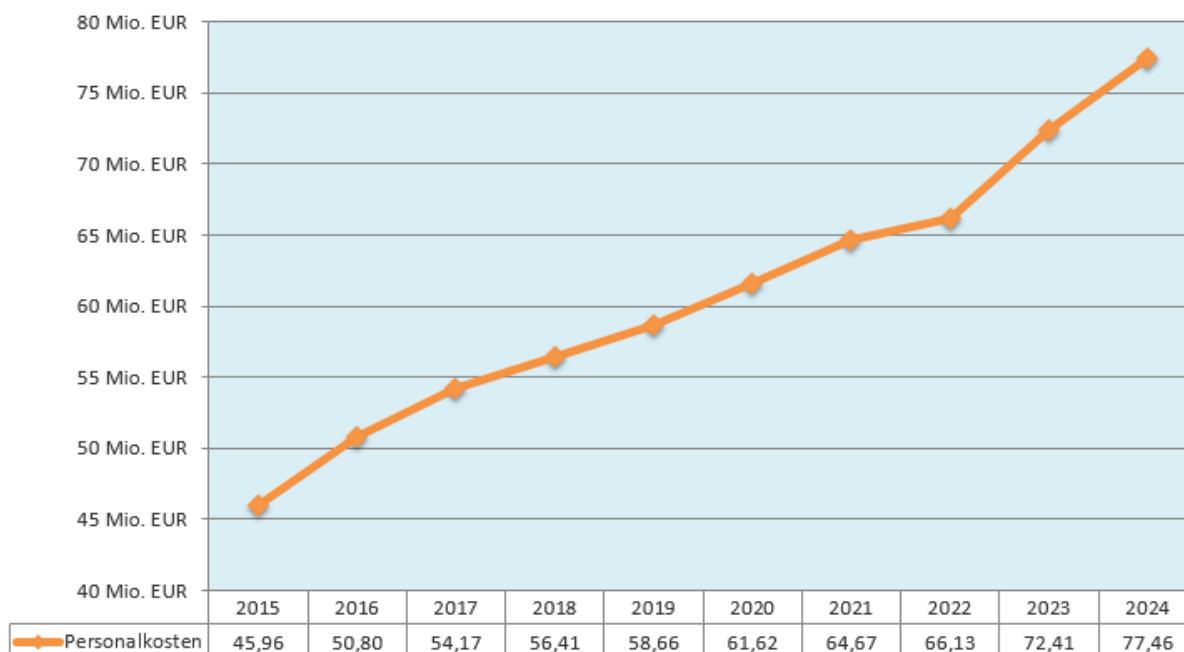
Gemäß dem Ergebnis des Jahres 2023 mit rund 20,5 Mio. EUR und unter Erwartung eines Anstiegs an Grunderwerben wurde der Ansatz der Zuweisungen des Landes aus dem Grunderwerbsteueraufkommen im Jahr 2024 mit 24 Mio. EUR veranschlagt. Tatsächlich verbucht wurden hingegen lediglich rund 22,2 Mio. EUR Erträge, was rund -1,8 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

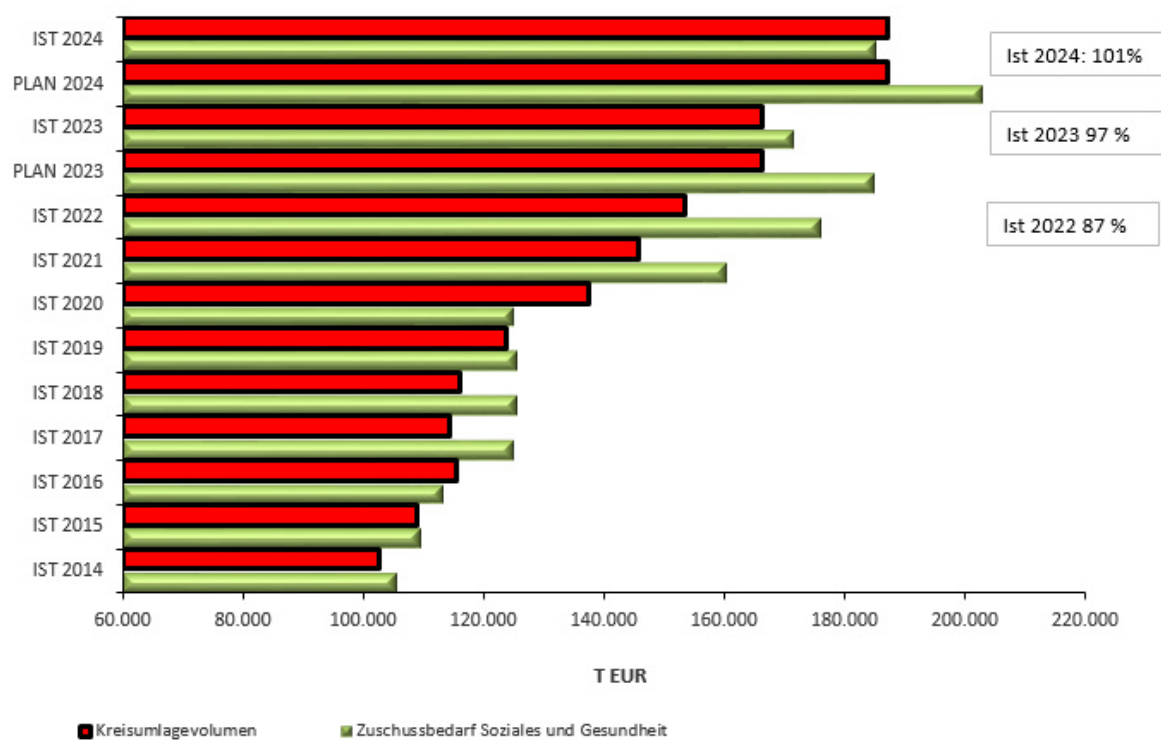
An dieser Stelle wird ab dem Jahr 2020 zusätzlich der Bereich Gesundheit mit dargestellt.

Der Zuschussbedarf für den Teilhaushalt 3 – Soziales und Gesundheit – konnte im Jahr 2022 lediglich zu 87% über die Kreisumlage finanziert werden; im Jahr 2023 fast vollständig zu 97% und im Jahr 2024 sogar vollständig (101%). Neben den steigenden Auszahlungen im sozialen Bereich sind die Verlustausgleichszahlungen an die Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH maßgeblich für diese Entwicklung.

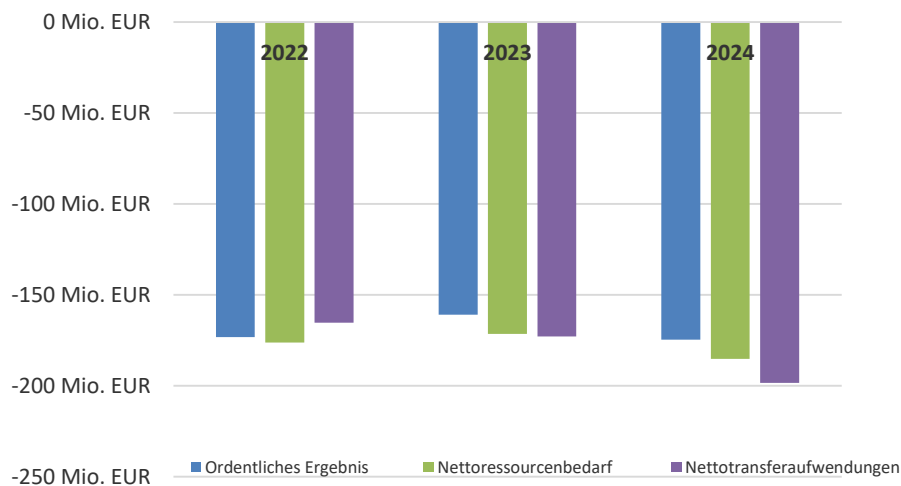
Während das Kreisumlagevolumen um rund 21,1 Mio. EUR gestiegen ist, hat sich der Zuschussbedarf des Teilhaushalts 3 nur um rund 13,9 Mio. EUR erhöht.¹⁰

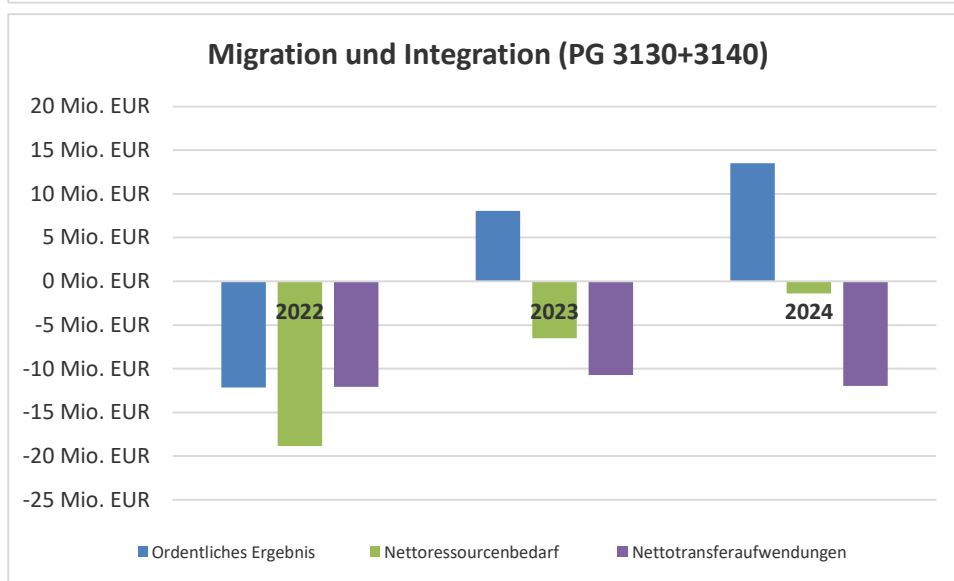
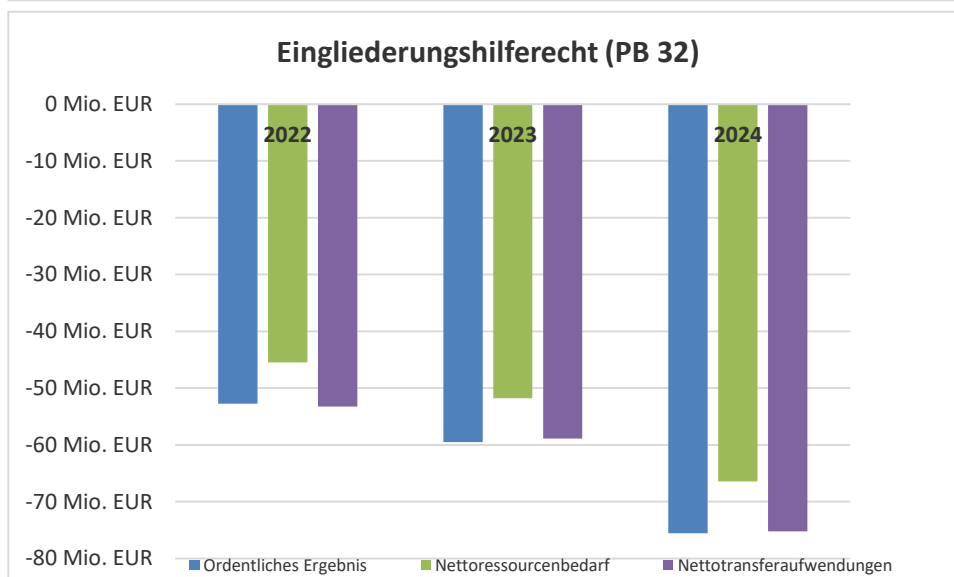
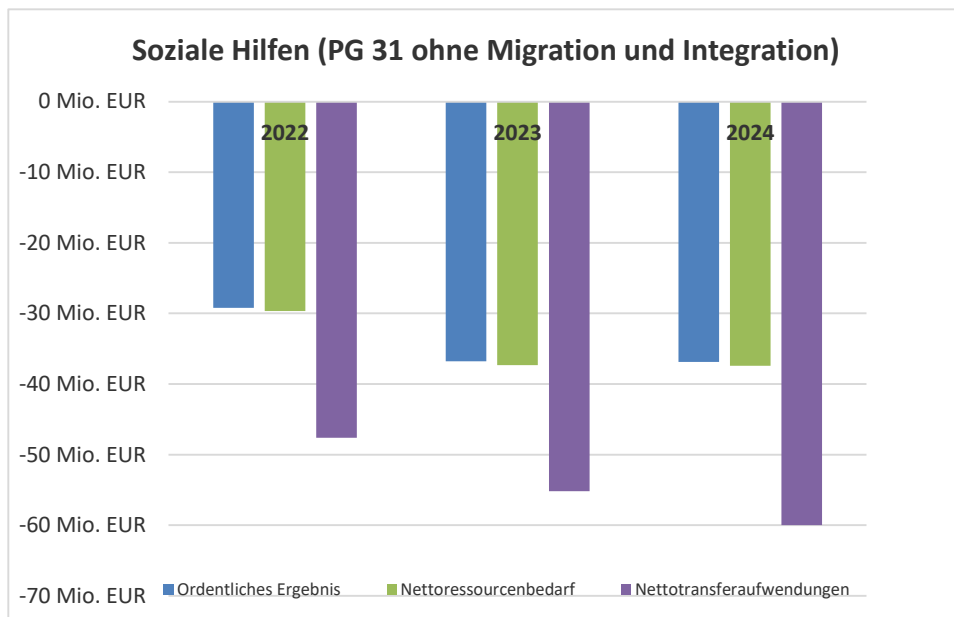
¹⁰ Näheres hierzu siehe unter Erläuterungen zum Teilhaushalt 3.

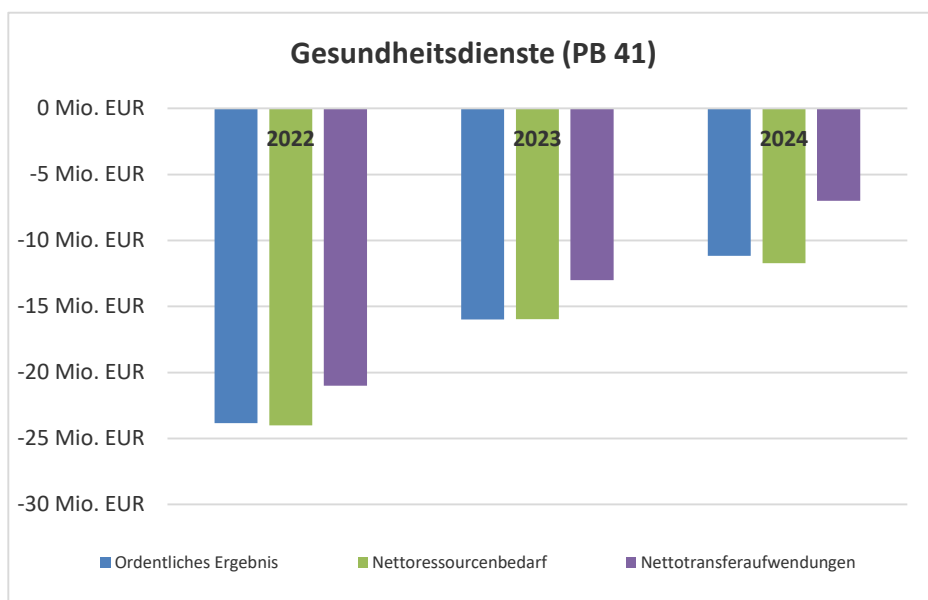
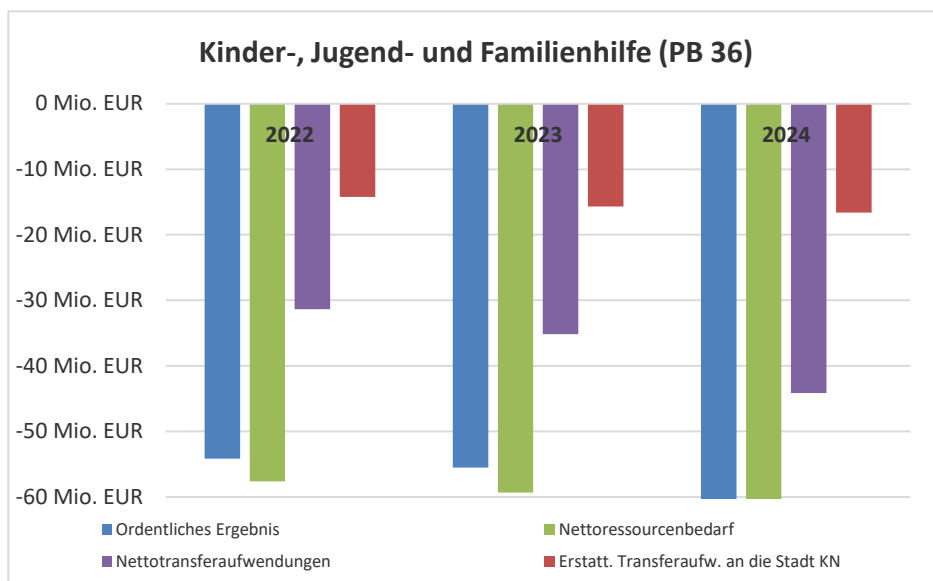
Entwicklung Zuschussbedarf Soziales und Gesundheit / Erträge aus Kreisumlage



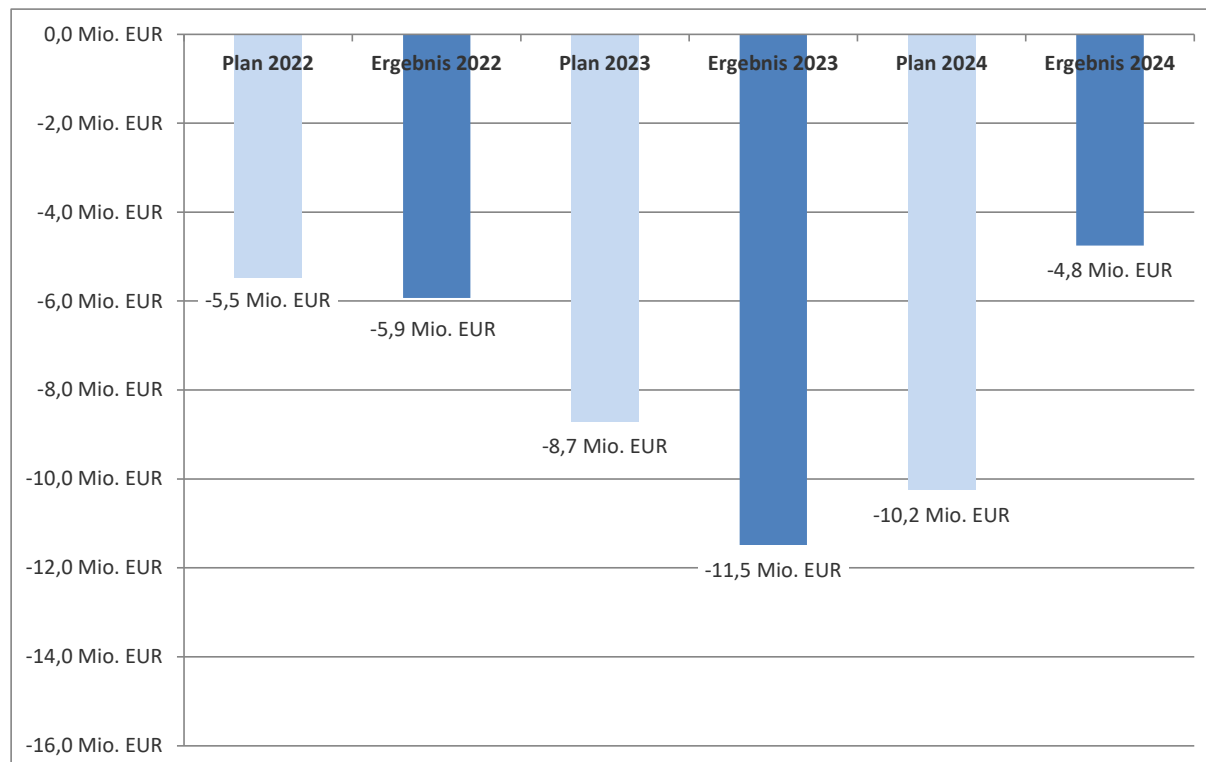
Teilhaushalt 3 - Soziales und Gesundheit







Leistungsbeteiligung Grundsicherung für Arbeitssuchende (Nettoaufwand¹¹)



Der Saldo des Jahres 2024 verbesserte sich um rund +5,49 Mio. EUR. Die Verbesserung ist auf +1,0 Mio. EUR höhere Landeszuweisungen und rund +4,5 Mio. EUR reduzierte Leistungsaufwendungen zurückzuführen.

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.

Die Verschlechterungen im Jahr 2023 in Höhe von rund -2,77 Mio. EUR resultierten insgesamt erhöhten saldierten Leistungsaufwendungen (Unterkunft und Heizung -4,5 Mio. EUR, Bildung und Teilhabe +1,6 Mio. EUR, einmalige Leistungen +1,1 Mio. EUR, psychosoziale Betreuung -0,6 Mio. EUR).

Investitionstätigkeit – Entwicklung und Finanzierung

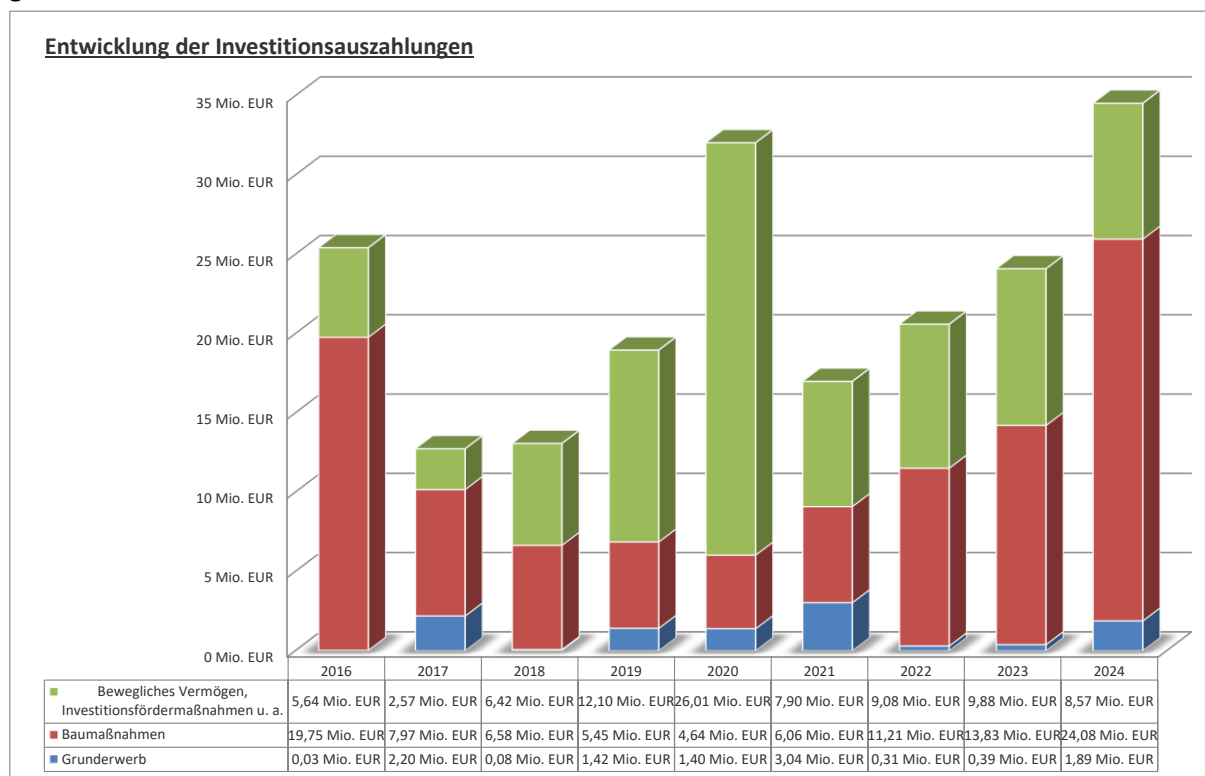
Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit lag im Jahr 2024 mit rund 33,43 Mio. EUR rund 24,23 Mio. EUR unter dem Planansatz von rund 57,66 Mio. EUR.

Die wesentlichen Investitionen werden im Folgenden aufgeführt:

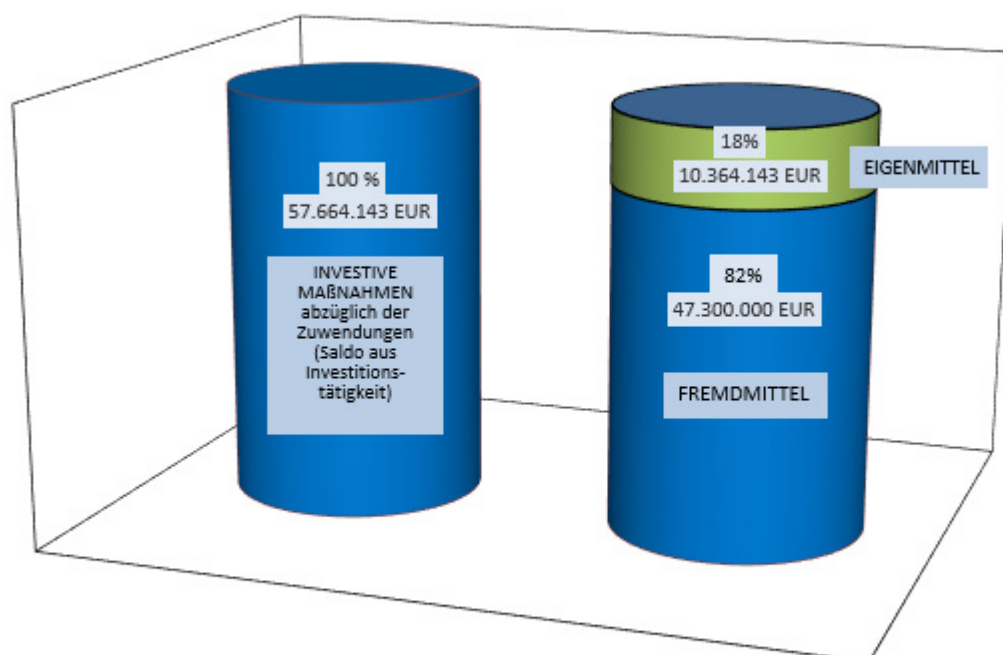
¹¹ Enthalten sind ebenfalls die Wohngeldzuweisungen des Landes, die laufenden Zuweisungen zu den örtlichen Sozialhilfelas-ten, die Erstattungserträge und -aufwendungen (insbesondere vom und an den Bund) der Produktgruppe „Grundsicherung für Arbeitssuchende“.

	Ermächtigungs- übertragung 2023 nach 2024 (netto)	Plan 2024	Ist 2024	Ermächtigungs- übertragung 2024 nach 2025 (netto)	Saldo
Organisation und EDV PC 1120	-1,0 Mio. EUR	-0,6 Mio. EUR	-0,7 Mio. EUR	-0,7 Mio. EUR	0,2 Mio. EUR
Hochbau PC 1124	-11,0 Mio. EUR	-39,3 Mio. EUR	-23,2 Mio. EUR	-26,7 Mio. EUR	0,4 Mio. EUR
davon BSZ Konstanz	-6,3 Mio. EUR	-24,5 Mio. EUR	-17,1 Mio. EUR	-14,1 Mio. EUR	-0,4 Mio. EUR
davon Gemeinschaftsunterkünfte	-0,6 Mio. EUR	-9,9 Mio. EUR	-2,2 Mio. EUR	-6,9 Mio. EUR	1,4 Mio. EUR
davon Atemschutzübungsstrecke	-3,2 Mio. EUR	-2,3 Mio. EUR	-2,2 Mio. EUR	-3,3 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
davon Photovoltaikanlagen	-0,7 Mio. EUR	-1,5 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	-1,1 Mio. EUR	1,1 Mio. EUR
davon Sonstiges	-0,2 Mio. EUR	-1,1 Mio. EUR	-1,6 Mio. EUR	-1,4 Mio. EUR	-1,7 Mio. EUR
Schulen PC 2130	0,4 Mio. EUR	-0,5 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR	0,5 Mio. EUR	0,6 Mio. EUR
Brandschutz PC 1260	0,0 Mio. EUR	-0,6 Mio. EUR	-0,1 Mio. EUR	-0,8 Mio. EUR	-0,3 Mio. EUR
Gesundheitsverbund Landkreis KN PC 4110	-7,3 Mio. EUR	-12,4 Mio. EUR	-2,7 Mio. EUR	-13,1 Mio. EUR	3,9 Mio. EUR
Straßenbau PC 5420	-2,0 Mio. EUR	-3,1 Mio. EUR	-4,2 Mio. EUR	-1,8 Mio. EUR	-0,9 Mio. EUR
ÖPNV PC 5470	-0,9 Mio. EUR	-0,6 Mio. EUR	-1,5 Mio. EUR	0,2 Mio. EUR	0,2 Mio. EUR
Restliche Investitionen	0,0 Mio. EUR	-1,1 Mio. EUR	-1,0 Mio. EUR	-0,1 Mio. EUR	0,0 Mio. EUR
Summen	-22,2 Mio. EUR	-57,7 Mio. EUR	-33,4 Mio. EUR	-42,5 Mio. EUR	3,5 Mio. EUR

Im gesamten Haushalt wurden investive Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rund 42,5 Mio. EUR ins Jahr 2025 übertragen, die vollständig aus den nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen der Jahre 2023 und 2024 finanziert werden könnten.

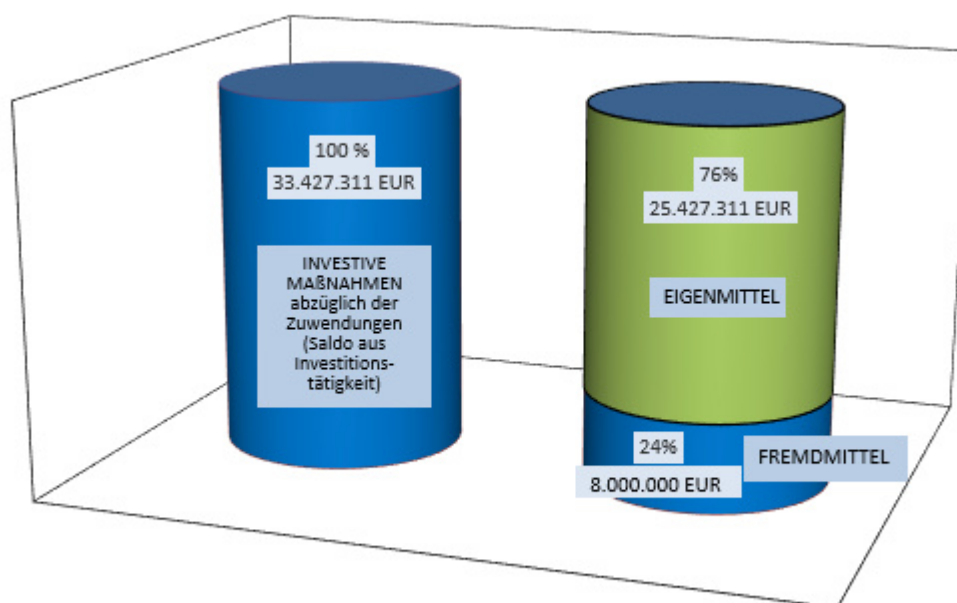


Finanzierung der Investitionen – Plan 2024



Die rund 10,4 Mio. EUR Eigenmittel in der Planung resultierten ausschließlich aus Jahresüberschüssen der Vorjahre.

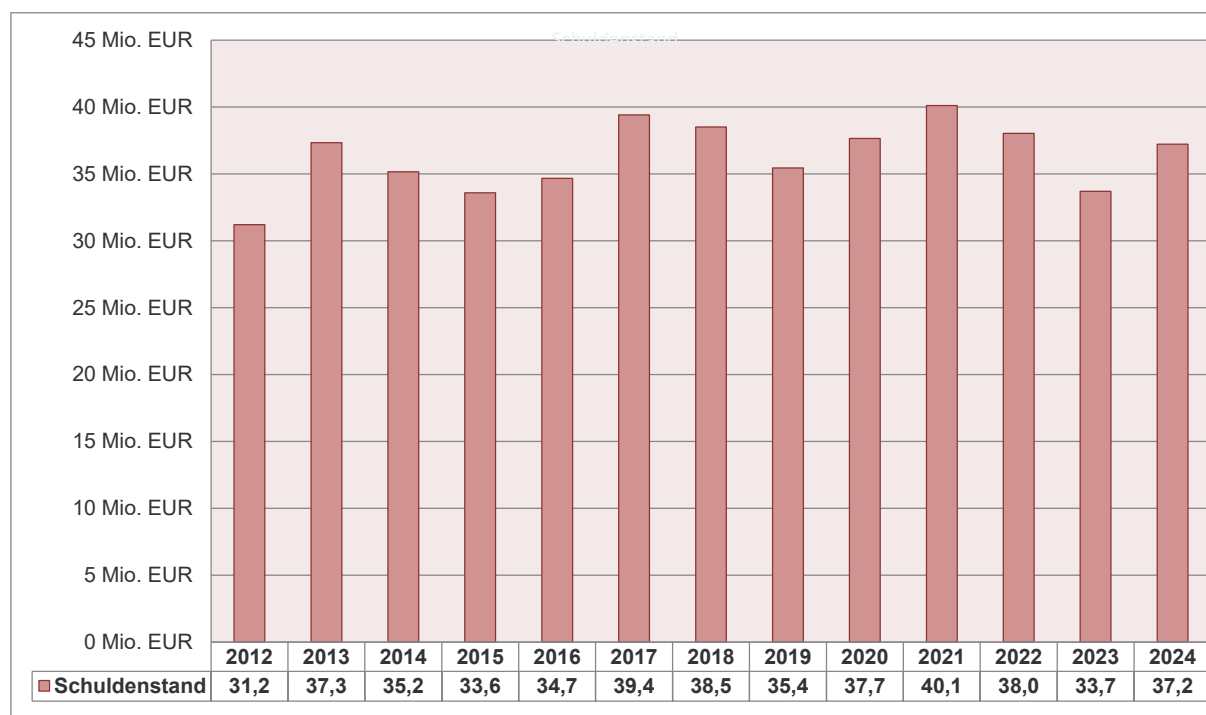
Finanzierung der Investitionen – Ergebnis 2024



Bedingt durch den positiven Haushaltsverlauf sowie Verschiebungen bei den Investitionsauszahlungen wurden in 2024 nur zwei Kredite in Höhe von insgesamt 8,0 Mio. EUR aufgenommen. Die investiven Maßnahmen konnten im Jahr zu 76% aus Eigenmitteln finanziert werden (Plan 2024 18%, Ergebnis Vorjahr 100%).

Schuldenstand

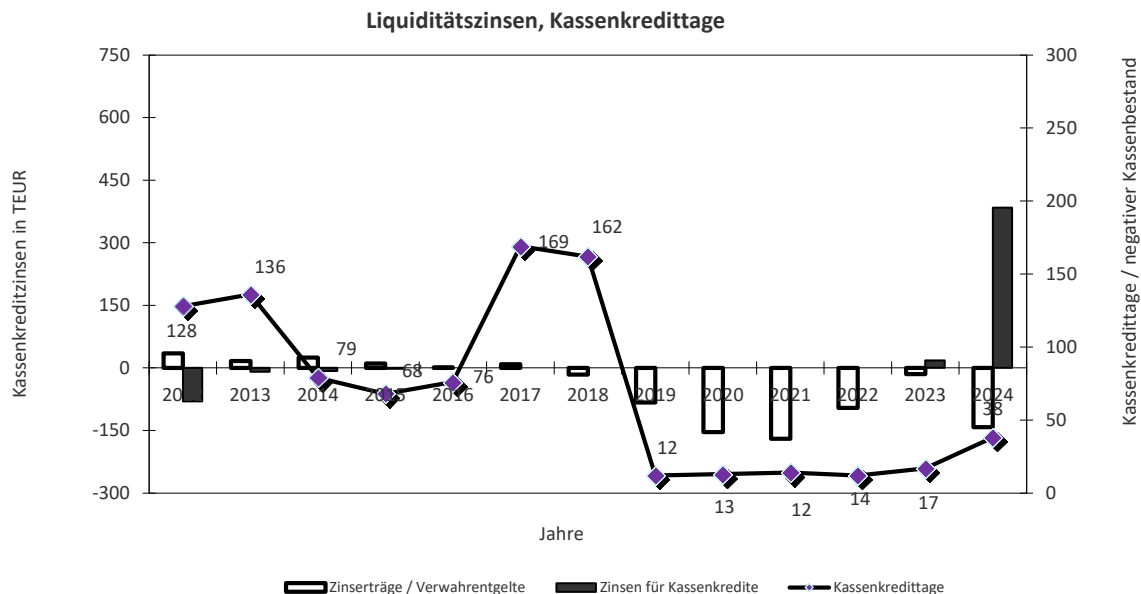
Der Schuldenstand der Investitionskredite hat sich im Laufe des Haushaltsjahres 2024 auf rund 37,2 Mio. EUR (Kreditaufnahme von 8,0 Mio. EUR, Tilgungsleistungen von rund 4,5 Mio. EUR) erhöht.



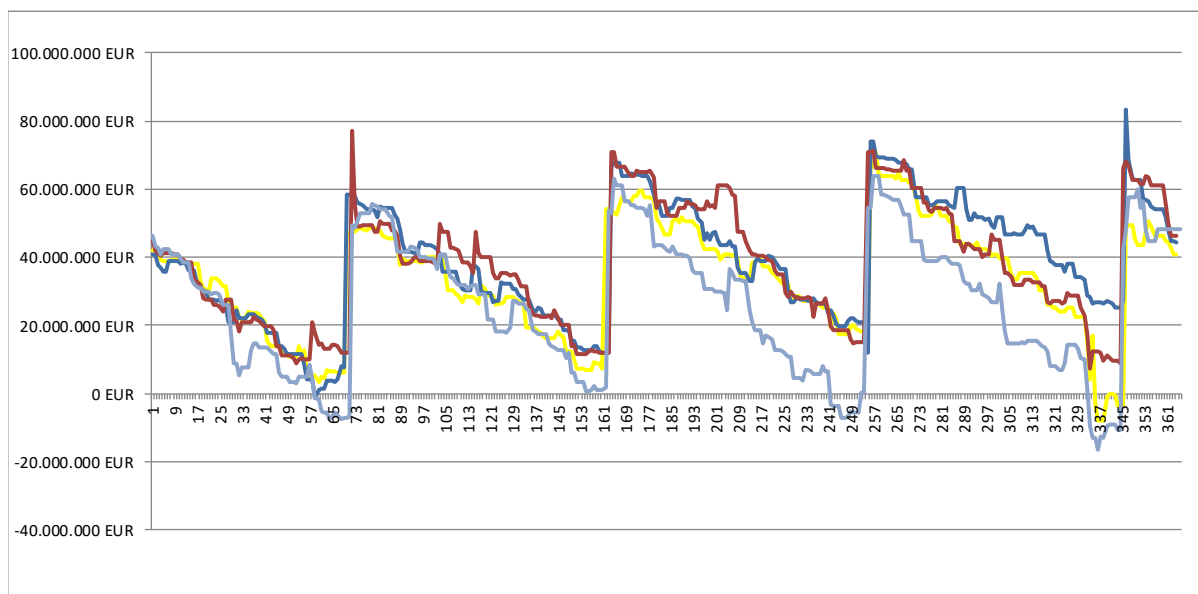
Entwicklung der Liquidität

Die Liquidität hat sich deutlich besser entwickelt als geplant. Der Kassenbestand fiel mit rund 41,9 Mio. EUR zum Jahresende um rund 43,6 Mio. EUR höher als geplant (Planwert zum 31.12.2024: rund -1,7 Mio. EUR) und damit um rund 0,4 Mio. EUR niedriger als im Vorjahr aus: Anfangsbestand rund 42,3 Mio. EUR zuzüglich rund 15,0 Mio. EUR mehr Zahlungsmittelbedarf, abzüglich rund 33,4 Mio. EUR mehr Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit, abzüglich rund 3,5 Mio. EUR mehr Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit, zuzüglich rund 13,6 Mio. EUR Überschuss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen.

Anstatt der geplanten 81 Kassenkredittage betrug die Anzahl der Kassenkredittage in 2024 tatsächlich lediglich 38. Dies war aufgrund der deutlich verbesserten Liquidität sowie Verschiebungen von Auszahlungen zum Jahresende hin möglich.



Liquiditätslage - Kassenkreditbedarf



Die kurzfristige Liquidität lag zum Stichtag 31.12.2024 bei rund 87%¹² (VJ rund 164%). Dies bedeutet, dass die Verbindlichkeiten bis zu 1 Jahr – inklusive der Rückstellungen für den Bauunterhalt – nicht komplett aus den vorhandenen liquiden Mitteln des Landkreises bezahlt werden könnten – im Gegensatz zum Vorjahr, in dem dies noch ohne Probleme möglich war. Die deutliche Verschlechterung der Quote resultiert insbesondere aus den stark angestiegenen Verbindlichkeiten.

¹² Berechnung: Liquide Mittel / (Verbindlichkeiten gesamt – Verbindlichkeit mit Laufzeit > 5 Jahre) + Rückstellungen Bauunterhalt

Die langfristige Liquidität inklusive der wertberechtigten Forderungen unter Einbezug aller Rückstellungen, aller Verbindlichkeiten (insbesondere der Darlehen) und des Finanzvermögens belief sich auf rund 101%¹³ (VJ rund 125%).

Finanzkennzahlen zur Bewertung der Vermögens- und Finanzrechnung

Bezeichnung	Beschreibung	2022	2023	2024	Bewertung
Anlagendeckung I	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition (Eigenkapital)	111,9%	112,7%	108,2%	Die goldene Bilanzregel besagt, dass langfristiges Kapital auch durch langfristiges Vermögen gedeckt sein soll (Fristenübereinstimmung Vermögen / Kapital) ► der Deckungsgrad nimmt im Vergleich zum Ergebnis 2021 aufgrund
Erweiterte Anlagendeckung I	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition zuzüglich der Sonderposten	131,5%	130,9%	124,7%	
Anlagendeckung II	Deckung des Sachanlagevermögens durch die Kapitalposition zuzüglich der Sonderposten und der Kredite	155,6%	151,2%	144,4%	... 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	62,1%	60,3%	59,8%	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	73,0%	70,1%	68,9%	
Anlagenintensität	Anteil des Sachanlagevermögens am Gesamtvermögen	55,5%	53,5%	55,3%	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	112,5%	87,1%	34,3%	Die Quote sagt aus, inwiefern der jährliche Zahlungsmittelüberschuss abzüglich der Tilgungen zur Investitionsfinanzierung beiträgt.
Reinvestitionsquote	Investitionen (netto) in Sachanlagevermögen im Verhältnis zu den Abschreibungen	176,6%	188,6%	289,3%	Aufgrund der hohen Investitionen findet derzeit eine enorme Substanzmehrung statt (Reinvestitionsquote > 100%).
Investitionsquote	Investitionen in Sachanlagevermögen im Verhältnis zu den historischen Anschaffungswerten (AHK) zum Jahresbeginn	4,8%	6,2%	9,7%	Eine Beurteilung dieser Quote ist nur im Zeitvergleich möglich.
Betrachtet man das Verhältnis zwischen Restbuchwerten zum 01.01.2024 und gebuchten Abschreibungen 2024 werden jährlich rd. 6,8% abgeschrieben.					

¹³ Berechnung: Liquide Mittel + öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen / Rückstellungen + Verbindlichkeiten

Die **Erhöhung der Bilanzsumme um rund 26,5 Mio. EUR** setzt sich wie folgt zusammen:

AKTIVA zum 31.12.2024 im Vergleich zum 31.12.2023

Sachvermögen (inkl. immaterielle Verm.gg.)	+ rund	20,0 Mio. EUR
Forderungen	+ rund	4,7 Mio. EUR
Liquide Mittel	- rund	0,4 Mio. EUR
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	+ rund	0,3 Mio. EUR
Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	+ rund	1,9 Mio. EUR

PASSIVA zum 31.12.2024 im Vergleich zum 31.12.2023

Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	+ rund	14,2 Mio. EUR
Sonderposten	+ rund	0,5 Mio. EUR
Rückstellungen	- rund	4,5 Mio. EUR
Investitionskredite	+ rund	3,1 Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	+ rund	2,3 Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	+ rund	2,8 Mio. EUR
Sonstige Verbindlichkeiten	+ rund	17,7 Mio. EUR
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	- rund	9,6 Mio. EUR

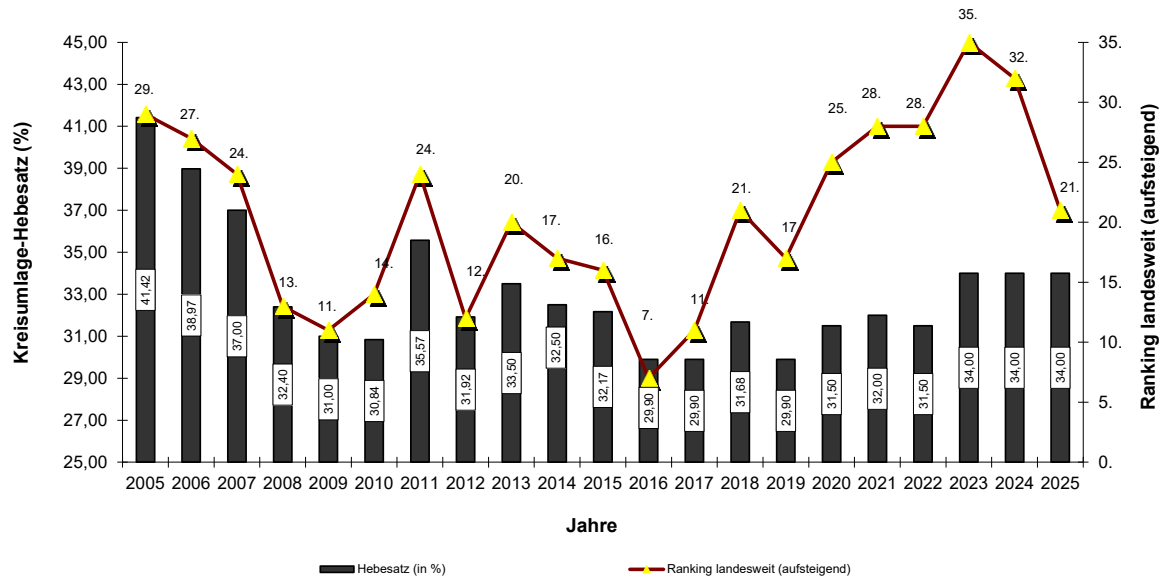
Ausblick auf das Jahr 2025

Während für das Jahr 2025 die Steuerkraftsummen landesweit durchschnittlich um rund 3,7% steigen, hat der Landkreis Konstanz einen Rückgang um rund -2,5% zu verzeichnen. Aufgrund der gesunkenen Steuerkraftsummen der Kreismunicipien, des gestiegenen durchschnittlichen Hebesatzes aller Landkreise (+2,64%)¹⁴ und des um rund 6,4 Mio. EUR geringeren Grunderwerbsteueraufkommens des Vorjahres sinkt die Steuerkraftmesszahl im Vergleich zum Vorjahr um rund -2,9 Mio. Die Planung basiert auf einem Kopfbetrag von 899 EUR – im Vergleich zur Vorjahresplanung entspricht dies einer Erhöhung um 21 EUR – und einem Anstieg der Einwohnerzahl um 2.441 auf 295.962 Einwohner. Auf Grundlage dieser Werte erhöht sich die Bedarfsmesszahl um rund 7,8 Mio. Die Differenz der beiden Messzahlen (Schlüsselzahl) ist im Vergleich zum Vorjahr um rund 10,7 Mio. EUR gestiegen, was einer Erhöhung um rund 15,2% entspricht. Bei einer Ausschüttungsquote von 71,40% steigen folglich die Schlüsselzuweisungen um 7,6 Mio. EUR auf rund 57,8 Mio. EUR.

Unter Berücksichtigung der gesunkenen Steuerkraftsummen, des geringeren Grunderwerbsteueraufkommens, den Vorgaben zum Haushaltsausgleich sowie der Eigenmittelfinanzierung der Investitionen wurde für das Jahr 2025 ein Hebesatz für die Kreisumlage in Höhe von 34,00% (2024 ebenfalls 34,00%) festgesetzt. Landesweit liegt der Landkreis Konstanz damit im oberen Drittel, was den Kreisumlagehebesatz angeht (Platz 21 von 35, 2024 Platz 33). Bei einem Landesdurchschnitt von 33,28%-Punkten liegt der Landkreis im Jahr 2025 somit 0,72%-Punkte über dem Durchschnitt.

¹⁴ Quelle: Statistisches Landesamt (Stand: Juni 2025)

Entwicklung Kreisumlage-Hebesatz und Ranking im Vergleich



Landkreistag Baden-Württemberg

Haushaltsumfrage 2025

12.03.2025

Nr.	Landkreis	Steuerkraft- summe Gemeinden 2024 EUR	Steuerkraft- summe Gemeinden 2025 EUR	Hebesatz Kreisumlage 2024 %	Hebesatz Kreisumlage 2025 %	Aufkommen Kreisumlage 2024 EUR	Aufkommen Kreisumlage 2025 EUR
1.	Biberach	441.190.298	423.180.344	24,50	26,50	108.091.623	112.142.791
2.	Alb-Donau-Kreis	343.268.689	348.807.447	26,50	27,50	90.966.203	95.922.048
3.	Heilbronn	655.366.805	724.535.952	27,00	28,00	176.949.037	202.870.067
4.	Rottweil	272.493.530	283.877.736	27,00	29,00	73.573.253	82.324.543
5.	Ludwigsburg	1.055.058.883	1.071.655.800	27,50	31,00	290.141.193	332.213.298
6.	Rhein-Neckar-Kreis	1.081.817.523	1.212.887.219	27,50	31,25	297.499.819	379.027.256
7.	Karlsruhe	804.381.932	797.974.247	27,50	32,00	221.205.031	255.351.759
8.	Neckar-Odenwald-Kreis	235.040.952	249.657.934	28,25	32,00	66.399.069	79.890.539
9.	Emmendingen	288.810.949	276.608.448	29,70	32,00	85.776.900	88.514.703
10.	Ravensburg	514.531.589	523.470.260	28,65	32,00	147.413.300	167.510.483
11.	Rastatt	432.307.993	455.401.391	29,50	32,50	127.530.858	148.005.452
12.	Zollernalbkreis	353.187.875	346.075.569	30,20	32,50	106.662.738	112.474.560
13.	Tübingen	439.787.091	443.729.637	31,09	32,53	136.729.807	144.345.251
14.	Schwarzwald-Baar-Kreis	373.799.452	395.945.949	30,50	33,00	114.008.833	130.662.163
15.	Bodenseekreis	402.694.286	390.668.782	30,00	33,00	120.808.286	128.920.698
16.	Reutlingen	514.744.281	535.851.090	32,50	33,00	167.291.891	176.830.860
17.	Tuttlingen	264.665.936	262.579.875	32,30	33,30	85.487.097	87.439.098
18.	Esslingen	1.026.769.834	1.097.403.815	31,50	33,40	323.432.498	366.532.874
19.	Ortenaukreis	756.539.185	775.620.468	28,50	33,50	215.613.668	259.832.857
20.	Main-Tauber-Kreis	231.900.508	234.405.933	31,00	34,00	71.889.157	79.698.017
21.	Sigmaringen	229.155.779	234.067.196	31,00	34,00	71.038.291	79.582.847
22.	Konstanz	550.708.284	536.743.177	34,00	34,00	187.240.817	182.492.900
23.	Enzkreis	342.068.994	359.175.761	31,50	34,20	107.751.733	122.838.110
24.	Waldshut	279.092.483	285.670.135	32,70	34,50	91.263.242	98.556.197
25.	Böblingen	911.331.075	1.063.387.033	32,00	34,50	291.625.944	366.868.526
26.	Hohenlohekreis	227.514.051	257.183.371	33,25	35,00	75.648.422	90.014.180
27.	Rems-Murr-Kreis	797.516.749	810.884.109	32,50	35,50	259.192.943	287.863.859
28.	Göppingen	458.055.511	447.676.628	32,50	36,00	148.868.041	161.163.586
29.	Schwäbisch Hall	355.636.456	395.870.169	32,00	36,40	113.803.666	144.096.742
30.	Heidenheim	238.278.612	230.129.194	33,00	37,50	78.631.942	86.298.448
31.	Breisgau-Hochschwarzwald	445.532.470	442.416.147	33,99	37,50	151.436.487	165.906.055
32.	Ostalbkreis	679.309.818	668.287.138	32,75	37,90	222.473.965	253.280.825
33.	Calw	270.300.220	276.371.435	38,00	38,00	102.714.084	105.021.145
34.	Lörrach	394.146.712	387.838.631	36,00	38,00	141.892.816	147.378.680
35.	Freudenstadt	212.504.322	202.914.251	35,70	41,70	75.864.043	84.615.243
	Landkreise BW	16.879.509.127	17.448.952.271	30,49	33,28	5.146.916.697	5.806.486.660

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	1.121.775,45	228.630,34	-55.489,15	0,00	0,00	-347.303,19	50.614,31	998.227,76
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	164.523.609,04	30.825.555,60	-1.184.813,96	0,00	0,00	-10.653.886,03	1.158.368,25	184.668.832,90
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	479.279,86	0,00	-6.924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472.355,86
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.582.208,06	1.591.905,97	-588.973,12	953.793,93	0,00	-3.161.688,54	588.972,12	84.966.218,42
2.3 Infrastrukturvermögen	41.540.479,83	540.373,74	-2.756,00	1.626.143,32	0,00	-1.492.616,91	0,00	42.211.623,98
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	4.349.021,73	138.026,13	-76.425,07	0,00	0,00	-2.962.011,15	76.422,07	1.525.033,71
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	7.013.144,10	1.841.894,68	-148.632,74	0,00	0,00	-1.592.372,59	145.995,49	7.260.028,94
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.208.473,90	2.366.141,40	-361.103,03	145.548,04	0,00	-1.445.196,84	346.978,57	7.260.842,04
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	19.351.001,56	24.347.213,68	0,00	-2.725.485,29	0,00	0,00	0,00	40.972.729,95
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	26.511.178,85	-7.159,71	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.484.019,14
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	753.955,06	1.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734.955,06
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	56.942,79	-8.159,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.783,08
insgesamt	192.156.563,34	31.047.026,23	-1.260.303,11	0,00	0,00	-11.001.189,22	1.208.982,56	212.151.079,80

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 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	2.793.546-	11.193.225	14.159.402	3.800.000	5.300.000	10.600.000
Betrag je Einwohner	EUR/EW	9,59-	38,13	48,03	12,74	17,64	35,02
Aufwandsdeckungsgrad	%	99,32	102,54	102,97	100,75	101,02	101,97
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	82.494.440	81.821.803	82.853.110	95.897.088	98.543.903	99.525.353
Betrag je Einwohner	EUR/EW	283,30	278,76	281,05	321,60	328,02	328,85
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	20,13	18,53	17,38	19,03	18,93	18,53
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	85.287.986-	70.628.577-	68.693.708-	92.097.088-	93.243.903-	88.925.353-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	292,89-	240,63-	233,02-	308,85-	310,38-	293,82-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	20,82	16,00	14,41	18,27	17,91	16,55
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	23.778	438.901-	17.810	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	2.769.768-	10.754.325	14.177.212	3.800.000	5.300.000	10.600.000
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	24.876.340	24.027.066	15.937.379	11.476.756	15.592.999	21.797.243
Betrag je Einwohner	EUR/EW	85,43	81,85	54,06	38,49	51,90	72,02
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	5.025.485-	4.191.882-	4.483.273-	8.550.000-	9.500.000-	11.100.000-
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	19.850.854	19.835.184	7.451.924	2.926.756	6.092.999	10.697.243
Betrag je Einwohner	EUR/EW	68,17	67,57	25,28	9,82	20,28	35,35
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	6.854.425-	7.359.989-	7.902.182-	9.486.663-	9.654.817-	9.813.925-
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	34.615.415	32.723.431	51.287.831	8.349.515	9.072.865	10.025.959
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	176.515.207	187.269.531	201.446.743			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	38.979.979	38.564.856	38.564.856			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	62,12	60,32	59,78			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	37,88	39,68	40,22			
10. Anlagendeckung							
.Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	133,27	135,99	133,16			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	38.029.270	33.723.087	36.774.231			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	130,60	114,89	124,74			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	2.025.485-	4.191.882-	3.516.727	48.555.000	39.730.000	37.430.000

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	32.211.087	35.514.231	5.852.481	11.694.230	17.967.520	3.303.144
1.2.6 sonstige Bereiche	1.512.000	1.260.000	252.000	1.008.000	0	-252.000
1.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	33.723.087	36.774.231	6.104.481	12.702.230	17.967.520	3.051.144

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 EIU seehäse	241.901	212.077	29.313	110.158	72.607	-29.823
2.3 Kassenkredite	0	0				
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	241.901	212.077	29.313	110.158	72.607	-29.823

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen						
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	33.964.988	36.986.308	6.133.794	12.812.388	18.040.127	3.021.321
3.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4	33.964.988	36.986.308	6.133.794	12.812.388	18.040.127	3.021.321
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.512.000	1.260.000	252.000	1.008.000	0	-252.000
3. Konsolidierte Gesamtschulden	32.452.988	35.726.308	5.881.794	11.804.388	18.040.127	3.273.321

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

⁷⁾ einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

⁸⁾ nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabchluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

7.4 Entwicklung Stellenplan/ Personalaufwand

Stellenentwicklung / Personalaufwand 2022 - 2024						
Budget	Stellenplan 2024			Ist - Besetzung	Stellenplan	
	Beamte	Besch.	Gesamt	2024 Stand	2023	2022
1.01 Steuerung Landrat	8,74	7,67	16,41	14,92	16,41	15,63
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	8,70	8,20
1.04 Zentrale Angelegenheiten	42,20	5,30	47,50	26,96	46,56	40,21
1.05 Zentrale Dienste	2,00	9,00	11,00	10,00	11,00	12,00
1.06 Innovation und Digitalisierung	8,80	21,50	30,30	27,25	27,30	25,30
1.07 Finanzen	14,05	11,90	25,95	23,75	25,90	25,90
1.08 Hochbau und Gebäudemanagement	12,00	37,64	49,64	45,29	47,63	43,98
1.09 Bürgerschaftliches Engagement	0,05	1,67	1,72	1,67	1,85	1,70
1.10 Bußgelder	1,51	7,77	9,28	9,25	7,96	7,96
1.11 Zentrale Registratur	0,55	1,00	1,55	1,50	1,55	1,55
2.01 Schulen	4,43	27,29	31,72	30,58	30,27	29,03
2.02 Schülerbeförderung	0,73	1,65	2,38	2,10	2,38	2,38
2.03 Kultur und Geschichte	1,45	4,00	5,45	4,40	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	2,52	2,52	2,52	2,50	2,50
3.03 Soziales	100,85	61,95	162,80	147,29	159,30	152,50
3.04 Migration und Integration	23,85	95,82	119,67	95,89	113,67	85,67
3.05 Kinder, Jugend und Familie	36,60	83,20	119,80	110,28	118,80	117,00
3.06 Gesundheit und Versorgung	12,16	38,66	50,82	45,52	47,28	46,78
3.07 Jugendberufshilfe und Schulsozialarbeit, Förderung	0,00	17,40	17,40	16,20	17,40	17,90
4.01 Statistik und Wahlen	0,27	0,08	0,35	0,34	1,35	3,18
4.02 Heimaufsicht	2,34	2,02	4,36	4,36	4,38	4,38
4.04 Veterinärwesen	6,80	14,00	20,80	18,40	20,80	20,80
4.05 Ordnungswesen	17,24	13,74	30,97	28,94	29,29	26,29
4.06 Straßenverkehr und Schifffahrt	17,64	36,15	53,79	51,12	52,79	51,79
4.07 Brand- und Katastrophenschutz	5,00	3,00	8,00	7,90	8,00	7,00
5.01 Vermessung	15,75	5,80	21,55	17,80	21,55	21,55
5.03 Baurecht und Umwelt	23,90	18,05	41,95	37,10	41,45	40,45
5.04 Straßenbau	10,00	66,40	76,40	71,64	76,40	74,00
5.05 Nahverkehr	3,13	7,65	10,78	11,40	10,78	11,78
5.06 Landwirtschaft	13,63	10,85	24,48	21,13	24,48	23,63
5.07 Forstwirtschaft	13,75	2,95	16,70	15,55	16,70	16,70
5.08 Abfallrecht und Gewerbeaufsicht	12,00	3,30	15,30	14,80	15,30	15,30
5.09 Wirtschaftsförderung und Tourismus	0,00	4,10	4,10	4,20	4,10	6,00
5.10 Klimaschutzmanagement	1,00	2,90	3,90	2,80	2,90	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	421,56	631,56	1.053,12	935,43	1.027,27	970,57
Amtliche Tierärzte und Fachassistenten	0,00	6,00	6,00	4,29	6,00	6,00
Ehrenbeamte	3,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Landesbedienstete	36,80	19,30	56,10	43,55	52,30	46,30
Zwischensumme II	461,36	656,86	1.118,22	986,27	1.088,57	1.025,87
Nachwuchskräfte	8,00	64,00	72,00	63,90	70,00	74,00
Summe Stellen	469,36	720,86	1.190,22	1.050,16	1.158,57	1.099,87

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
2024	77.321.000	77.463.248	-142.200	-0,18%	1053,12	5.545.000

7.5 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Es gelten die Regelungen der GemHVO sowie des Leitfadens zur Bilanzierung. Details zur Erstbewertung siehe Eröffnungsbilanz zum 01. Oktober 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 Ergebnis-haushalt 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 31.12.2024 **90.837.097 EUR** (Vorjahr 86.136.003 EUR, voraussichtlicher Anteil zum 31.12.2025 95.173.847 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	EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	41.061.485,94	42.330.331,31
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	24.027.065,82	15.937.379,08
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-22.783.775,78	-33.427.310,62
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-4.191.882,32	3.516.727,13
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 39 GemHVO)	4.217.437,65	13.551.454,31
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	42.330.331,31	41.908.581,21
7	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0
8	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	42.330.331,31	41.908.581
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	28.712.200	46.500.900
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	14.200.000	53.500.000
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	4.905.300	2.379.700
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	32.723.431	51.287.381
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0
15	- davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	1.836.234	0
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	30.887.197	51.287.381
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	7.360.253	7.902.182

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 20. Oktober 2025 hat der Kreistag die folgenden Budgetüberträge gemäß den Regelungen zur Budgetierung beschlossen.

Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen 2024 - Ergebnishaushalt (Stand: 12.09.2025)

Ergebnis- haushalt	Nachrichtlich Vorjahr	Budgetübertrag / Fehlbetrag	Maßnahme / Bedarf Bemerkungen - sofern abweichend von zeitlichen Verschiebungen	Betrag
THH 1	-642.000 EUR	-1.558.000 EUR	Dezernat für Verwaltung und Digitalisierung	-1.250.000 EUR
			Softwareanschaffung Beteiligungsmanagement	-15.000 EUR
			Beschaffung IT-Hardware/Angleichung Schulverwaltung	-224.100 EUR
			Konsolidierung Dienstleistungsverträge	-160.000 EUR
			Rechts- und Beratungskosten	-22.100 EUR
			Ausstehende KommOne RE	-500.800 EUR
			Fernmelde- und Rundfunkgebühren	-50.000 EUR
			Aus- und Fortbildung	-15.000 EUR
			Geschäftsaufwendungen	-60.000 EUR
			Verbleibende Mittel aus Aktennachverscannung über Dienstleister Di.UNIT	-100.000 EUR
			Präsenzveranstaltung enaio Anwendertreffen	-8.000 EUR
			Verprobungen KI + DMS (u.a. INDILAKO)	-10.000 EUR
			Fortschreibung Masterplan + Strategietag KI + Beratung Projektmanagement	-25.000 EUR
			Verschiebung von Projekten nach 2025	-10.000 EUR
			Verschiebung von Projekten zur Personalentwicklung nach 2025	-50.000 EUR
			Amt für Hochbau	-308.000 EUR
			Übertrag für Oxy-Reduct-Anlage für Sicherheit in der IT	-128.000 EUR
			Mehrbedarf 2025 (8% Tarifierhöhung+ neue Reinigungsfirma)	-180.000 EUR
THH 2	-358.700 EUR	293.800 EUR	Schulen	293.800 EUR
			Haldenwangschule Singen	800 EUR
			Sonnenlandschule Stockach	22.600 EUR
			Zeppelin-Gewerbeschule Konstanz	-23.300 EUR
			Wessenberg-Schule Konstanz	241.100 EUR
			Robert-Gerwig-Schule Singen	21.100 EUR
			Fachschule für Landwirtschaft Stockach	-1.000 EUR
			Berufsschulzentrum Radolfzell	-24.900 EUR
			Berufsschulzentrum Stockach	15.600 EUR
			Mettnau-Schule Radolfzell	41.800 EUR
THH 3	-177.400 EUR	-61.700 EUR	Sozialamt	-51.700 EUR
			Beschaffung Software Dragon Speech	-8.700 EUR
			Fortbildungskosten Referat Eingliederungshilfe	-30.000 EUR
			Anschaffung von Prosoz-Modul Stichprobenkontrollverfahren/ 4-Augen-Prinzip	-13.000 EUR
			Amt für Migration und Integration	-10.000 EUR
THH 4	-30.000 EUR	0 EUR	Patenschaft Seenotrettung	-10.000 EUR
			keine Budgetüberträge	
THH 5	-452.500 EUR	-315.000 EUR	Straßenbau	-200.000 EUR
			Baulastträgerwechsel Kreisstraßen	-200.000 EUR
			Klimaschutz und Kreisentwicklung	-115.000 EUR
			Verschiebung Klimanpassungskonzept	-105.000 EUR
			Umsetzung weiterer touristischer Projekte	-10.000 EUR
Summe	-1.660.600 EUR	-1.640.900 EUR		

Beantragte Budgetüberträge / Ermächtigungsübertragungen 2024 - Finanzhaushalt (Stand: 12.09.2025)

Nachrichtlich: Baumaßnahmen und Beschaffungen, gesetzliche Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO

Finanz- haushalt	Nachrichtlich Vorjahr	Budgetübertrag / Fehlbetrag	Maßnahme / Bedarf	Betrag
THH 1	-12.088.000 EUR	-27.356.400 EUR	Dezernat für Verwaltung und Digitalisierung	-656.000 EUR
			Beschaffung Switch- und Serverinfrastruktur Schulen	-180.000 EUR
			Projekte allg. IT Infra &	-476.000 EUR
			Hochbau + Gebäudemanagement	-26.700.400 EUR
			Photovoltaikanlage Baumaßnahme	-1.092.000 EUR
			Energiezähler	22.200 EUR
			Baumaßnahme Haldenwangschule Singen	-200.000 EUR
			Schmutzwasserpumpen	-3.200 EUR
			Straßenmeisterei Welschingen Soleanlage	-398.100 EUR
			AIB - BSZ Konstanz	-14.056.800 EUR
			BSZ Konstanz - Kunst am Bau - Umsetzung 2025	-20.000 EUR
			BSZ Konstanz - Grunderwerb - Umsetzung 2025	-30.000 EUR
			Atenschutzübungsanlage	-3.268.800 EUR
			Planung GU - Mietereinbauten	-70.000 EUR
			AIB Neubau GU Reichenau	-2.515.200 EUR
			GU Reichenau, Tellerhof	-70.000 EUR
			AIB GU RZ Kasernenstr. 60.2, Baumaßnahme	-58.300 EUR
			AIB GU RZ Kasernenstr. 60.1 Baumaßnahme	-622.000 EUR
			Neubau/Kauf GU Grunderwerb	-3.685.700 EUR
			Neubau/Kauf GU Grunderwerb (Auszahlung für Hochbaumaßnahme)	-632.500 EUR
THH 2	367.200 EUR	480.800 EUR	Schulen	480.800 EUR
			Regenbogenschule Konstanz	2.300 EUR
			Haldenwangschule Singen	80.100 EUR
			Sonnenlandschule Stockach	39.400 EUR
			Hohentwiel-Gewerbeschule Singen	113.300 EUR
			Wessenberg-Schule Konstanz	-4.700 EUR
			Robert-Gerwig-Schule Singen	431.900 EUR
			Fachschule für Landwirtschaft Stockach	-1.200 EUR
			Berufsschulzentrum Radolfzell	-156.100 EUR
			Berufsschulzentrum Stockach	41.100 EUR
			Mettnau-Schule Radolfzell	-65.300 EUR
THH 3	-7.353.000 EUR	-13.139.000 EUR	GLKN Zuschuss IT-Masterplan	-517.000 EUR
			GLKN Masterplan BAU - Ebene A Konstanz	-8.196.000 EUR
			GLKN Masterplan BAU - Notaufnahme Singen	-961.000 EUR
			GLKN Zuschuss IT-Projekte 2024	-3.391.000 EUR
			KH Stockach Zuschuss IT Masterplan	-74.000 EUR
THH 4	-652.216 EUR	-783.400 EUR	Veterinäramt	-20.000 EUR
			Brandschutz	-763.400 EUR
			Brandschutz bew. Sachanlagen	-62.200 EUR
			Leitstelle KMS und Hardware	-695.400 EUR
			Katastrophenschutz bew. Sachanlagen	-5.800 EUR

			Nahverkehr 198.000 EUR Elektrifizierung Bodenseegürtelbahn (Fortführung Projekt) -120.000 EUR Verzögerung Maßnahme Bahnübergang Nenzingen -270.000 EUR Verzögerung Maßnahme Stellwerk Stockach -300.000 EUR Elektrifizierung Bodenseegürtelbahn, Fortführung Projekt 200.000 EUR Verzögerung Maßnahme Bahnübergang Nenzingen 200.000 EUR Regionalbus Sachanlagen, Verzögerung Projekt AFZS -40.000 EUR Regionalbus - Verzögerungen 528.000 EUR Straßenbau -1.812.300 EUR Straßenbau bew. Sachanlagen -106.700 EUR Beseitigung Schädstellen -43.900 EUR Kreisradnetzbeschilderung -60.000 EUR Planungsrate Radwegkonzept -34.100 EUR Geleistete Zu./Zuw. Kanal- und Bordsteinzuschüsse an Kommunen -120.000 EUR K6108 Sanierung OD Selgetsweiler -130.000 EUR K6120 RW Neubau Schl -155.100 EUR K6120 GE Ausbau zw. -10.000 EUR K6127 Sanierung OD M -168.600 EUR K6127 Zu/Zuw. Sanier Mühlhausen Land 280.000 EUR K6143 Sanierung OD Ebringen -859.800 EUR K6151 RW Neubau Gail -28.800 EUR K6151 GE RW Gailinge -50.000 EUR K6165 Fußgängerampel -30.000 EUR K6179 Brückenersatzn -109.800 EUR K6180 RW Neubau Zozn - Mühlweiler -288.900 EUR K6180 RW Neubau Stoc -144.500 EUR K6180 GE RW Zoznegg -193.500 EUR K6180 Zu/Zuw. RW Zoznegg bis B313 Land 441.400 EUR Abfallrecht und Gewerbeaufsicht -68.000 EUR Sanierungsmaßnahme Deponie Engen-Krattenhofen -38.000 EUR Digitalisierung von Antragsprozessen, Verwaltungsleistungen -30.000 EUR
THH 5	-3.072.500 EUR	-1.682.300 EUR	
Summe	-22.798.516 EUR	-42.480.300 EUR	

7.9 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Die Kreditermächtigung des Jahres 2024 belief sich auf 47,3 Mio. EUR. Mit den Kreditermächtigungen aus den Jahren 2022 (4,5 Mio. EUR) und 2023 (9,7 Mio. EUR) in Höhe von insgesamt 14,2 Mio. EUR standen insgesamt Kreditermächtigungen in Höhe von 61,5 Mio. EUR zur Verfügung.

Auf die restliche Kreditermächtigung des Jahres 2021 in Höhe von 7,6 Mio. EUR wurde verzichtet. Nach Aufnahme von Krediten in 2024, liegen für die Folgejahre Kreditermächtigungen in Höhe von 6,2 Mio. EUR aus dem Haushaltsjahr 2023 und 47,3 Mio. EUR aus dem Haushaltsjahr 2024 zur Verfügung.

7.10 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Gemäß § 42 GemHVO sind die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind. Insbesondere müssen Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen dargestellt werden. Haftungsverhältnisse sind anzugeben, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen.

Mit Verpflichtungserklärung vom 21.09.1987 übernahm der Landkreis die Gewährträgerschaft gegenüber der Zusatzversorgungskasse (ZVK) für das heutige Mitglied Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH. Diese Gewährträgerschaft wurde durch den Verkauf der Anteile an der Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH deutlich reduziert. Mit der Käuferin, der REMONDIS GmbH & Co. KG, wurde vereinbart, dass der Landkreis aus der Gewährträgerschaft für die ab dem 01.01.2013 neu entstandenen bzw. neu entstehenden, auch bedingten oder befristeten Forderungen der ZVK gegen die Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH aus deren Mitgliedschaft bei der ZVK entlassen wurde.

Am 09.11.2009 wurde vom Kreistag für den Badischen Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V. eine Bürgschaft / Gewährträgerschaft in Höhe von 876.114 EUR beschlossen (Ausfallbürgschaft ZVK). Diese Bürgschaft bleibt weiterhin bestehen.

Mit Verpflichtungserklärung vom 19.09.2012 übernahm der Landkreis die Gewährträgerschaft gegenüber der ZVK für das Mitglied Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gemeinnützige GmbH (GLKN) sowie die beiden Tochtergesellschaften Hegau-Bodensee-Klinikum GmbH (BG HBK) und Klinikum Konstanz GmbH (BG KN).

Am 15.07.2013 wurde vom Kreistag für die BG HBK eine Ausfallbürgschaft für die Beschaffung des Da Vinci OP Roboters in Höhe von 2 Mio. EUR beschlossen. Diese läuft zum Ende des Jahres 2024 aus.

Für die Beschaffung einer Telefon- und Patienteninfotainmentanlage im HBK wurde mit Kreistagsbeschluss des 26. Juli 2021 einer Übernahme der Bürgschaft zugestimmt.

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 31.12.2023	Zugang 2024	Abgang 2024	Stand 31.12.2024
Kompostwerk Landkreis Konstanz GmbH			3.000.000 €	0 €	0 €	3.000.000 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	21. September 1987*	3.000.000 €	0 €	0 €	3.000.000 €
Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V.			2.464.330 €	98.990 €	0 €	2.563.320 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	9. November 2009	2.464.330 €	98.990 €	0 €	2.563.320 €
Gesundheitsverbund Landkreis Konstanz gGmbH****			10.000.000 €	300.000 €	0 €	10.300.000 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	19. September 2012**	10.000.000 €	300.000 €	0 €	10.300.000 €
Hegau-Bodensee-Klinikum GmbH****			203.210.146 €	6.600.000 €	284.864 €	209.525.282 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	19. September 2012**	202.000.000 €	6.600.000 €	0 €	208.600.000 €
davon Da Vinci OP Roboter	Ausfallbürgschaft	26. Juli 2013	76.176 €	0 €	76.176 €	0 €
davon Infotainment	Ausfallbürgschaft	2. Juni 2022	1.133.970 €	0 €	208.688 €	925.282 €
Klinikum Konstanz GmbH****			141.422.431 €	6.000.000 €	410.183 €	147.012.248 €
davon ZVK	Gewährträgerschaft	19. September 2012**	134.200.000 €	6.000.000 €	0 €	140.200.000 €
davon Apotheken- und Logistikzentrum	Ausfallbürgschaft	14. August 2018	3.334.830 €	0 €	179.825 €	3.155.005 €
davon KZVK		30. Januar 2018***	3.887.601 €	0 €	230.358 €	3.657.243 €
			360.466.549 €	12.998.990 €	695.047 €	372.400.850 €

* 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.

Im Übrigen belasten alle Budgetüberträge/Ermächtigungsübertragungen unter Punkt 7.8 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 2024	Vergleich Erg./Ansatz
THH 1	Ordentliches Ergebnis	-52.283.392 EUR	-44.005.871 EUR	8.277.520 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	-6.110 EUR	-6.110 EUR
	Summe Budgets THH 1	-52.283.392 EUR	-44.011.981 EUR	8.271.410 EUR
THH 2	Ordentliches Ergebnis	3.335.407 EUR	1.544.720 EUR	-1.790.688 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	9.279 EUR	9.279 EUR
	Summe Budgets THH 2	3.335.407 EUR	1.553.998 EUR	-1.781.409 EUR
THH 3	Ordentliches Ergebnis	-173.109.384 EUR	-174.551.060 EUR	-1.441.677 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	-6 EUR	-6 EUR
	Summe Budgets THH 3	-173.109.384 EUR	-174.551.066 EUR	-1.441.683 EUR
THH 4	Ordentliches Ergebnis	-6.206.169 EUR	-5.491.159 EUR	715.010 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	0 EUR	0 EUR
	Summe Budgets THH 4	-6.206.169 EUR	-5.491.159 EUR	715.010 EUR
THH 5	Ordentliches Ergebnis	-22.426.063 EUR	-22.505.382 EUR	-79.319 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	14.647 EUR	14.647 EUR
	Summe Budgets THH 5	-22.426.063 EUR	-22.490.734 EUR	-64.671 EUR
THH 6	Ordentliches Ergebnis	257.589.600 EUR	259.168.155 EUR	1.578.555 EUR
	Sonderergebnis	0 EUR	0 EUR	0 EUR
	Summe Budgets THH 6	257.589.600 EUR	259.168.155 EUR	1.578.555 EUR
	Jahresüberschuss gesamt	6.900.000 EUR	14.177.212 EUR	7.277.212 EUR
	<i>davon Ordentliches Ergebnis</i>	<i>6.900.000 EUR</i>	<i>14.159.402 EUR</i>	<i>7.259.402 EUR</i>
	<i>davon Sonderergebnis</i>	<i>0 EUR</i>	<i>17.810 EUR</i>	<i>17.810 EUR</i>

Nach aktuellen Berechnungen wurde im Jahr 2024 wurde die Ergebnisrechnung im Teilhaushalt 2 um rund 1,8 Mio. EUR, im Teilhaushalt 3 um rund 1,4 Mio. EUR und im Teilhaushalt 5 um rund 0,1 Mio. EUR überschritten.

Der Teilhaushalt 2 weist inklusive der Deckung von Investitionen im Finanzhaushalt eine Planabweichung von 1,8 Mio. auf. Rund 1,5 Mio. EUR davon resultieren aus dem Budget 2.2. Dieser Betrag lässt sich im Wesentlichen auf Mehraufwendungen im Bereich der Schülerbeförderung zurückführen.

Der Restbetrag lässt sich durch Mehraufwendungen bei den Schulen begründen, für die größtenteils entsprechende Ermächtigungsübertragungen aus 2023 bereitgestellt wurden.

Die zahlungswirksamen überplanmäßigen Aufwendungen sowie die Mindererträge des

Teilhaushalts 2 in Höhe von rund 1,8 Mio. EUR können anteilig durch Verbesserungen im Teilhaushalt 1 „Innere Verwaltung“ und Teilhaushalt 6 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ gedeckt werden.

Der Teilhaushalt 3 weist einen Deckungsbedarf in Höhe von 1,4 Mio. EUR aus. Im Dezember wurde ein zusätzlicher Zuschuss in Höhe von 2 Mio. EUR zur Liquiditätsunterstützung an den GLKN überwiesen (vgl. Drucksachennummer 2024/348). In der Beschlussfassung wurde bereits einem überplanmäßigen Aufwand über Teilhaushalt 1 (Allgemeine Verwaltung) zugestimmt, sofern die Mittel nicht über den Teilhaushalt 3 bereitgestellt werden können.

Zu- und abzüglich der neuen bzw. alten Budgetüberträge sowie des investiven Deckungsbedarfs von rund 0,03 Mio. EUR entstand im Teilhaushalt 5 eine Deckungslücke von rund 0,09 Mio. EUR. Die Planabweichung lassen sich mittels Verbesserung aus der Teilhaushalt 6 decken.

Saldo aus Investitionstätigkeit (Zuschussbedarf (-) / Überschuss (+) in EUR)

	Ansatz	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis/Ansatz	Deck. aus ErgRe	Übertrag Vorjahr	Übertrag ins FJ	Saldo
THH 1	-40.099.267 EUR	-24.428.196 EUR	15.671.071 EUR	1.143.646 EUR	-12.088.000 EUR	-27.356.400 EUR	1.546.317 EUR
THH 2	-522.500 EUR	-1.223.821 EUR	-701.321 EUR	65.535 EUR	367.200 EUR	480.800 EUR	-522.186 EUR
THH 3	-12.487.000 EUR	-2.519.413 EUR	9.967.587 EUR	0 EUR	-7.353.000 EUR	-13.139.000 EUR	4.181.587 EUR
THH 4	-606.100 EUR	-115.482 EUR	490.618 EUR	292.782 EUR	0 EUR	-783.400 EUR	0 EUR
THH 5	-3.949.276 EUR	-5.130.823 EUR	-1.181.547 EUR	26.000 EUR	-3.072.500 EUR	-1.682.300 EUR	234.653 EUR
THH 6	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Saldo	-57.664.143 EUR	-33.417.735 EUR	24.246.407 EUR	1.527.963 EUR	-22.146.299 EUR	-42.480.300 EUR	5.440.371 EUR

Die in der Planung bereitgestellten Mittel für Investitionen je Teilfinanzrechnung wurden im Jahr 2024 im Teilhaushalt 2 und 5 überschritten. Im Teilhaushalt 5 lässt sich der negative Saldo durch die hohen Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2023 finanzieren. Im Teilhaushalt 2 kann die Investitionsdeckung bei den Schulen im laufenden Jahr nicht gewährleistet werden. Dies liegt daran, dass Investitionsmaßnahmen vorfinanziert wurden und deren Finanzierung durch Zuwendungen erst nachlaufend in 2025 erfolgen werden. Im Folgejahr soll dieser Aspekt bei der Prüfung der Budgetüberträge berücksichtigt und unter dem Gesichtspunkt geprüft werden.

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.lra-kn.de/service-und-verwaltung/aemter/kaemmereiamt/finanzverwaltung>.

